

Утверждено Правлением ФЦК ОмГУ
(Протокол № 1 от 27.03.2013)



**ОТЧЕТ
О ФОРМИРОВАНИИ И ИСПОЛЬЗОВАНИИ ДОХОДА
ОТ УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ
за 2012 год**

**Некоммерческий специализированный фонд управления
целевым капиталом «Сибирский целевой капитал – Фонд развития
Омского государственного университета им. Ф.М. Достоевского»**



г. Омск

СОДЕРЖАНИЕ

Часть 1. Отчет некоммерческой организации о формировании целевого капитала	3
1.1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала	3
1.2. Сведения об управляющей компании, действующей на основании договора доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал	4
1.3. Сведения об открытии отдельного банковского счета	4
Часть 2. Отчет о доходах, связанных с формированием, пополнением и управлением целевым капиталом	6
Часть 3. Финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2012 год ...	8

Часть 1

Отчет некоммерческой организации о формировании целевого капитала

1.1. Сведения об организации – собственнике целевого капитала

Некоммерческая организация «Фонд целевого капитала ОмГУ» создана на основании Решения Собрания учредителей Фонда (Протокол № 1) от 25 июня 2010 г. Исполнительным директором Фонда избран Демидов А.В.

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

Полное наименование Фонда на русском языке: Некоммерческий специализированный фонд управления целевым капиталом «Сибирский целевой капитал – Фонд развития Омского государственного университета им. Ф.М. Достоевского». Сокращенное наименование Фонда на русском языке: ФЦК ОмГУ.

Место нахождения Фонда: 644053, г. Омск, ул. Нефтезаводская, 11.

Запись о создании некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 02 сентября 2010 г. Управлением Федеральной налоговой службы по Омской области за основным государственным регистрационным номером 1105500001716 (Свидетельство серии 55 № 003521261).

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

Формирование целевого капитала и использование дохода от целевого капитала осуществляется Фондом в целях использования в сфере образования, науки, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, архивного дела и социальной помощи (поддержки).

В соответствии с законом № 275-ФЗ начальная сумма капитала должна составлять 3 млн. рублей. 15 октября 2010 года на втором собрании учредителей принимается решение сформировать эту сумму за счет собственных средств. На этом же собрании принимается решение о формировании Правления Фонда. Председателем Правления Фонда единогласным решением избирается В.И. Струнин.

30 декабря 2010 года Фонд и Омское отделение № 8634 ОАО «Сбербанк России» заключают первый договор о совместной деятельности, предметом которого является «совместная деятельность, направленная на развитие Фонда».

2 марта 2011 года Управляющий Омским отделением № 8634 ОАО «Сбербанк России» С.А. Мальцев и Исполнительный директор Фонда А.В. Демидов заключают основной договор о совместной деятельности, предметом которого является «совместная деятельность, направленная на развитие Фонда». Омское отделение № 8634 ОАО «Сбербанк России» принимает на себя обязательство произвести пожертвование на формирование и пополнение целевого капитала Фонда в размере 3 млн. рублей в срок до 1 июля 2011 года.

3 июня 2011 года состоялось второе собрание Правления Фонда. Правление Фонда принимает решение об утверждении численного и персонального состава Попечительского Совета – совета по использованию целевого капитала.

10 октября 2012 года состоялось четвертое собрание Правления Фонда, где принимается решение о досрочном прекращении полномочий Исполнительного директора Фонда А.В. Демидова в связи с личным заявлением.

Начиная с 11 октября 2012 года и по настоящее время Исполнительным директором Фонда является президент АНО «Образовательный центр «Перспектива», Почетный работник высшего образования, кандидат физико-математических наук Валерий Игоревич Гагарин

1.2. Сведения об управляющей компании, действующей на основании договора доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал

24 июня 2011 года состоялось третье собрание Правления Фонда. Правление Фонда обсуждает вопрос об определении Управляющей компании Фонда. Принимается решение рекомендовать Исполнительному Директору заключить договор доверительного управления с ЗАО «Солид Менеджмент».

Закрытое акционерное общество «Солид Менеджмент», имеющее лицензию ФСФР № 21-000-1-00035 от 27.12.1999 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и лицензию ФСФР № 177-11768-001000 от 13.11.2008 г. на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, в лице Генерального директора Ю.М. Новикова и Исполнительный директор Фонда А.В. Демидов заключают 01 июля 2011 года «Договор доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал».

1.3. Сведения об открытии отдельного банковского счета

Собранием учредителей Фонда от 15 октября 2010 г. принято решение сформировать целевой капитал Фонда за счет собственных средств учредителей в течение одного месяца с момента открытия счета Фонда (Протокол № 2, решение по вопросам 5, 4.) Счет открыт 3 марта 2011 года. Параметры счетов приведены в табл. 1.1-1.2.

Таблица 1.1

Реквизиты счета для формирования и пополнения целевого капитала

Наименование поля расчетного документа	Реквизиты
«Банк получателя»	Омское отделение № 8634 ОАО «Сбербанк России» г. Омск
«БИК» Банка получателя	045209673
«Сч.№» Банка получателя	30101810900000000673 в ГРКЦ ГУ ЦБ РФ по Омской области
«Сч.№» получателя	40703810345000000298
«Получатель»	Некоммерческий специализированный фонд управления целевым капиталом «Сибирский целевой капитал – Фонд развития Омского государственного университета им. Ф.М. Достоевского»

Законом РФ № 275-ФЗ установлено, что Фонд вправе использовать на административно-управленческие расходы не более 10% суммы дохода от целевого капитала, поступившего за отчетный год. Таким образом, законодатель предусмотрел источник для финансирования расходов на содержание Фонда.

Однако доход от целевого капитала может быть получен только после его формирования, передачи в доверительное управление управляющей компании и последующего перечисления управляющей компанией полученного дохода в Фонд. Очевидно, что до момента получения дохода пройдет определенное время – в этот период Фонд не имеет источника для финансирования административно-управленческих расходов Фонда, а, следовательно, фактически не может функционировать.

В целях обеспечения текущей деятельности Фонда в Омском отделении № 8634 ОАО «Сбербанк России» открыт счет для административно-управленческих расходов.

Таблица 1.2

Реквизиты счета для административно-управленческих расходов (содержание) Фонда

Наименование поля расчетного документа	Реквизиты
«Банк получателя»	Омское отделение № 8634 ОАО «Сбербанк России» г. Омск
«БИК» Банка получателя	045209673
«Сч.№» Банка получателя	30101810900000000673 в ГРКЦ ГУ ЦБ РФ по Омской области
«Сч.№» получателя	40703810145000000281
«Получатель»	Некоммерческий специализированный фонд управления целевым капиталом «Сибирский целевой капитал – Фонд развития Омского государственного университета им. Ф.М. Достоевского»

Часть 2

Отчет о доходах, связанных с формированием, пополнением и управлением целевым капиталом

Началом формирования дохода от целевого капитала является июль 2011 года. Так, 21 июля 2011 года согласно Акту приема-передачи № 1 и в соответствии с договором № ДУ3810 от 01.07.2011 г. ФЦК ОмГУ передал в доверительное управление (ДУ) Управляющей компании ЗАО «Солид Менеджмент» 5 925 197,73 рублей. В соответствии со стоимостью имущества, составляющего переданный целевой капитал Фонда, Управляющая компания сформировала Портфель фонда, который в относительном отношении состоит:

- на 33% – из наиболее ликвидных акций, обладающих также высокой дивидендной доходностью;
- на 34% – из муниципальных и высоконадежных корпоративных облигаций;
- 33% – свободные денежные средства.

С момента формирования Портфеля Фонда, т.е. с июля 2011 г. по 01 января 2013 г., в его структуре проводились незначительные изменения и данную структуру можно признать оптимальной (смешанной) относительно рисков и доходности, даже консервативной.

Эффективность управления активами Фонда представлена в следующих таблицах, составленных по ежеквартальным отчетам доверительного управляющего за 2011 и 2012 гг.

Таблица 2.1

Данные об убытках и доходности за 2011-2012 гг.

(руб./%)

Убыток в 2011 г.	297 427 руб.
Доход в 2012 г.	547 331 руб.
Всего за период 2011-2012 гг. доходность	249 903 руб.
Колебания доходности за период 2011-2012 гг.	от минус 9% до плюс 10%

Баланс денежных средств целевого капитала, переданных в управление ОАО «Солид Менеджмент» представлен в табл. 2.2.

Таблица 2.2

Баланс денежных средств за 2011-2012 гг.

(руб.)

Передано (июль 2011)	5 925 197
Перечислено (пополнение фонда август 2011- май 2012 г.)	113 235
Выведено (декабрь 2012 г.)	339 500
Доходность за весь период	249 903
Остаток средств целевого капитала в ДУ	5 948 837
Из-за убытка в 2011 г. выведено больше, чем заработано	89 596

Таблица 2.3

Данные об источниках деятельности Фонда за 2011-2012 гг.

(руб.)

1	<i>Сформированный целевой капитал</i>	
1.1	На 01 января 2012 года	
1.1.1	- фактически передано денежных средств в доверительное управление	5 990 620
1.1.2	- рыночная оценка активов в доверительном управлении	
1.2	поступило денежных средств в целевой капитал в течение года	47 812
1.3	выведено из доверительного управления	339 500
1.4	На 31 декабря 2012 года	
1.4.1	- фактически перечислено денежных средств в доверительное управление	6 038 433
1.4.2	- рыночная оценка активов в доверительном управлении	5 948 837
2	<i>Сформированные целевые средства</i>	
2.1	остаток на 01 января 2012 года	20 000
2.2	поступило денежных средств	146 615
2.3	израсходовано денежных средств	80 247
2.4	остаток на 31 декабря 2012 года	86 367
3	<i>Данные о расходах денежных средств</i>	
3.1	Израсходовано на содержание аппарата управления фонда	76 297
	<i>в т.ч.</i>	
3.1.1	- приобретение хозяйственного инвентаря и мебели	69 088
3.1.2	- изготовление печатей, почтовые расходы и иные аналогичные расходы	2 593
3.1.3	услуги банка	4 616
3.2	израсходовано на уплату штрафов за периоды 2010-2011 гг.	3 000
3.3	расходы прошлых лет (услуги банка)	950
3.4	Всего израсходовано денежных средств в текущем году	80 247
4	<i>Денежные средства</i>	
4.1	Свободный остаток денежных средств на расчетных счетах	422 748
	<i>в т.ч.</i>	
4.1.1	на целевые программы, выведено из доверительного управления	339 500
4.1.2	на уставные цели, организация деятельности	83 248
4.2	Остаток подотчетных сумм	3 118
4.3	Всего денежных средств	425 867

Часть 3

Финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2012 год

Бухгалтерский баланс Фонда целевого капитала ОмГУ на 31 декабря 2012 г. приведен в табл. 3.1.

Таблица 3.1

Бухгалтерский баланс Фонда целевого капитала ОмГУ на 31 декабря 2012 г.

Активы	тыс. руб.
2. Оборотные активы	6 375
Дебиторская задолженность	1 973
Финансовые вложения	3 979
Денежные средства	423
Всего активов	6 375
Пассивы	тыс. руб.
3. Целевое финансирование	6 375
целевой капитал	6 038
целевые средства	86
резервный и иные целевые фонды	251
Всего пассивов	6 375
Отчет о прибылях и убытках	тыс. руб.
Доходы от участия в других организациях	404
Проценты к получению	340
Проценты к уплате	- 138
Прочие доходы	3 360
Прочие расходы	- 3 419
Прибыль (убыток) до налогообложения	547
Чистая прибыль	547

Исполнительный директор
Фонда целевого капитала
ОмГУ им. Ф.М. Достоевского



В.И. Гагарин