

ИСТОКИ

фонд целевого капитала

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

101000, Москва, ул. Покровка д. 42/5

тел.: +7 (495) 369-95-64

e-mail: info@istoki-foundation.org

ИНН/КПП 7703480265/770901001

Годовой отчет о формировании и пополнении целевого капитала и об использовании, распределении дохода от целевого капитала за 2022 год

Москва 2022 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 сумме денежных средств, поступивших для формирования или пополнения 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	8
2.2.3. Сведения о вознаграждении управляющей компании и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал.....	8
3. Отчет об использовании дохода от доверительного управления имуществом, составляющий целевой капитал	9
3.1. Распределение дохода от целевого капитала в 2022 году.....	9
3.2. Анализ использования дохода от целевого капитала «Истоки» в 2022 году:.....	10
4. Отчет об административно-управленческих расходах Фонда в 2022 году.....	13
5. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2022 год	14
6. Аналитические показатели для контроля выполнения Финансового плана Фонда целевого капитала «Истоки» за 2022 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: 101000, 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 обеспечение надёжной финансовой основы для реализации социально значимых инициатив, направленных на поддержку образования, культурных, исторических и семейных ценностей с целью гармоничного и всестороннего развития российского общества.

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

- содействие добровольческой (волонтерской) деятельности;
- содействие развитию науки, культуры, искусства;
- укрепление института семейных ценностей, содействие защите семьи, материнства и детства;
- содействия проектам, поддерживающим культурно-историческое наследие и развитие территорий;
- поддержка образовательных учреждений или проектов, в том числе предоставлений стипендий;
- содействие социальной поддержке, социальному обслуживанию и защите граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации;
- иные цели в указанных выше сферах, а также иных сферах, установленных российским законодательством.

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;
- Сергей Евгеньевич Щеблыгин;
- 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;
- Полтавченко Георгий Сергеевич;
- Пумпянский Дмитрий Александрович;
- Михайлов Сергей Владимирович;
- Бокарев Андрей Рэмович .

Решением Совета Фонда (Протокол № 25 от 24 ноября 2021 г.) Директором Фонда на срок 3 (три) года, начиная с 17 декабря 2021 года, избран Марченко Владимир Владимирович.

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

В 2022 году целевой капитал «Истоки» находился под управлением управляющей компании Акционерное общество «ААА Управление капиталом» (до 17.05.2022 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 «ААА Управление Капиталом»:

119049, г. Москва, Коровий Вал, д. 7

ИНН / КПП 7722515837 / 997950001

Бухгалтерская отчетность доверительного управляющего АО «ААА Управление капиталом» за 2022 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 2022 год был проведен Обществом с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ», ИНН 7714103163.

Аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА) 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 2022 год.

2. Отчет о сумме денежных средств, поступивших для формирования или пополнения 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 2022 год в Фонд целевого капитала «Истоки» в качестве пожертвований поступило 12 тыс. руб., которые были переданы на пополнение целевого капитала в УК АО «ААА Управление Капиталом»;

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 2022 года составила **817 536 130,06** руб.

Расчет стоимости чистых активов, составляющих целевой капитал «Истоки» на 31 декабря 2022 года.

Активы	Рыночная стоимость, руб.
Облигации, в т.ч.:	690 251 227,36
Облигации Федеральные	144 021 710,85
Облигации иностранных эмитентов	496 484 458,76
Акции российских эмитентов	49 745 057,75
Денежные средства	63 062,63
Дебиторская задолженность	220 149 992,52
Накопленный купонный доход (НКД)	6 539 571,73
Дивиденды, погашение номинала и проценты по ЦБ	133 135 315,19
Расчеты по сделкам РЕПО (задолженность по деньгам)	80 475 105,60
Итого Активы	910 464 282,51
Обязательства	
Кредиторская задолженность по возмещению расходов УК	653 129,21
Кредиторская задолженность по сделкам РЕПО (задолженность по бумагам)	92 275 023,24
Итого Обязательства	92 928 152,45
Итого Стоимость чистых активов	817 536 130,06

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

Убыток от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за за 2022 год составил 91 217 077,83

Расчет убытка управляющей компании АО «ААА Управление капиталом» от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», в 2022 году.

Показатель	Руб.
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на конец отчетного периода	817 536 130,06
Рыночная стоимость активов Фонда, составляющих целевой капитал «Истоки», на начало отчетного периода	967 082 526,89
Изъятие дохода от доверительного управления имуществом в отчетном периоде	58 340 000,00
Пополнение имущества, составляющего целевой капитал «Истоки», в отчетном периоде	10 681,00
Убыток от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал «Истоки», за отчетный период	-91 217 077,83

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

Расчет вознаграждения управляющей компании АО «ААА Управление капиталом» за 2022 год.

№	Содержание	Формула расчета	Расчет	Результат
Расчет Дохода от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал 01.01.2022-31.12.2022				
1	Стоимость чистых активов на день окончания отчетного	СЧА		817 536 130,06
2	Стоимость переданных активов/стоимость чистых активов на день окончания предыдущего отчетного периода, руб.	СПА или СЧА0		967 082 526,89
3	Стоимость дополнительно переданных активов, руб.	СДПА		10 681,00
4	Стоимость выведенных активов, руб.	СВА		58 340 000,00
5	Доход от доверительного управления имуществом, составляющим Целевой капитал, руб.	ДДУИ = СЧА-СПА(илиСЧА0)-СДПА+СВА	817 536 130,06 - 967 082 526,89 - 10 681 + 58 340 000	-91 217 077,83
Расчет Вознаграждения управляющего по договору доверительного управления				
6	Ставка Вознаграждения за управление по договору доверительного управления	СтУпр%		0,00
7	Вознаграждение за управление, руб.	ВУупр = СтУпр% * ДДУИ	0 * -91 217 077,83 / 100	0,00
Расчет Вознаграждения за успех* по договору доверительного управления				
8	Ставка Вознаграждения за успех по Договору доверительного управления	СтУсп%		6,00
9	Вознаграждение за успех по договору доверительного	ВУусп = СтУсп% * ДДУИ	6 * -91 217 077,83 / 100	0,00
Расчет превышения размера вознаграждения				
10	Среднее** СЧА за отчетный период	СреднееСЧА = Сумма** рассчитанных СЧА / Колич-во рассчитанных СЧА	184 255 606 372,25 / 248	742 966 154,73
11	1% от Средней СЧА за Отчетный период	1%*СреднееСЧА	742 966 154,73 * 1%	7 429 661,55
12	Совокупный размер Вознаграждения за управление и Вознаграждения за успех	ВУсов = ВУусп + ВУупр	0 + 0	0,00
13	Проверка на превышение совокупного размера Вознаграждения Управляющего	(ВУусп+ВУупр) <= 1%СрСЧА	(0 + 0) - 7 429 661,55	-7 429 661,55
14	10% от ДДУИ за Отчетный период	10%*ДДУИ	-91 217 077,83 * 10%	-9 121 707,78
15	Проверка на превышение размера Вознаграждения за успех	ВУусп <= 10%*ДДУИ	МАКС(0; -9 121 707,78)	0,00
16	Итого Вознаграждение Управляющего, в т.ч. НДС не облагается			0,00

По итогам 2022 года вознаграждение управляющей компании АО «ААА Управление капиталом» отсутствует в виду убытка от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал

Величина расходов, связанных с доверительным управлением имуществом, составила 653 129 руб. 21 коп., что соответствует нормативу, установленному статьей 18 закона № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческой организации

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

3.1. Распределение дохода от целевого капитала в 2022 году.

Согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 18 от 24 марта 2022 и протоколу Совета Фонда № 26 от 24 марта 2022 было принято решение распределить доход от целевого капитала следующим образом:

- 980 000 рублей – направить на собственные административно-управленческие расходы Фонда целевого капитала «Истоки»;
- 26 000 000 рублей – 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»;
- 4 535 840 рублей 32 копейки – не распределять до соответствующего решения Попечительского совета.

Кроме того, в 2022 году согласно Протоколу №28 заседания Совета Фонда от 26.10.2022г. нераспределенный доход от доверительного управления целевым капиталом Фонда за 2021 год в размере 4 536 тыс. руб. был распределен следующим образом:

- 200 тыс. руб. направить Благотворительному фонду поддержки деятельности Спасо-Преображенского Валаамского ставропигиального мужского монастыря «Свет Валаама» для финансирования съемки фильмов, репортажей, сюжетов в рамках проекта «Валаам – открытое сердце России» в 2023 году;
- 500 тыс. руб. направить Санкт-Петербургскому фонду поддержки образования, науки и техники «ВОЕНМЕХ» для финансирования подготовки и проведения Петербургского научно-технического форума оборонных технологий «ВоенТех» (17-22 ноября 2022 года);

- 360 тыс. руб. направить на финансирование стипендиальной программы БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова 2022-2024 годов;
- 3 475 тыс. руб. не распределять до соответствующего решения Попечительского совета.

3.2. Анализ использования дохода от целевого капитала «Истоки» в 2022 году:

1. Использование пожертвований Фондом апостола Андрея Первозванного в 2022 г.

В 2022 г. согласно договора целевого финансирования с Получателем дохода от целевого капитала № 01 от 12 апреля 2022 г. остаток средств в размере 30 млн.руб., распределенных в 2021 г. согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 17 от 24 ноября 2021 и протоколу Совета Фонда № 25/1 от 24 ноября 2021 г. и 16 293 631 руб. были направлены в Фонд апостола Андрея Первозванного для финансирования уставной деятельности Получателя дохода в 2022 году, а именно на:

№ п/п	Наименование расходов	План, руб.
1	Программные расходы	28 118 368,00
1.1	Программа "Просите мира Иерусалиму"	570 966,00
1.2	Всероссийская программа «Святость материнства»	10 449 016,00
1.3	Программа «Школа общественного действия»	2 376 861,00
1.4	Продвижение проектов с применением цифровых и PR-инструментов	5 986 875,00
1.5	Фонд оплаты труда и страховые взносы	8 734 650,00
2.	Административно-хозяйственные расходы	18 175 263,00
3.	ИТОГО	46 293 631,00

Выделенные средства в размере 43 446 063 руб. 47 коп. использованы полностью по целевому назначению.

Остаток неиспользованных в 2022 году средств по договору пожертвования № 01 от 12.04.2022 г. составил 2 847 567 руб. 53 коп. и будет использован в 2023 г. следующим образом:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, руб.
1.	Программные расходы	2 287 910,00
1.1.	Программа "Святость материнства"	355 511,10
1.2.	Программа "Школа общественного действия"	300 673,00
1.3.	Продвижение проектов с применением цифровых и PR-инструментов	400 750,00
1.4.	Фонд оплаты труда и страховые взносы	1 230 975,90

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, руб.
2.	Административно-хозяйственные расходы	559 657,53
3.	ИТОГО	2 847 567,53

В 2022 году согласно договора целевого финансирования с Получателем дохода от целевого капитала № 2 от 22 сентября 2022 г. средства в размере 1 706 369 руб. 00 коп. были предоставлены исключительно для финансирования уставной деятельности Получателя дохода в 1 квартале 2023 года.

Остаток средств в размере 8 млн.руб., распределенных в 2022 г. согласно протоколу Попечительского совета Фонда № 18 от 24 марта 2022 и протоколу Совета Фонда № 26 от 24 марта 2022 будут направлены в Фонд апостола Андрея Первозванного в 2023 году.

2. Согласно Приказа № 4 от 21 ноября 2022 г. Фондом целевого капитала «Истоки» были утверждены следующие победители **II Конкурса грантов «Акселератор фонда целевого капитала «Истоки» «Стань заметным». Диджитал – коммуникации для благотворительности»** и были заключены договоры пожертвования :

- АНО Радиоканал «Вера, надежда, любовь» – пожертвоване в размере 2 млн рублей в номинации «Работа с наследием и развитие территорий» было предоставлено на разработку Личного кабинета на сайте «Радио ВЕРА»<https://radiovera.ru>;
- Автономная некоммерческая организация гражданско-патриотического развития молодежи «Подвиги» – пожертвоване в размере 500 тыс. рублей в номинации «Работа с наследием и развитие территорий» было предоставлено на разработку сайта проекта «Карта Героев» и рекомендаций по позиционированию НКО;
- Благотворительный фонд «Фонд борьбы с лейкемией» – пожертвоване в размере 2 млн рублей в номинации «Образование» было предоставлено на разработку сайта Фонда;
- Автономная некоммерческая организация содействия социальной адаптации личности «Квартал Луи» – пожертвоване в размере 500 тыс. рублей в номинации «Образование» было предоставлено на разработку коммуникационной и SMM стратегий НКО;
- Благотворительный фонд «Движение вверх» – пожертвоване в размере 2 млн рублей в номинации «Поддержка института семьи» было предоставлено на разработку сайта Фонда;

- Благотворительный фонд помощи детям с онкозаболеваниями «Свет» – пожертвоване в размере 500 тыс. рублей в номинации «Поддержка института семьи» было предоставлено на разработку SMM-стратегии Фонда;
- Автономная некоммерческая организация — организация дополнительного профессионального образования «Профи-центр» – пожертвоване в размере 500 тыс. рублей в номинации «Специальный грант для региональной организации» было предоставлено на разработку коммуникационной и SMM стратегий НКО

Реализация проектов запланирована на 2023 г.

3. **В 2022 году в рамках финансирования стипендиальной программы БГТУ «ВОЕНМЕХ» им. Д.Ф. Устинова в 2019-2024 годах** согласно графику платежей получателю дохода было перечислено 720 тыс. рублей. Остаток средств по данной программе составил 960 тыс. рублей.

Выделенные средства использованы полностью по целевому назначению.

4. Пожертвование в размере 500 тыс. руб. было направлено Санкт-Петербургскому фонду поддержки образования, науки и техники «ВОЕНМЕХ» для финансирования подготовки и проведения Петербургского научно-технического форума оборонных технологий «ВоенТех» (17-22 ноября 2022 года);

Выделенные средства использованы полностью по целевому назначению.

5. Пожертвование в размере 200 тыс. руб. было направлено Благотворительному фонду поддержки деятельности Спасо-Преображенского Валаамского ставропигиального мужского монастыря «Свет Валаама» для финансирования съемки фильмов, репортажей, сюжетов в рамках проекта «Валаам – открытое сердце России» в 2023 году;

Реализация проекта запланирована на 2023 г.

6. 980 тыс. рублей были направлены на собственные административно-управленческие расходы Фонда целевого капитала «Истоки»;

Выделенные средства использованы полностью по целевому назначению.

4. Отчет об административно-управленческих расходах Фонда в 2022 году

руб. Расходы	План	Факт	План/факт	
	Итого 2022 г.	Итого 2022 г.	% исполнения бюджета	Разница (факт- план)
Расходы на персонал	28 050 319	28 638 382	102,1%	588 063
ФОТ	22 127 400	22 786 953	103,0%	659 553
Страховые взносы	5 317 919	5 416 495	101,9%	98 576
Медицинское страхование	400 000	355 581	88,9%	-44 419
Обучение персонала	75 000	38 790	51,7%	-36 210
Командировочные расходы	110 000	31 073	28,2%	-78 927
Представительские расходы	20 000	9 490	47,5%	-10 510
Резерв	0	0	0,0%	0
Административно-управленческие расходы	5 973 352	5 352 868	89,6%	-620 484
Аудит фонда	154 000	154 000	100,0%	0
Аренда	2 539 200	2 539 200	100,0%	0
Банковские расходы	156 000	105 027	67,3%	-50 973
Курьерская служба	65 000	26 454	40,7%	-38 546
Нотариальные расходы	12 000	1 300	10,8%	-10 700
Информационные услуги	45 000	64 192	142,6%	19 192
Канцелярские товары	40 000	15 978	39,9%	-24 022
Продвижение Фонда	2 187 152	1 975 333	90,3%	-211 819
<i>Обслуживание, модернизация и продвижение сайта</i>	<i>156 000</i>	<i>156 000</i>	<i>100,0%</i>	<i>0</i>
<i>Дизайн/верстка</i>	<i>300 000</i>	<i>321 000</i>	<i>107,0%</i>	<i>21 000</i>
<i>Участие в профильных мероприятиях</i>	<i>46 800</i>	<i>113 300</i>	<i>242,1%</i>	<i>66 500</i>
<i>Перевод на иностранные языки</i>	<i>60 000</i>	<i>31 880</i>	<i>53,1%</i>	<i>-28 120</i>
<i>Корректурa текстов</i>	<i>25 000</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-25 000</i>
<i>Собственные мероприятия</i>	<i>515 000</i>	<i>425 103</i>	<i>82,5%</i>	<i>-89 897</i>
<i>Подготовка текстов</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-40 000</i>
<i>Продвижение акселератора</i>	<i>750 000</i>	<i>746 025</i>	<i>99,5%</i>	<i>-3 975</i>
<i>Сувениры, подарки</i>	<i>109 352</i>	<i>99 857</i>	<i>91,3%</i>	<i>-9 495</i>
<i>Командировки</i>	<i>25 000</i>	<i>60 384</i>	<i>241,5%</i>	<i>35 384</i>
<i>Подкасты</i>	<i>110 000</i>	<i>13 800</i>	<i>12,5%</i>	<i>-96 200</i>
<i>Прочее</i>	<i>50 000</i>	<i>7 983</i>	<i>16,0%</i>	<i>-42 017</i>
Информационные технологии	550 000	317 331	57,7%	-232 669
<i>Прораммное обеспечение</i>	<i>136 000</i>	<i>74 532</i>	<i>54,8%</i>	<i>-61 468</i>
<i>Расходные материалы</i>	<i>80 000</i>	<i>67 086</i>	<i>83,9%</i>	<i>-12 914</i>
<i>Техника</i>	<i>250 000</i>	<i>137 149</i>	<i>54,9%</i>	<i>-112 851</i>
<i>Техподдержка</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>	<i>-20 000</i>
<i>Хостинг</i>	<i>16 000</i>	<i>23 564</i>	<i>147,3%</i>	<i>7 564</i>
<i>Услуги связи</i>	<i>48 000</i>	<i>15 000</i>	<i>31,3%</i>	<i>-33 000</i>
Прочие расходы	270 000	218 245	80,8%	-51 755
<i>Налоги</i>	<i>150 000</i>	<i>144 835</i>	<i>96,6%</i>	<i>-5 165</i>
<i>Прочее</i>	<i>120 000</i>	<i>73 410</i>	<i>61,2%</i>	<i>-46 590</i>
ИТОГО	34 068 671	34 055 442	100,0%	-13 229

Отчет об административно-управленческих расходах составлен кассовым методом.

5. Финансовый отчет Фонда целевого капитала «Истоки» за 2022 год

в тыс. руб.		План	Факт	План/факт	
№ п/п	Наименование	ИТОГО план 2022	ИТОГО 2022	% исполнения бюджета	Разница (факт-план)
1	ЦЕЛЕВОЙ КАПИТАЛ				
1.1	Пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	0	12	0,0%	12
1.2	Доход от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	0	-91 217	0,0%	-91 217
1.3	Прочее	0	0	0,0%	0
	ИТОГО ПРИРОСТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА ЗА ПЕРИОД	0	-91 206	0,0%	-91 206
2	СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА				0
2.1	Пожертвования на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности	0	0	0,0%	0
2.2	Доход от доверительного управления на Уставную деятельность	980	980	0,0%	0
2.3	Средства на АУР в размере не более 5 % от пожертвования на формирование и пополнение целевого капитала	0	0	0,0%	0
2.4	Прочее	3 252	4 828	148,5%	1 576
	ИТОГО СРЕДСТВА НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА	4 232	5 808	137,2%	1 576
	ВСЕГО СРЕДСТВА ФОНДА	4 232	-85 398	-2017,9%	-89 630
3	РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА				0
3.1	Вознаграждение Управляющей компании по условиям договора доверительного управления	0	0	0,0%	0
3.2	Возмещение необходимых расходов Управляющей компании, связанных с доверительным управлением	0	0	0,0%	0
3.3	Выплата дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	65 420	57 420	87,8%	-8 000
3.4	Прочее (расходы из пожертвований на формирование и пополнение целевого капитала (не более 5%))	0	0	0,0%	0
3.5	Расходы за счет 15 % дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	980	980	100,0%	0
	ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА	66 400	58 400	88,0%	-8 000
4	РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА				
4.1	Расходы на содержание Фонда и ведение им уставной деятельности, в т.ч.:	34 069	34 055	100,0%	-13
	<i>Расходы на персонал</i>	<i>28 050</i>	<i>28 638</i>	<i>102,1%</i>	<i>588</i>
	<i>Административно-управленческие расходы</i>	<i>6 018</i>	<i>5 417</i>	<i>90,0%</i>	<i>-601</i>
4.2	Курсовые разницы	0	0	0,0%	0

№ п/п	Наименование	в тыс. руб.	План	Факт	План/факт	
			ИТОГО план 2022	ИТОГО 2022	% исполнения бюджета	Разница (факт- план)
	ИТОГО РАСХОДЫ ЗА СЧЕТ СРЕДСТВ НА СОДЕРЖАНИЕ ФОНДА		34 069	34 055	100,0%	-13
	ВСЕГО РАСХОДЫ		100 469	92 456	92,0%	-8 013
	Активы Фонда на начало периода		1 030 133	1 030 133	100,0%	0
5	Остаток целевых средств на конец периода, в т.ч.:		933 897	852 280	91,3%	-81 617
	Средства, переданные/находящиеся в доверительном управлении		896 307	896 318	100,0%	11
	Средства, полученные на формирование ЦК, но не переданные в ДУ		0	0	0,0%	0
	Доход от доверительного управления ЦК за вычетом вознаграждения УК		0	-91 217	0,0%	-91 217
	Распределенный доход от доверительного управления ЦК прошлых лет, не переданный получателям		960	8 960	933,3%	8 000
	Нераспределенный доход от доверительного управления ЦК прошлых лет		3 476	3 476	100,0%	0
	Средства на содержание Фонда		33 154	34 743	104,8%	1 589

Отчет об исполнении Финансового плана составлен кассовым методом.

6. Аналитические показатели для контроля выполнения Финансового плана Фонда целевого капитала «Истоки» за 2022 год.

1. Коэффициент дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал за 2022 год по результатам доверительного управления управляющей компанией АО «ААА Управление капиталом» составил – **-8,49 %**.

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 817 536 тыс. руб.

$$K = (0,00 / 817\,536) * 100 \% = 0 \%$$

3. Коэффициент административно-управленческих расходов Фонда:

1) за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал – 14,96 %

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.

$$P_1/ДДУ_1 * 100\%,$$

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

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

$$(980 / 6\,548) * 100\% = 14,96\%$$

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.

$$P_3/СП*100\%,$$

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.

$$(0 / 12) * 100\% = 0\%$$

4. Коэффициент вознаграждения управляющей компании АО «ААА Управление капиталом».

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.

$$B1/ДДУ1 * 100\%,$$

где $B1$ – **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 «ААА Управление капиталом» составил **6 %**

$$(0/0) * 100\% = 0\% < 10\%$$

Коэффициент постоянной части вознаграждения управляющей компании АО «ААА Управление капиталом» составил **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.

$(B1+B2) \leq 1\%$ средней СЧА

где B1 – **Переменная часть** суммы вознаграждения управляющей компании за отчетный год (период), в тыс. руб.;

где B2 – **Постоянная часть** суммы вознаграждения управляющей компании за отчетный год (период), в тыс. руб.;

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

$$(0+0) < 7\,429\,661,55$$

5. Возмещение расходов УК, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал

Норма – «Расходы, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, оплачиваются за счет имущества, составляющего целевой капитал, находящегося в доверительном управлении, и не могут превышать 0,2 % средней СЧА» пункт 2 ст. 18 Федерального закона 275-ФЗ.

$$РДУ_1 \leq 0,2\% * СЧА$$

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.;

СЧА – средняя стоимости чистых активов, находящихся в доверительном управлении, за отчетный год.

Расчет:

$РДУ_1 = 653\,129$ руб. (Отчет УК)

$K = 742\,966\,154,73 * 0,2 \% = 1\,485\,932$ руб.

$653\,129 \leq 1\,485\,932$

6. Коэффициент использованного дохода от доверительного управления: 95,89 %

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.

$$(ИДУ_0 + ИДУ_1 + ИДУ_2) / (ДДУ_0 + ДДУ_1 + ДДУ_2) * 100\%,$$

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: $K_{ИДУ} = [(1\,061 + 2\,012 + 78\,042) / (0 + 6\,548 + 78\,042)] * 100 \% = 95,89 \%$

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

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.»

$$1) (СЧА_1 + ЧЦК_1) / (СЧА_0 + ЧЦК_0) * 100\%,$$

где СЧА₀ - стоимость чистых активов на начало отчетного периода, тыс. руб.;

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

ЧЦК₀ – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, использованная на начало отчетного периода, тыс. руб.;

ЧЦК₁ – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, использованная за весь период существования ЦК, тыс. руб.

Расчет: $K = [(817\,536 + 75\,549) / (1\,002\,019 + 75\,549)] * 100\% = 82,88\%$

Стоимость чистых активов в результате доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, снизилась по результатам трех следующих подряд завершённых отчетных лет на 17,12%

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

где СЧА₀ - стоимость чистых активов на начало отчетного периода, в тыс. руб.;

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

ЧЦК₀ – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, использованная на начало отчетного периода, тыс. руб.;

ЧЦК₁ – стоимость части имущества, составляющего целевой капитал, использованная за весь период существования ЦК, тыс. руб.

Расчет: $K = (817\,536 + 75\,549) / (967\,083 + 75\,549) * 100\% = 85,65\%$

Стоимость чистых активов в результате доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, снизилась по результатам одного отчетного года на 14,34%