



ИСТОКИ
Фонд целевого капитала

Специализированный фонд целевого капитала
«Фонд поддержки исторических и культурных исследований «Истоки»

Годовой отчет
о формировании и пополнении целевого капитала
и об использовании дохода от доверительного
управления имуществом, составляющим целевой
капитал за 2019 год

Москва 2020 г.

Содержание

1. Отчет о формировании целевого капитала.....	3
1.1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала	3
1.2. Сведения о цели сформированного целевого капитала	4
1.3. Сведения об органах управления фонда.....	5
1.4. Сведения об управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал	6
1.5. Сведения об аудиторской организации	6
2. Отчет о доходах, связанных с пополнением целевого капитала и его управлением	7
2.1. Отчет о движении имущества, составляющего целевой капитал	7
2.2. Отчет о доходе от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал ..	7
2.2.1. Структура имущества, составляющего целевой капитал.....	7
2.2.2. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, и его распределение	9
2.2.3. Сведения о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал.....	10
3. Отчет об использовании дохода от доверительного управления имуществом, составляющий целевой капитал	11
4. Отчет об административно-управленческих расходах Фонда в 2019 году.....	14
5. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2019 год	15
6. Аналитические показатели для контроля выполнения Финансового плана Фонда целевого капитала «Истоки» за 2019 год	16

1. Отчет о формировании целевого капитала

1.1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала

Специализированный фонд целевого капитала «Фонд поддержки исторических и культурных исследований «Истоки» – собственник целевого капитала – зарегистрирован 05 марта 2013 года на основании Решения учредителя № 1 от 04 февраля 2013 года.

Фонд создан и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12 января 1996 года № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», Федеральным законом от 30 декабря 2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» и иными правовыми актами.

Полное наименование фонда на русском языке: Специализированный фонд целевого капитала «Фонд поддержки исторических и культурных исследований «Истоки».

Сокращенное наименование на русском языке: Фонд целевого капитала «Истоки».

Наименование фонда на английском языке: Specialized endowment fund «Fund for Support of Historical and Cultural Studies «ISTOKI».

Сокращенное наименование Фонда на английском языке: Endowment Fund «ISTOKI».

5 марта 2013 года управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о создании фонда за основным государственным регистрационным номером 1137799004067.

Фонд зарегистрирован в ИФНС РФ № 09 по г. Москве.

Фонд создан исключительно для формирования целевого капитала, использования и распределения дохода от целевого капитала в пользу иных получателей в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 30 декабря 2006 года № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

Место нахождения фонда: 105062, г. Москва, ул. Покровка, д. 42, стр. 5

ОГРН 1137799004067

ИНН/КПП 7703480265/770901001

Тел.: +7 (495) 955 92 52

1.2. Сведения о цели сформированного целевого капитала

Миссией фонда является укрепление духовных основ российского общества, нравственное просвещение на основе православия, достойных примерах отечественной истории и русской культуры.

Целевой капитал «Истоки» формируется Фондом и используется исключительно в сфере образования, науки, культуры, искусства на следующие цели:

- поддержка исторических и культурных исследований;
- предоставление стипендий;
- обеспечение финансовой поддержки образовательным учреждениям или проектам, создание школ и образовательных центров;
- финансирование исследовательских проектов;
- обеспечение финансовой поддержки компаниям в целях поощрения исполнения управленческих функций молодыми сотрудниками;
- воспитание гражданского духа и политической ответственности среди молодежи;
- обеспечение финансовой поддержки церквям и религиозным общинам.

Для достижения указанных целей Фонд осуществляет сбор средств для формирования и пополнения целевого капитала, передает указанные средства в доверительное управление управляющей компании, использует, передает целевой капитал и доход от целевого капитала в пользу иных некоммерческих организаций – получателей дохода от целевого капитала.

Получатели дохода от целевого капитала – некоммерческие организации:

- Международный общественный фонд содействия духовно-нравственному возрождению современного общества «Фонд апостола Андрея Первозванного», ОГРН 1027746000446;
- иные некоммерческие организации, определяемые по решению Попечительского совета.

1.3. Сведения об органах управления фонда

Высшим органом управления Фонда является Совет фонда. Основная функция Совета – обеспечение соблюдения заявленных Фондом целей.

Срок полномочий членов Совета – шесть лет.

В состав Совета фонда входят:

- Владимир Иванович Якунин;
- Наталья Викторовна Якунина;
- Виктор Владимирович Якунин;
- Наталья Николаевна Якунина;
- Сергей Евгеньевич Щерблыгин;
- Андрей Владимирович Дегтярев;
- Рене Фришкнехт.

Председателем Совета является Владимир Иванович Якунин.

Попечительский совет Фонда является органом, который осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием Правлением и Директором решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением им законодательства, а также осуществляет функции Совета по использованию целевого капитала.

В состав Попечительского совета фонда входят:

- Якунин Владимир Иванович - председатель Попечительского совета Фонда Андрея Первозванного;
- Фортон Владимир Евгеньевич – академик РАН, доктор физико-математических наук, директор Объединенного института высоких температур РАН, Член Попечительского совета Исследовательского института «Диалог цивилизаций»;
- Полтавченко Георгий Сергеевич - Председатель Совета Директоров АО «ОСК»;
- Пумпянский Дмитрий Александрович - Председатель совета директоров Трубной Металлургической Компании и Группы Синара, член Бюро Правления РСПП;
- Михайлов Сергей Владимирович - Генеральный директор ИТАР-ТАСС, один из основателей Российской ассоциации по связям с общественностью (РАСО), член Союза журналистов РФ;
- Бокарев Андрей Рэмович - совладелец и председатель совета директоров ЗАО «Трансмашхолдинг» и ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», член Совета директоров ОАО «УГМК», ОАО «Алтай-Кокс».

Решением Совета Фонда (Протокол № 20 от 13 декабря 2018 г.) Директором Фонда на срок 3 (три) года, начиная с 17 декабря 2018 года, избран Марченко Владимир Владимирович.

1.4. Сведения об управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим целевой капитал

В 2019 году целевой капитал «Истоки» находился по управлению управляющей компании Акционерное общество «Газпромбанк – Управление активами» (договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал № НО-62/ЦК от 24 сентября 2018 года), имеющее лицензию ФСФР России № 21-000-1-00657 от 15 сентября 2009 года на право осуществления деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и лицензию ФСФР № 045-12879-001000 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами от 26 января 2010 года.

Место нахождения управляющей компании Акционерное общество «Газпромбанк – Управление активами»:

119049, г. Москва, Коровий Вал, д. 7

ИНН / КПП 7722515837 / 997950001

Бухгалтерская отчетность доверительного управляющего АО «Газпромбанк – Управление активами» за 2019 год, связанная с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», составленная в соответствии с российскими правилами бухгалтерской учета, была проверена аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью «ЭНЭКО» ОГРН 5147746167773, являющимся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11606057043, и содержит немодифицированное мнение о данной бухгалтерской отчетности.

1.5. Сведения об аудиторской организации

Обязательный аудит бухгалтерской и финансовой отчетности Фонда целевого капитала «Истоки» за 2019 год был проведен Обществом с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ», ИНН 7714103163.

Аудит проводился в соответствии с требованиями Федерального закона № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 года «Об аудиторской деятельности», международными стандартами аудита и согласованными сторонами условиями проведения аудита.

По результатам аудита в аудиторском заключении было выражено немодифицированное мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда целевого капитала «Истоки» за 2019 год.

2. Отчет о доходах, связанных с пополнением целевого капитала и его управлением

2.1. Отчет о движении имущества, составляющего целевой капитал

06 июля 2013 года Правлением Фонда было принято решение о начале формирования целевого капитала «Истоки».

26 августа 2013 года целевой капитал «Истоки» был сформирован.

За 2019 год в Фонд целевого капитала «Истоки» в качестве пожертвований поступило 136 403 тыс. руб., из них:

- 40 153 тыс. руб. передано на пополнение целевого капитала в УК АО «Газпромбанк – Управление активами»;

- 96 250 тыс. руб. целевое пожертвование на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности;

Кроме того, 4 тыс. руб. поступили в декабре 2018 года и были переданы на пополнение целевого капитала «Истоки» в 2019 году.

2.2. Отчет о доходе от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал

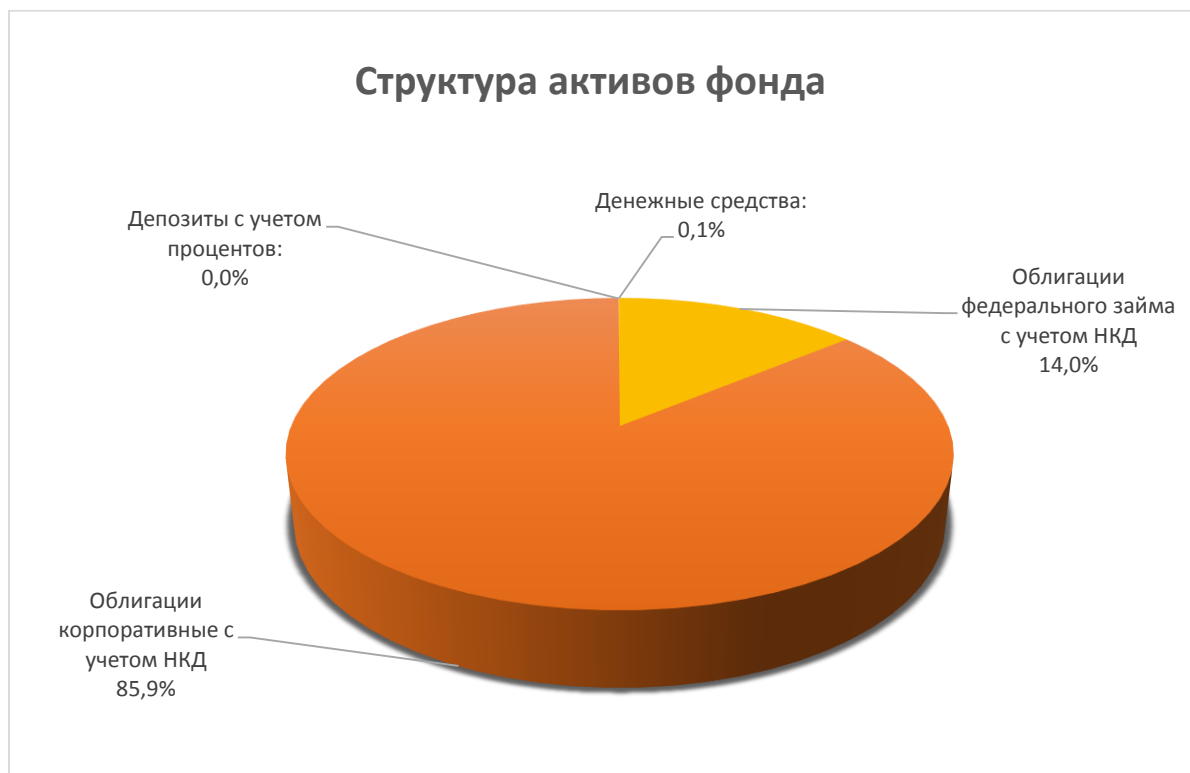
2.2.1. Структура имущества, составляющего целевой капитал

Стоимость чистых активов Фонда, составляющих целевой капитал, на 31 декабря 2019 года составила **1 002 019,3** тыс. руб.

Согласно инвестиционной стратегии Фонда средства целевого капитала в 2019 году размещались на банковских депозитах в рублях, а также были инвестированы в облигации федерального займа и корпоративные облигации российских эмитентов, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг.

По состоянию на 31 декабря 2019 года стоимость портфеля составляла **1 009 154,3** тыс. руб. и была представлена следующими активами:

- облигации федерального займа с учетом НКД – 141 071 тыс. руб. или 13,98 %,
- корпоративные облигации российских эмитентов с учетом НКД – 867 276,6 тыс. руб. или 85,94 %,
- денежные средства – 806,7 тыс. руб. или 0,08 %.



Расчет стоимости чистых активов, составляющих целевой капитал «Истоки» на 31 декабря 2019 года.

Активы	Рыночная стоимость, рублей
Облигации с учетом НКД, в т.ч.:	1 008 347 602
Облигации федерального займа с учетом НКД	141 071 005
Облигации корпоративные с учетом НКД	867 276 597
Депозиты с учетом процентов	0
Денежные средства	806 680
Итого Активы	1 009 154 281
Обязательства	
Кредиторская задолженность по выплате вознаграждения УК	6 932 771
Кредиторская задолженность по возмещению расходов УК	202 233
Итого Обязательства	7 135 004
Итого Стоимость чистых активов	1 002 019 277

2.2.2. Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, и его распределение

Доход управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за 2019 год составил 108 613,4 тыс.руб.

Расчет дохода управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», в 2019 году.

Показатель	рублей
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на конец отчетного периода	1 002 019 277
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на начало отчетного периода	950 166 560
Изъятие дохода от доверительного управления имуществом в отчетном периоде	96 917 778
Пополнение имущества, составляющего целевой капитал «Истоки», в отчетном периоде	40 157 082
Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за вычетом вознаграждения УК, за отчетный период	108 613 412

Распределение дохода ФЦК «Истоки» за 2019 год в 2020 году.

В 2020 году согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 15 от 10 апреля 2020 года и протоколу Совета Фонда № 23 от 10 апреля 2020 года было принято решение распределить доход от целевого капитала за 2019 год в размере 108 613 412,69 рублей следующим образом:

- 1) 83 млн рублей направить на административно-управленческие расходы, программы и проекты Международного общественного фонда содействия духовно-нравственному возрождению современного общества «Фонд апостола Андрея Первозванного»;
- 2) 1 млн рублей Благотворительному Фонду «Доброта» (г. Санкт-Петербург) на приобретение объекта нежилой недвижимости для расширения масштабов деятельности;
- 3) 1 млн рублей Автономной некоммерческой организации «Центр реабилитации инвалидов детства «Наш солнечный мир» (г. Москва) на ведение уставной деятельности и разработку и внедрение интерактивного приложения для мобильных устройств для облегчения общения детей с расстройствами аутистического спектра;
- 4) 15 млн рублей направить на административно-управленческие расходы Фонда целевого капитала «Истоки» согласно п. 3 ст. 3 Федерального закона № 275-ФЗ от 30 декабря 2006 года;
- 5) 8 613 412 рублей не распределять до соответствующего решения Попечительского совета.

2.2.3. Сведения о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал

Расчет вознаграждения управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» за 2020 год.

Стр. 1	Прирост рыночной стоимости Активов за Отчетный период, руб.	115 546 183,71
Стр. 2	Ставка Вознаграждения, %	6,00%
Стр. 3	Расчетная величина Вознаграждения в Отчетном периоде, руб. (стр. 5 x стр. 6).	6 932 771,02
Стр. 4	Вознаграждение, руб.: 1) 0, если стр. 5 ≤ 0 2) стр. 7, если стр. 5 > 0.	6 932 771,02

По итогам 2019 года вознаграждение управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» составило 6 932 771,02 рублей.

Необходимые расходы управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами», связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», составили в 2019 году 202 232,86 рублей, а именно:

Тип расходов	Сумма, руб.
Комиссия депозитария	171 912,86
Комиссия банка	320,00
Иные расходы	30 000,00
Итого:	202 232,86

3. Отчет об использовании дохода от доверительного управления имуществом, составляющий целевой капитал

В 2019 году согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 14 от 21 февраля 2019 года и протоколу Совета Фонда № 21 от 21 февраля 2019 года было принято решение распределить доход от целевого капитала, за 2017-2018 годы в размере 99 млн рублей следующим образом:

- 1) 85 млн рублей направить на программы и проекты Международного общественного фонда содействия духовно-нравственному возрождению современного общества «Фонд апостола Андрея Первозванного»;
- 2) 3 млн рублей победителям конкурса в поддержку посемейных НКО;
- 3) 1 млн рублей на уставную деятельность Международного благотворительного фонда имени Д.С. Лихачева;
- 4) 2 160 тыс. рублей направить на финансирование стипендиальной программы БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова в 2019-2024 годах;
- 5) 7 858 тыс. рублей направить на административно-управленческие расходы Фонда целевого капитала «Истоки» согласно п. 3 ст. 3 Федерального закона № 275-ФЗ от 30 декабря 2006 года;

Ниже приведен план-факт анализ использования дохода от целевого капитала «Истоки» в 2019 году:

1) План-факт анализ использования пожертвования МОФ «Фонд апостола Андрея Первозванного» в 2019 году.

№ п/п	Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	% от плана
I.	Всего расходов	85 000 000	85 000 000	100%
II.	Программные расходы	46 094 060	45 989 471	100%
1.	Программа "Вера и Верность"	12 959 006	13 321 182	103%
2.	Программа "Просветительская деятельность"	500 000	398 002	80%
3.	Программа "Святость материнства"	19 427 115	19 176 263	99%
4.	Управление реализации программ (оплата труда и страховые взносы)	8 500 000	8 266 665	97%
5.	Аналитическое управление (оплата труда и страховые взносы)	4 707 939	4 827 359	103%
III.	Административно-хозяйственные расходы	38 905 940	39 010 529	100%
1.	Оплата труда и страховые взносы	16 959 540	17 073 900	101%
2.	Аренда помещений	19 496 400	19 496 400	100%
3.	Услуги связи	550 000	540 974	98%
4.	Охранные услуги	1 600 000	1 600 000	100%
5.	Прочие расходы	300 000	299 256	100%

Суммы отклонений от плана находятся в пределах, установленных п. 4.2.2. договора целевого финансирования с получателем дохода от целевого капитала (5%).

Таким образом, предоставленные средства использованы полностью в соответствии с целевым назначением.

2) Сводный План-факт анализ использования пожертвования победителями конкурса в поддержку посемейных НКО в 2019 году.

№ п/п	Организация	Предмет договора	План руб.	Факт руб.	Остаток руб.
1	Местная религиозная организация православный Приход храма Усекновения Главы Иоанна Предтечи, г.Алатырь Чувашской Республики Алатырской Епархии Русской Православной Церкви	Проект «Кабинет психологической помощи Центра «Благоговение». Оплата работы психолога, приобретение орг. техники и мебели. Проект рассчитан на 2019 - 2020 годы.	288 718	252 505	36 213
2	Местная религиозная организация православный приход Казанского храма, с.Молоково Ленинского района Московской области Московской епархии Русской Православной Церкви	Проект "Быть отцом". Дизайн тематических изображений, их продвижение в сети Интернет.	120 000	120 000	0
3	Благотворительный фонд поддержки семьи, материнства и детства «ПОКРОВ», г.Пенза	Проект «Центр комплексной поддержки многодетных семей «Покров». Оплата труда педагогов, приобретение канцелярских принадлежностей и товаров для творчества. Проект рассчитан на 2019 - 2020 годы.	200 700	186 300	14 400
4	Местная религиозная организация православный Приход храма в честь Архангела Михаила, г.Смоленск Смоленской Епархии Русской Православной Церкви	Проект "Мама рядом" Оплата труда штатных сотрудников и привлечённых специалистов, приобретение канцелярских принадлежностей и продуктов питания.	500 000	454 528	45 472
5	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД «ОБЕРЕГ», г.Иркутск	"Мама, выбери МЕНЯ!" Оплата труда штатных сотрудников и привлечённых специалистов, приобретение орг. техники, оплата коммунальных расходов, полиграфия.	500 000	500 000	0

6	Автономная некоммерческая организация «Центр развития инновационных социальных услуг «Партнерство каждому ребенку», г. Санкт-Петербург	«Передышка - помощь семьям, воспитывающим детей с тяжелыми множественными нарушениями развития» Оплата труда специалистов, покупка канцелярских принадлежностей.	511 520	511 520	0
7	Каргопольская местная общественная организация родителей детей и подростков с ограниченными возможностями здоровья «Родничок надежды», Архангельская область, г. Каргополь	"Домашние Клоуны" Оплата взноса за участие в международной конференции по больничной клоунаде г. Москва, приобретение канцелярских принадлежностей.	14 888	14 888	0
8	Фонд поддержки социальных инициатив «Начинание», г. Москва	Формирование призового фонда специальной премии в рамках Всероссийского конкурса «Я - Созидатель!» в 2019 году.	275 856	172 410	103 446
9	Ленинградская областная общественная организация социальной помощи «Семейный информационный центр», г. Кингисепп	«Ответственное материнство и отцовство» Оплата труда штатных сотрудников и привлечённых специалистов, приобретение орг. техники, затраты на организацию мероприятий.	323 318	323 318	0
10	Череповецкая городская общественная организация «Союз женщин Череповца», г. Череповец	"Папина эстафета" Оплата труда, затраты на организацию мероприятий, работы по разработке текстов и визуальных материалов, разработка и поддержание работы сайта.	265 000	265 000	0
Итого			3 000 000	2 800 469	199 531

Остаток неиспользованных в 2019 году средств по проекту «Конкурс просеменных НКО» составил 199 531 рубль и будет использован в 2020 году, так как часть проектов рассчитана на период 2019-2020 годы.

3) 1 млн рублей был предоставлен на уставную деятельность **Международного благотворительного фонда имени Д.С. Лихачева**, а именно на осуществление им программ в сфере культуры, искусства, здравоохранения и социальной помощи (поддержки) в 2019 году. Выделенные средства использованы полностью по целевому назначению.

4) В 2019 году в рамках финансирования стипендиальной программы БГТУ **«ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова в 2019-2024 годах** согласно графику платежей получателю дохода было перечислено 40 тыс. рублей. Остаток средств по данной программе составил 2 120 тыс. рублей.

4. Отчет об административно-управленческих расходах Фонда в 2019 году

В рублях	План 2019	Факт 2019	% исполнения плана
Расходы на персонал	26 261 402	27 500 575	105%
ФОТ	20 714 250	22 027 393	106%
Страховые взносы	5 012 152	4 947 608	99%
Медицинское страхование	455 000	466 794	103%
Обучение сотрудников, семинары	80 000	58 780	73%
Расходы банка	120 000	56 257	47%
Административно-управленческие расходы	6 098 000	3 923 276	64%
Аудит фонда	230 000	230 000	100%
Консультационные услуги	400 000	0	0%
Перевод на иностранные языки	0	0	
Продвижение Фонда	1 585 000	529 361	33%
<i>Обслуживание, модернизация и продвижение сайта</i>	<i>180 000</i>	<i>137 500</i>	<i>76%</i>
<i>Дизайн и печать презентационных материалов</i>	<i>365 000</i>	<i>107 995</i>	<i>30%</i>
<i>Продвижение страниц в социальных сетях</i>	<i>280 000</i>	<i>32 018</i>	<i>11%</i>
<i>Фото</i>	<i>40 000</i>	<i>23 650</i>	<i>59%</i>
<i>Видео</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
<i>Участие в профильных мероприятиях</i>	<i>50 000</i>	<i>34 700</i>	<i>69%</i>
<i>Перевод на иностранные языки</i>	<i>150 000</i>	<i>74 661</i>	<i>50%</i>
<i>Сувениры, подарки</i>	<i>100 000</i>	<i>24 767</i>	<i>25%</i>
<i>Командировки</i>	<i>120 000</i>	<i>94 071</i>	<i>78%</i>
Заседания Попечительского совета	0	0	
Правовая система	0	27 004	
Аренда	2 880 000	2 646 600	92%
Связь	160 000	98 383	61%
Мобильная связь	72 000	6 000	8%
Курьерская служба	60 000	33 773	56%
Командировочные	400 000	145 888	36%
Представительские	120 000	18 130	15%
Канцтовары	48 000	47 249	98%
Услуги почты, конверты марки, открытки, визитки	62 000	2 081	3%
Нотариальные расходы	15 000	0	0%
Прочее	66 000	138 806	210%
Приобретение основных средств и имущества	615 000	176 607	29%
ПО	295 000	124 230	42%
Техника	120 000	0	0%
Техническая поддержка и расходные материалы	200 000	52 377	26%
Налоги	62 000	112 749	182%
ИТОГО	33 156 402	31 769 464	96%

Отчет об административно-управленческих расходах составлен кассовым методом.

5. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2019 год

В тыс. рублей		План 2019	Факт 2019	% исполнения плана
1	ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ			
1.1	Пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	50 000	40 153	80,3%
1.2	Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	74 400	115 546	155,3%
	ИТОГО ПРИРОСТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ЗА ПЕРИОД	124 400	155 699	125,2%
2	СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА			
2.1	Пожертвования на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности	58 000	96 250	165,9%
2.2	Доход от доверительного управления на Уставную деятельность	7 858	7 858	100,0%
2.3	Средства на АУР в размере не более 5 % от пожертвования	0	0	
2.4	Прочее	2 000	4 292	214,6%
	ИТОГО СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА	67 858	108 400	159,7%
	ВСЕГО СРЕДСТВА ФОНДА	192 258	264 099	137,4%
3	РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА			
3.1	Вознаграждение Управляющей компании по условиям договора доверительного управления	4 464	6 933	155,3%
3.2	Выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	91 160	89 040	97,7%
3.3	Прочее (расходы из пожертвований на формирование и пополнение целевого капитала (не более 5%))	0	0	
3.4	Расходы за счет 15 % дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	7 858	7 858	100,0%
	ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА	103 482	103 831	100,3%
4	РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА			
	Расходы на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности, в т.ч.:	33 156	31 769	95,8%
	<i>ФОТ, включая страховые взносы</i>	<i>26 261</i>	<i>27 501</i>	<i>104,7%</i>
	<i>Расходы банка</i>	<i>120</i>	<i>56</i>	<i>46,9%</i>
	<i>Административно-управленческие расходы</i>	<i>6 098</i>	<i>3 923</i>	<i>64,3%</i>
	<i>Приобретение основных средств и имущества</i>	<i>615</i>	<i>177</i>	<i>28,7%</i>
	<i>Налоги</i>	<i>62</i>	<i>113</i>	<i>181,9%</i>
	ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА	33 156	31 769	95,8%
	ВСЕГО РАСХОДЫ	136 638	135 600	99,2%
5	Остаток целевых средств на конец периода, в т.ч.:	1 026 082	1 098 957	107,1%

Средства, переданные в доверительное управление	901 153	891 302	98,9%
Доход от доверительного управления ЦК за вычетом вознаграждения УК	69 936	108 613	155,3%
Доход от доверительного управления ЦК прошлых лет, не переданный получателям	0	2 120	
Средства на содержание Фонда	54 993	96 922	176,2%

Отчет об исполнении Финансового плана составлен кассовым методом.

6. Аналитические показатели для контроля выполнения Финансового плана Фонда целевого капитала «Истоки» за 2019 год.

1. Коэффициент дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал за 2019 год по результатам доверительного управления управляющей компанией АО «Газпромбанк – Управление активами» составил – **12,49 %**.

Значение коэффициента предоставляется управляющей компанией.

2. Коэффициент использования имущества, составляющего целевой капитал, подлежащего использованию: 0 %

Норма – «В доход от целевого капитала может включаться до 10 процентов балансовой стоимости имущества, составляющего целевой капитал, за отчетный год в случае, если это не запрещено договором пожертвования или завещанием и предусмотрено финансовым планом некоммерческой организации.» пункт 4 ст. 13 Федерального закона 275-ФЗ.

$$\text{ЧЦК}_1 / \text{БС}_1 * 100\%,$$

где ЧЦК₁ – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в отчетном году (периоде) в тыс. руб. Отчетный год (период) – это год, за который составляется отчет.

БС₁ – балансовая стоимость имущества, составляющего целевой капитал, на конец отчетного года (периода), в тыс. руб.

Расчет:

ЧЦК₁ – 0,00 руб.

БС₁ ЦК 1 002 019 тыс. руб.

$$K = (0,00 / 1\,002\,019) * 100\% = 0\%$$

3. Коэффициент административно-управленческих расходов Фонда:

1) за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал – 14,5 %

2) за счет пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала – 0 %

1) Норма – «Специализированная организация вправе использовать на административно-управленческие расходы, связанные с формированием и пополнением целевого капитала, с осуществлением деятельности, финансируемой за счет дохода от целевого капитала, не более 15 процентов суммы дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, или не более 10 процентов суммы поступившего за отчетный год дохода от целевого капитала. Такими расходами являются, в частности, оплата аренды помещений, зданий и сооружений, расходы на приобретение основных средств и расходных материалов, расходы на проведение аудита, выплату заработной платы работникам некоммерческой организации, расходы на управление некоммерческой организацией или ее отдельными структурными подразделениями, расходы на приобретение услуг по управлению некоммерческой организацией или ее отдельными структурными подразделениями.» пункт 3 ст. 3 Федерального закона 275-ФЗ.

$$P_1 / \text{ДДУ}_1 * 100\%,$$

где P_1 – сумма административно-управленческих расходов Фонда, финансирующийся за счет дохода от целевого капитала за отчетный год (период), в тыс. руб.;

ДДУ_1 – доход от доверительного управления имуществом за год (период), предшествующий отчетному, в тыс. руб.

$$(7\ 858 / 54\ 227) * 100\% = 14,5 \%$$

2) Норма – «Специализированная организация вправе использовать на административно-управленческие расходы, указанные в части 3 статьи 3 настоящего Федерального закона, не более пяти процентов суммы пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала, если это предусмотрено договором пожертвования.» пункт 8.1 ст. 6 Федерального закона 275-ФЗ.

$$P_2 / \text{СП} * 100\%,$$

где P_2 – сумма административно-управленческих расходов Фонда, финансирующийся за счет пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала за отчетный год (период), в тыс. руб.;

СП – сумма пожертвований, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала за отчетный год (период), в тыс. руб.

$$(0 / 40\ 153) * 100\% = 0 \%$$

4. Коэффициент вознаграждения управляющей компании УК АО «Газпромбанк – Управление активами» - 6 %.

Норма – «Вознаграждение управляющей компании выплачивается за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, полученного управляющей компанией за отчетный год, но не более 10 процентов такого дохода.» пункт 3 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

$$B1/ДДУ1 * 100\%,$$

где В1 – сумма вознаграждения управляющей компании за отчетный год (период), в тыс. руб.;

ДДУ1 – доход от доверительного управления имуществом за отчетный год (период), в тыс. руб.

Коэффициент вознаграждения управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» составил 6 %

$$(6\,932 / 115\,546) * 100\% = 6\%$$

5. Коэффициент возмещения расходов УК, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал - 0,18 %.

Норма – «Необходимые расходы, возмещаемые за счет дохода от целевого капитала, не могут превышать 1 процент такого дохода.» пункт 2 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

$$РДУ_1/ДЦК_1 * 100\%,$$

где РДУ₁ – сумма расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, и возмещаемых за счет дохода от целевого капитала за отчетный год, в тыс. руб.;

ДЦК₁ – доход от целевого капитала за отчетный год (период), в тыс. руб.

Расчет:

$$РДУ_1 = 202 \text{ тыс. руб. (Отчет УК)}$$

Доход от целевого капитала составил 115 546 тыс. руб.

$$K = (202 / 115\,546) * 100\% = 0,18\%$$

6. Коэффициент неиспользованного дохода от доверительного управления: 11,43 %

Норма – «размер неиспользованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, не может быть более 50 процентов такого дохода за два года подряд» пункт 5 ст. 13 Федерального закона 275-ФЗ.

$$(НДУ_0 + НДУ_1) / (ДДУ_0 + ДДУ_1) * 100\%,$$

где НДУ₀ – сумма неиспользованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, в отчетном году, тыс. руб.; НДУ₁ – сумма

неиспользованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, за год, предшествующий отчетному, тыс. руб.; ДДУ₀ – доход от доверительного управления имуществом за отчетный год, тыс. руб.; ДДУ₁ – доход от доверительного управления имуществом за за год, предшествующий отчетному, тыс. руб.

Расчет: $K_{ндду} = [(18\ 613 + 0) / (108\ 613 + 54\ 227)] * 100\ \% = 11,43\ \%$

7. Коэффициент изменения стоимости чистых активов в результате доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал:

1) 117 %;

2) 105 %.

Норма – п. 5 и 6 ст. 14 Федерального закона от 30.12.2006г. № 275-ФЗ целевой капитал подлежит расформированию:

1) если стоимость чистых активов в результате доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, снизилась по результатам трех следующих подряд завершенных отчетных лет более чем на 30 процентов без учета расходования денежных средств, предусмотренных частью 4 статьи 13 настоящего Федерального закона;

2) если стоимость чистых активов в результате доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, снизилась по результатам одного отчетного года более чем на 50 процентов без учета расходования денежных средств, предусмотренных частью 4 статьи 13 настоящего Федерального закона.

Пункт 4. ст. 13 – «в доход от целевого капитала может включаться до 10 процентов балансовой стоимости имущества, составляющего целевой капитал, за отчетный год в случае, если это не запрещено договором пожертвования или завещанием и предусмотрено финансовым планом некоммерческой организации.»

$$1) (СЧА_2 - ЧЦК_2) / (СЧА_0 - ЧЦК_0) * 100\%,$$

где СЧА₀ - стоимость чистых активов на конец года, предшествующего отчетному, тыс. руб.;

СЧА₂ - стоимость чистых активов на конец 3-го года (отчетный год), тыс. руб.;

ЧЦК₀ – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в базовом году, тыс. руб.;

ЧЦК₂ – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в 3-м году (отчетном году), тыс. руб.

Расчет: $K = [(1\ 002\ 019 - 0) / (854\ 283 - 0)] * 100\ \% = 117\ \%$

$$2) (СЧА_1 - ЧЦК_1) / (СЧА_0 - ЧЦК_0) * 100\ \%,$$

где СЧА₀ - стоимость чистых активов на конец года, предшествующему отчетному, в тыс. руб.;

СЧА₁ - стоимость чистых активов на конец отчетного года, в тыс. руб.;

ЧЦК₀ – сумма части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в году, предшествующему отчетному, в тыс. руб.;

ЧЦК₁ – сумма части имущества, составляющего целевой капитал, подлежащая использованию в отчетном году, в тыс. руб.

Расчет: $K = (1\ 002\ 019 - 0) / (950\ 166 - 0) * 100\% = 105\%$

8. Коэффициент распределения дохода от целевого капитала: 95,94 %

$$ДЦК_i / ДЦК_1 * 100\%,$$

где ДЦК_i – сумма средств, переданная i-му получателю дохода от целевого капитала в отчетном периоде, тыс. руб.; ДЦК₁ – доход от целевого капитала за отчетный период, тыс. руб.

Расчет: $(90\ 000 / 108\ 613) * 100\% = 95,94\%$

9. Коэффициент использования дохода от целевого капитала: 99 %

$$ДЦК_{in} / ДЦК_i * 100\%,$$

где ДЦК_{in} – сумма средств, израсходованная на n-е направление i-м получателем дохода от целевого капитала в отчетном году, тыс. руб.; ДЦК_i – сумма средств, переданная i-му получателю дохода от целевого капитала в отчетном году, тыс. руб.

Использование дохода в 2019 году	План	Факт
МОФ «Фонд апостола Андрея Первозванного»	85 000	85 000
Конкурс просемейных НКО	3 000	2 800
Международный благотворительный фонд имени Д.С. Лихачева	1 000	1 000
БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова	40	40
Итого	89 040	88 840

Расчет: $(88\ 840 / 91\ 160) * 100\% = 99\%$