



Годовой отчет
о формировании и пополнении целевого капитала
и об использовании дохода от доверительного
управления имуществом, составляющим целевой
капитал за 2020 год

Москва 2021 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 2020 году.....	15
6. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2020 год	16
6. Аналитические показатели для контроля выполнения Финансового плана Фонда целевого капитала «Истоки» за 2020 год	17

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) 369 95 64

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 Советом 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;
- Полтавченко Георгий Сергеевич - Председатель Совета Директоров АО «ОСК»;
- Пумпянский Дмитрий Александрович - Председатель совета директоров Трубной Металлургической Компании, 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 год в Фонд целевого капитала «Истоки» в качестве пожертвований поступило 5 000 тыс. руб., из них:

- 5 000 тыс. руб. передано на пополнение целевого капитала в УК АО «Газпромбанк – Управление активами»;

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

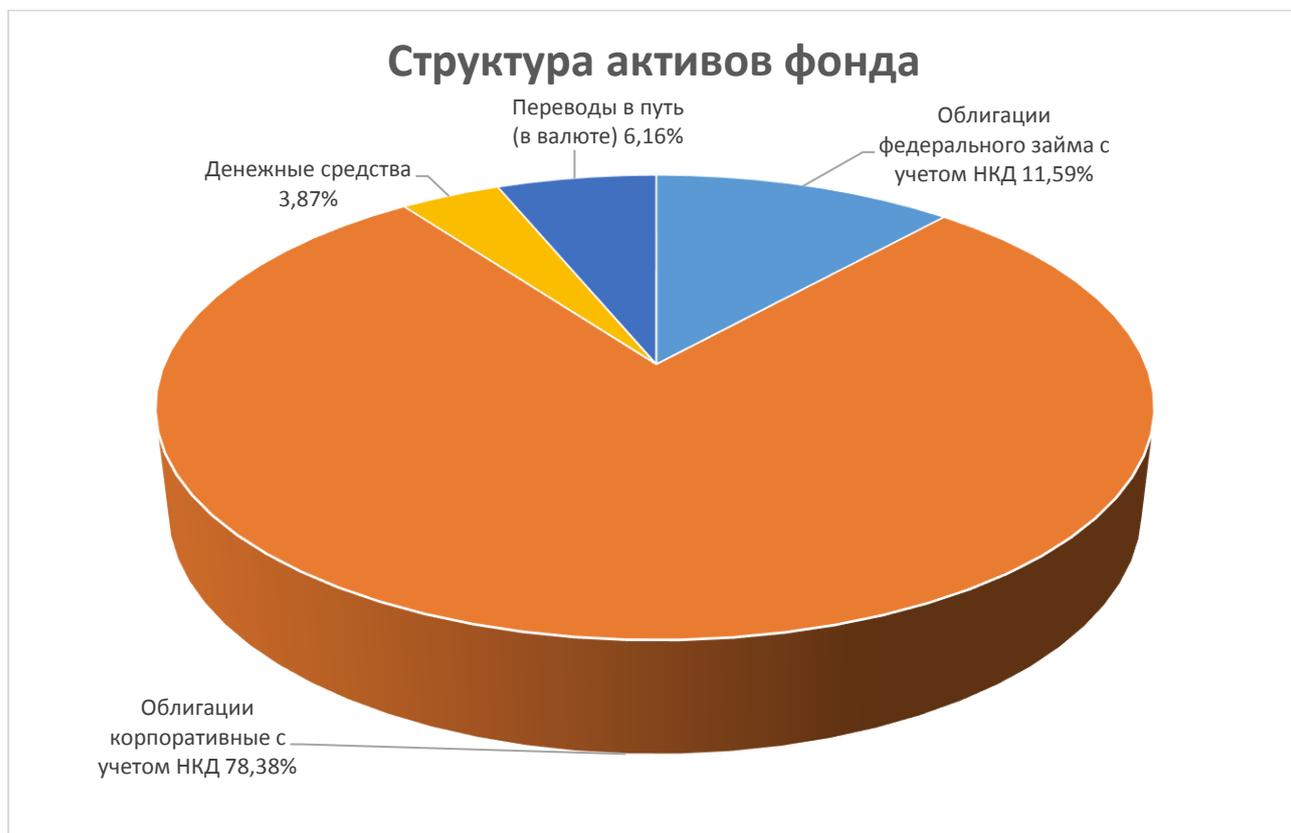
2.2.1. Структура имущества, составляющего целевой капитал

Стоимость чистых активов Фонда, составляющих целевой капитал, на 31 декабря 2020 года составила **1 029 761** тыс. руб.

Согласно инвестиционной стратегии Фонда средства целевого капитала в 2020 году были инвестированы в облигации федерального займа и корпоративные облигации российских эмитентов, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, а также был начат перевод денежных средств в иностранную валюту.

По состоянию на 31 декабря 2020 года стоимость портфеля составляла **1 035 119 619** тыс. руб. и была представлена следующими активами:

- облигации федерального займа с учетом НКД – 119 961,1 тыс. руб. или 11,59 %,
- корпоративные облигации российских эмитентов с учетом НКД – 811 310,8 тыс. руб. или 78,38 %,
- денежные средства – 40 068, 3 тыс. руб. или 3,87%.
- переводы в путь (в валюте) - 63 779,4 тыс.руб. или 6,16%



Расчет стоимости чистых активов, составляющих целевой капитал «Истоки» на 31 декабря 2020 года.

Активы	Рыночная стоимость, рублей
Облигации с учетом НКД, в т.ч.:	931 271 927
Облигации федерального займа с учетом НКД	119 961 171
Облигации корпоративные с учетом НКД	811 310 756
Депозиты с учетом процентов	0
Денежные средства	40 068 337
Переводы в путь (в валюте)	63 779 354
Итого Активы	1 035 119 619
Обязательства	
Кредиторская задолженность по выплате вознаграждения УК	4 981 377
Кредиторская задолженность по возмещению расходов УК	377 089
Итого Обязательства	5 358 467
Итого Стоимость чистых активов	1 029 761 152

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 2020 год составил 78 041 584,72 руб.

Расчет дохода управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», в 2020 году.

Показатель	рублей
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на конец отчетного периода	1 029 761 152
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на начало отчетного периода	1 002 019 277
Изъятие дохода от доверительного управления имуществом в отчетном периоде	55 300 000
Пополнение имущества, составляющего целевой капитал «Истоки», в отчетном периоде	5 000 290
Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за вычетом вознаграждения УК, за отчетный период	78 041 584

Распределение дохода Фонда целевого капитала «Истоки» за 2019-2020 г.г. в 2021 году.

Доход от доверительного управления целевым капиталом за 2020 год к распределению составил 78 041 584 рубля 72 копейки. С учетом нераспределенного дохода от целевого капитала за 2019 год сумма к распределению составила 91 654 997 рублей 41 копейка.

Согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 16 от 29 марта 2021 и протоколу Совета Фонда № 24 от 29 марта 2021 было принято решение распределить доход от целевого капитала следующим образом:

- 11 706 237 рублей (15% от дохода) – направить на собственные административно-управленческие расходы Фонда целевого капитала «Истоки»;
- 8 980 434 рубля – грант Фонду Андрея Первозванного на административно-хозяйственные расходы и реализацию программ и проектов;
- 8 000 000 рублей – гранты некоммерческим организациям участникам проекта «Акселератор социальных проектов»;
- 62 968 326 рублей 41 копейка – не распределять до соответствующего решения Попечительского совета.

Распределение дохода от Доверительного управления ЦК

руб.

Период	Доход от доверительного управления ЦК	Сумма	Назначение
2019 (остаток)	13 613 412,69	8 980 434,00	Фонд Андрея Первозванного
		4 632 978,69	Акселератор социальных проектов
2020	78 041 584,72	3 367 021,31	Акселератор социальных проектов
		11 706 237,00	АУР Фонд целевого капитала "Истоки"
Итого	91 654 997,41	28 686 671,00	

не распределять до соответствующего
решения Попечительского совета

62 968 326,41

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.	83 022 962,47
Стр. 2	Ставка Вознаграждения, %	6,00%
Стр. 3	Расчетная величина Вознаграждения в Отчетном периоде, руб. (стр. 5 x стр. 6).	4 981 377,75
Стр. 4	Вознаграждение, руб.: 1) 0, если стр. 5 ≤ 0 2) стр. 7, если стр. 5 > 0.	4 981 377,75

По итогам 2020 года вознаграждение управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» составило 4 981 377,75 рублей.

Необходимые расходы управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами», связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», составили в 2020 году 377 089,26 рублей, а именно:

Тип расходов	Сумма, руб.
Комиссия депозитария	246 425,26
Комиссия банка	5 664,00
Иные расходы	125 000,00
Итого:	377 089,26

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

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:

- 78 млн рублей направить на административно-управленческие расходы, программы и проекты Международного общественного фонда содействия духовно-нравственному возрождению современного общества «Фонд апостола Андрея Первозванного» 2020-2021 гг.;
- 1 млн рублей направить на осуществление уставной деятельности и административные расходы Международного благотворительного фонда имени Д.С. Лихачева;
- 1 млн рублей направить 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 аутического спектра;
- 15 млн рублей направить на административно-управленческие расходы специализированного Фонда целевого капитала «Истоки» согласно п. 3 ст. 3 Федерального закона № 275-ФЗ от 30 декабря 2006 года;
- 13 613 412,69 рублей не распределять до соответствующего решения Попечительского совета Фонда.

Ниже приведен план-факт анализ использования дохода от целевого капитала «Истоки» в 2020 году:

1. План-факт анализ использования пожертвований Фондом апостола Андрея Первозванного в 2020 году.

№ п/п	Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	% от плана
I.	Всего расходов	26 000 000	23 015 076	89%
II.	Программные расходы	16 419 408	13 920 464	85%
1.	Программа "Вера и Верность"	3 700 000	2 702 700	73%
2.	Программа "Просветительская деятельность"	176 000	177 100	101%
3.	Программа "Святость материнства"	3 943 408	3 992 233	101%
4.	PR поддержка фонда и основных мероприятий	2 550 000	1 992 385	78%
5.	Оплата труда сотрудников (вознаграждение и страховые взносы)	6 050 000	5 056 046	84%

III.	Административно-управленческие расходы	9 580 592	9 094 612	95%
1.	Оплата труда АУП (вознаграждение и страховые взносы)	4 375 000	4 369 231	100%
2.	Аренда помещений	4 792 668	4 336 301	90%
3.	Информационные услуги	86 000	85 824	100%
4.	Услуги связи	200 000	171 573	86%
5.	Прочие расходы	126 924	131 683	104%

№ п/п	Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	% от плана
I.	Всего расходов	5 000 000	5 000 000	100%
II.	Программные расходы	5 000 000	5 000 000	100%
1.	Программа "Благотворительность"	5 000 000	5 000 000	100%

№ п/п	Статьи расходов	План, руб.	Факт, руб.	% от плана
I.	Всего расходов	4 511 100	4 511 100	100%
II.	Программные расходы	4 511 100	4 511 100	100%
1.	Программа "Святость материнства", проект "Ты не одна», Всероссийский Конкурс "Святость материнства"	1 000 000	1 000 000	100%
2.	Программа "Святость материнства", проект «Семейные ценности в информационном пространстве», Всероссийский Конкурс для журналистов «Семья и будущее России»	1 000 000	1 000 000	100%
3.	Программа «Культурное и духовное наследие», проект «Благотворительность», объект культурного наследия «Проездные башни: Спасская»	2 511 100	2 511 100	100%

Согласно договору пожертвования № 04 от 24.09.2020 г. 2 488 900 руб. 00 коп. было направлено на оплату труда сотрудников (вознаграждение и страховые взносы) в 1-ом квартале 2021 года.

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

Остаток неиспользованных в 2020 году средств по договору пожертвования № 02 от 24.09.2020 г. составил 2 984 923 руб. 99 коп. и будет использован в 2021 г. следующим образом:

№ п/п	Наименование статьи расходов	Сумма, руб.
1	Программные расходы	375 000,00
	PR поддержка фонда и основных мероприятий	375 000,00
	Продвижение в соц.сетях	375 000,00
2	Административно-хозяйственные расходы	2 609 923,99
	Аренда зданий и помещений	2 342 876,55
	Проведение обязательного аудита	108 000,00
	Расходы на услуги связи	62 854,50
	Информационные услуги	85 824,00
	Прочие	10 368,94
3	ИТОГО	2 984 923,99

Остаток средств в размере 40 млн.руб., распределенных в 2020 г. согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 15 от 10 апреля 2020 года и протоколу Совета Фонда № 23 от 10 апреля 2020 года будет направлен в Фонд апостола Андрея Первозванного в 2021 году.

2. **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 2021 году.

3. **1 млн рублей был предоставлен Автономной некоммерческой организации «Центр реабилитации инвалидов детства «Наш солнечный мир» (г. Москва)** на ведение уставной деятельности, а также на разработку и внедрение интерактивного приложения для мобильных устройств для облегчения общения детей с расстройствами аутического спектра.
Выделенные средства использованы полностью по целевому назначению.

4. **В 2020 году в рамках финансирования стипендиальной программы БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова в 2019-2024 годах** согласно графику платежей получателю дохода было перечислено 280 тыс. рублей. Остаток средств по данной программе составил 1 840 тыс. рублей.

5. Остаток неиспользованных в 2019 году средств по проекту «Конкурс просеменных НКО» в размере 199 531 рубль использован в 2020 году следующим образом:

№ п/п	Организация	Предмет договора	План руб.	Факт руб.	Остаток на 31.12.2019 руб.	Остаток на 31.12.2020 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 «Благовещение». Оплата работы психолога, приобретение орг. техники и мебели. Проект рассчитан на 2019 - 2020 годы.	288 718	252 505	36 213	0
2	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	0
3	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	0
4	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	34 482
Итого					199 531	34 482

Остаток неиспользованных в 2020 году средств по проекту «Конкурс просеменных НКО» составил 34 482 рубля и будет использован в 2021 году.

4. Отчет об административно-управленческих расходах Фонда в 2020 году

В рублях	План 2020	Факт 2020	% исполнения бюджета
Расходы на персонал	29 517 025	29 551 866	100,1%
ФОТ	22 994 400	23 583 652	102,6%
Страховые взносы	5 512 625	5 339 843	96,9%
Медицинское страхование	440 000	434 822	98,8%
Обучение персонала	50 000	12 800	25,6%
Командировочные расходы	250 000	0	0,0%
Представительские расходы	20 000	4 587	22,9%
Резерв	250 000	176 161	70,5%
Административно-управленческие расходы	6 230 500	4 312 109	69,2%
Аудит фонда	160 000	151 200	94,5%
Аренда	3 168 000	2 873 100	90,7%
Банковские расходы	60 000	55 121	91,9%
Курьерская служба	50 000	18 970	37,9%
Нотариальные расходы	10 000	0	0,0%
Канцелярские товары	30 000	17 621	58,7%
Правовая система	0	30 274	0,0%
Взносы в Ассоциацию фондов целевого капитала	150 000	0	0,0%
Продвижение Фонда	1 803 000	758 371	42,1%
<i>Обслуживание, модернизация и продвижение сайта</i>	<i>200 000</i>	<i>217 500</i>	<i>108,8%</i>
<i>Полиграфическая продукция</i>	<i>200 000</i>	<i>186 528</i>	<i>93,3%</i>
<i>Продвижение страниц в социальных сетях</i>	<i>100 000</i>	<i>25 567</i>	<i>25,6%</i>
<i>Фото</i>	<i>52 000</i>	<i>33 673</i>	<i>64,8%</i>
<i>Участие в профильных мероприятиях</i>	<i>80 000</i>	<i>20 400</i>	<i>25,5%</i>
<i>Перевод на иностранные языки</i>	<i>150 000</i>	<i>23 350</i>	<i>15,6%</i>
<i>Корректурa</i>	<i>70 000</i>	<i>19 614</i>	<i>28,0%</i>
<i>База данных</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Собственные мероприятия</i>	<i>150 000</i>	<i>2 000</i>	<i>1,3%</i>
<i>Обучение</i>	<i>96 000</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Тексты</i>	<i>75 000</i>	<i>73 376</i>	<i>97,8%</i>
<i>Исследования</i>	<i>60 000</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
<i>Сувениры, подарки</i>	<i>60 000</i>	<i>87 244</i>	<i>145,4%</i>
<i>Командировки</i>	<i>150 000</i>	<i>16 219</i>	<i>10,8%</i>
<i>Прочее</i>	<i>60 000</i>	<i>31 900</i>	<i>53,2%</i>
<i>Создание видеороликов</i>	<i>0</i>	<i>21 000</i>	<i>0,0%</i>
Информационные технологии	368 500	175 798	47,7%
<i>Проработное обеспечение</i>	<i>106 000</i>	<i>63 191</i>	<i>59,6%</i>
<i>Расходные материалы</i>	<i>80 000</i>	<i>21 417</i>	<i>26,8%</i>
<i>Техника</i>	<i>90 000</i>	<i>17 930</i>	<i>19,9%</i>
<i>Техподдержка</i>	<i>20 000</i>	<i>2 900</i>	<i>14,5%</i>
<i>Хостинг</i>	<i>12 500</i>	<i>11 879</i>	<i>95,0%</i>
<i>Услуги связи</i>	<i>60 000</i>	<i>58 481</i>	<i>97,5%</i>
Прочие расходы	431 000	231 653	53,7%
<i>Налоги</i>	<i>231 000</i>	<i>133 292</i>	<i>57,7%</i>
<i>Прочее</i>	<i>200 000</i>	<i>98 361</i>	<i>49,2%</i>
ИТОГО	35 747 525	33 863 975	94,7%

Отчет об административно-управленческих расходах составлен кассовым методом.

6. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2020 год

В тыс. рублей		План 2020	Факт 2020	% исполне ния бюджета
1	ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ			
1.1	Пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	5 000	5 000	100,0%
1.2	Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	60 000	83 023	138,4%
1.3	Прочее	0	0	0,0%
	ИТОГО ПРИРОСТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ЗА ПЕРИОД	65 000	88 023	135,4%
2	СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА			
2.1	Пожертвования на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности	0	0	0,0%
2.2	Доход от доверительного управления на Уставную деятельность	15 000	15 000	100,0%
2.3	Средства на АУР в размере не более 5 % от пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	0	0	0,0%
2.4	Прочее	4 012	3 869	96,4%
	ИТОГО СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА	19 012	18 869	99,2%
	ВСЕГО СРЕДСТВА ФОНДА	84 012	106 892	127,2%
3	РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА			
3.1	Вознаграждение Управляющей компании по условиям договора доверительного управления	3 600	4 981	138,4%
3.2	Возмещение необходимых расходов Управляющей компании, связанных с доверительным управлением	0	0	0,0%
3.3	Выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	40 280	40 280	100,0%
3.4	Прочее (расходы из пожертвований на формирование и пополнение целевого капитала (не более 5%))	0	0	0,0%
3.5	Расходы за счет 15 % дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	15 000	15 000	100,0%
	ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА	58 880	60 261	102,3%
4	РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА			
4.1	Расходы на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности, в т.ч.:	35 748	33 864	94,7%
	<i>Расходы на персонал</i>	29 517	29 552	100,1%
	<i>Административно-управленческие расходы</i>	6 231	4 312	69,2%
4.2	Курсовые разницы	0	0	0,0%
	ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА	35 748	33 864	94,7%
	ВСЕГО РАСХОДЫ	94 628	94 125	99,5%

5	Остаток целевых средств на конец периода, в т.ч.:	1 088 346	1 111 728	102,1%
	Средства, переданные/находящиеся в доверительном управлении	896 306	896 306	100,0%
	Средства, полученные на формирование ЦК, но не переданные в ДУ	0	0	0,0%
	Доход от доверительного управления ЦК за вычетом вознаграждения УК	56 400	78 042	138,4%
	Распределенный доход от доверительного управления ЦК прошлых лет, не переданный получателям	41 840	41 840	100,0%
	Нераспределенный доход от доверительного управления ЦК прошлых лет	13 613	13 613	100,0%
	Средства на содержание Фонда	80 187	81 927	102,2%

Отчет об исполнении Финансового плана составлен кассовым методом.

6. Аналитические показатели для контроля выполнения Финансового плана Фонда целевого капитала «Истоки» за 2020 год.

1. Коэффициент дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал за 2020 год по результатам доверительного управления управляющей компанией АО «Газпромбанк – Управление активами» составил – **7,85 %**.

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 1 029 761 тыс. руб.

$$K = (0,00 / 1\,029\,761) * 100\% = 0\%$$

3. Коэффициент административно-управленческих расходов Фонда:

1) за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал – 13,8 %

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, финансируемый 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.

$$(15\,000 / 108\,613) * 100\% = 13,8 \%$$

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.

$$P_3 / \text{СП} * 100\%,$$

где P_3 – сумма административно-управленческих расходов Фонда, финансируемый 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.

$$(0 / 5\,000) * 100\% = 0 \%$$

4. Коэффициент вознаграждения управляющей компании

АО «Газпромбанк – Управление активами».

Норма – «Вознаграждение управляющей компании может состоять из переменной и (или) постоянной частей. **Переменная часть** вознаграждения управляющей компании (при наличии) выплачивается за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, полученного управляющей компанией за отчетный год, и не может составлять более 10 процентов такого дохода. **Постоянная часть** вознаграждения управляющей компании (при наличии) выплачивается за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, полученного управляющей компанией за отчетный год, а в случае отсутствия такого дохода - за счет имущества, составляющего целевой капитал.

пункт 3 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

$V1/ДДУ1 * 100\%$,

где V1 – **Переменная часть** суммы вознаграждения управляющей компании за отчетный год (период), в тыс. руб.;

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

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

$$(4\ 981 / 78\ 042) * 100\% = 6\ %$$

$V2/ДДУ1 * 100\%$,

где V2 – **Постоянная часть** суммы вознаграждения управляющей компании за отчетный год (период), в тыс. руб.;

Коэффициент постоянной части вознаграждения управляющей компании АО «Газпромбанк – Управление активами» составил 0 %

$$(0 / 78\ 042) * 100\% = 0\ %$$

«Размер вознаграждения в виде постоянной части или совокупный размер вознаграждения в виде постоянной и переменной частей не может превышать **1 процент стоимости чистых активов**, находящихся в доверительном управлении управляющей компании по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, на конец отчетного года.»

пункт 3 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

$V2/СЧА * 100\%$

где СЧА - стоимости чистых активов, находящихся в доверительном управлении управляющей компании по договору доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, на конец отчетного года

$$0 / 1\ 029\ 761 * 100\% = 0\ %$$

$(V1+V2)/СЧА * 100\%$,

$$(4\ 981 + 0) / 1\ 029\ 761 * 100\% = 0,48\ %$$

5. Коэффициент возмещения расходов УК, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал - 0,48 %.

Норма – «Необходимые расходы, возмещаемые за счет дохода от целевого капитала, не могут превышать 1,5 процента такого дохода.» пункт 2 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

$$\text{РДУ}_1 / \text{ДЦК}_1 * 100\%,$$

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:

РДУ₁ = 377 тыс. руб. (Отчет УК)

Доход от целевого капитала составил 78 042 тыс. руб.

$$K = (377 / 78\ 042) * 100 \% = 0,48 \%$$

6. Коэффициент использованного дохода от доверительного управления: 73,85 %

Норма – «размер использованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, должен быть не менее 25 процентов такого дохода за три года подряд.» пункт 5 ст. 13 Федерального закона 275-ФЗ.

$$(\text{ИДУ}_0 + \text{ИДУ}_1 + \text{ИДУ}_2) / (\text{ДДУ}_0 + \text{ДДУ}_1 + \text{ДДУ}_2) * 100\%,$$

где ИДУ₀ – сумма использованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, в отчетном году, тыс. руб.; ИДУ₁ – сумма использованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, за год, предшествующий отчетному, тыс. руб.; ИДУ₂ – сумма использованного дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, за два года, предшествующий отчетному, тыс. руб.;

ДДУ₀ – доход от доверительного управления имуществом за отчетный год, тыс. руб.;

ДДУ₁ – доход от доверительного управления имуществом за год, предшествующий отчетному, тыс. руб.

ДДУ₂ – доход от доверительного управления имуществом за два года, предшествующий отчетному, тыс. руб.

Расчет: $K_{\text{идду}} = [(15\ 073 + 108\ 613 + 54\ 227) / (78\ 042 + 108\ 613 + 54\ 227)] * 100 \% = 73,85 \%$

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

1) 108 %;

2) 102 %.

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: $K = [(1\ 029\ 761 - 0) / (950\ 166 - 0)] * 100\% = 108\%$

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

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: $K = (1\ 029\ 761 - 0) / (1\ 002\ 019 - 0) * 100\% = 102\%$