

**Финансовый план использования, распределения дохода от целевого капитала
специализированной организации управления целевым капиталом-собственником
целевого капитала Свердловского регионального специализированного фонда
управления целевым капиталом «Семейный круг» № 3**

Согласовано:
Попечительский совет
Протокол № 3 от «17» апреля 2023г.

Утверждено:
Правление, высший орган управления
Протокол № 3 от «17» апреля 2023г.

 /Ю.Ю.Франгулова

 /А.М.Боталов

Финансовый план использования, распределения дохода от целевого капитала Свердловского регионального специализированного фонда управления целевым капиталом «Семейный круг» на третий год 2023г.		
1. Доходы (руб.)		
1.1.	Балансовая стоимость целевого капитала на начало года	3 605 805,09
1.2.	Поступление пожертвований на пополнение целевого капитала	300 000
1.2.1.	денежные средства, поступившие по договорам пожертвование на пополнение целевого капитала	100 000
1.2.2.	денежные средства, поступившие на пополнение целевого капитала путем публичного сбора	200 000
1.2.3.	проценты, поступившие от размещения пожертвований, полученных на пополнение целевого капитала, на депозитном счете в учреждении банка	-
1.3.	Поступление дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал (3,1% годовых) за отчетный год	111 779,96
	Итого доходы (строка 1.1. + строка 1.2. + строка 1.3.)	4 017 585,05
2. Расходы (руб.)		

2.1.	Вознаграждение управляющей компании состоит из постоянной и/или переменной частей (в соответствии с договором доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, размер вознаграждения составляет 8% дохода от доверительного управления имуществом) (строка 1.3 – расходы УК строка 2.2 X 8%) ¹ (111 779,95 – 1 676,70) X 8% = 110 103,25 р X 8%=8 808,26 р.	8 808,26
2.2.	Расходы управляющей компании, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал за отчетный год ² (Строка 1.3 X 1,5%) 111 779,95 р. x 1,5%= 1 676,70	1 676,70
2.3.	Административно-управленческие расходы ³ По Формуле 1: Итого АУР= (Чистый доход строка 1.3 111 779,95 р. – Расходы УК, связанные с ДУ строка 2.2 1 676,70 р.) 174 506 р.– 8% вознаграждение УК 33 884 р.) 160 546 р. это доход к распределению Из него мы берём норму не более 15% суммы дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал Таким образом, расчёт выглядеть будет так 15% от суммы дохода ((111 779,95 р. – 1 676,79 р.) – 8808,26) X 15%= 101 294,9 X 15%=15 194,24 р. цифра, которую можем взять на АУР.	15 194,25
2.3.1.	оплата аренды помещений, зданий и сооружений	
2.3.2.	выплата заработной платы работникам	
2.3.3.	расходы на управление и приобретение услуг по управлению НКО или отдельными структурными подразделениями	
2.3.4.	расходы на приобретение основных средств	
2.3.5.	расходы на приобретение расходных материалов	15 194,24
2.3.6.	расходы на проведение аудита	-
2.4.	Средства, направляемые для финансирования уставной деятельности иных некоммерческих организаций $111\,779,95 - (8\,808,26 + 1\,676,70 + 15\,194,24) = 111\,779,95 - 25\,679,21\text{р.} = 86\,100,75\text{р.}$ Строка 1.3. – (2.1.+2.2.+2.3.)=2.4.	86 100,75

¹ Вознаграждение управляющей компании может состоять из переменной и (или) постоянной частей. Переменная часть вознаграждения выплачивается за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, полученного управляющей компанией за отчетный год, и не может составлять более 10% такого

дохода. Постоянная часть вознаграждения выплачивается за счет за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, полученного управляющей компанией за отчетный год, а в случае его отсутствия – за счет имущества, составляющего целевой капитал. Размер вознаграждения в виде постоянной части или совокупный размер вознаграждения в виде постоянной и переменной частей не может превышать 1 % стоимости чистых активов, находящихся в доверительном управлении управляющей компании по договору на конец отчетного года (ч. 3 ст. 18 Закона).

² Расходы, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, в том числе обязательные платежи и расходы управляющей компании на обязательный аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, связанные с доверительным управлением имуществом, составляющим целевой капитал, оплачиваются за счет дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, и не могут превышать 1,5 процента такого дохода за отчетный год (ч. 2 ст. 18 Закона о целевом капитале).

³ В случае, если потребности в административно-управленческих расходах, специализированной организации не могут быть обеспечены источниками формирования имущества специализированной организации, определенными Законом о целевом капитале, то такая организация вправе использовать на покрытие этих расходов **не более 5% суммы пожертвований**, поступивших на формирование и (или) пополнение целевого капитала, если это предусмотрено договором пожертвования (ч. 8.1 ст. 6 Закона).

	Итого расходы (строка 2.1 + строка 2.2 + строка 2.3 + строка 2.4) 8 808,26+1676,70+15194,25+86100,75= 430 000	111 779,96
	Размер целевого капитала на 31.12.2023 года Итого доходы – Итого расходы 4 017 585,05 – 111 779,96 = 3 905 805,09 р.	3 905 805,09

Пояснения:

1. В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2006 № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» (далее - Закон о целевом капитале, Закон) специализированные некоммерческие организации управления целевым капиталом вправе формировать целевой капитал за счет денежных средств, полученных по договорам пожертвования и завещаниям, и пополнять уже сформированный целевой капитал за счет денежных средств, ценных бумаг и недвижимого имущества, полученных также по договорам пожертвования и завещаниям.

2. Специализированная организация управления целевым капиталом-собственник целевого капитала (далее – специализированная организация) может быть создана только в организационно-правовой форме фонда. Единственными уставными видами деятельности специализированной организации могут быть только формирование целевого капитала, использование целевого капитала и распределение дохода от целевого капитала в пользу иных НКО-получателей дохода от целевого капитала. Формирование целевого капитала и использование дохода от целевого капитала могут осуществляться лишь в целях использования в сфере образования, науки, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, архивного дела, социальной помощи (поддержки), охраны окружающей среды, оказания гражданам бесплатной юридической помощи и осуществления их правового просвещения, а также в целях, предусмотренных Федеральным законом от 11.08.1995 № 135-ФЗ «О благотворительной деятельности и добровольчестве (волонтерстве)» (ч. 1 ст. 3 Закона). Передавать доход от целевого капитала иным НКО-получателям специализированная организация должна по договорам пожертвования.

3. На административно-управленческие расходы специализированная организация вправе использовать не более 15% суммы дохода от доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал, или не более 10% суммы поступившего за отчетный год дохода от целевого капитала (ч. 5 ст. 13 Закона). Исчерпывающий перечень этих расходов установлен в ч. 3 ст. 3 Закона о целевом капитале.

4. Специализированная организация может включать в доход от целевого капитала до 10% балансовой стоимости имущества, составляющего целевой капитал, за отчетный год в случае, если это не запрещено договором пожертвования или завещанием и предусмотрено финансовым планом специализированной организации. То есть обязательными условиями для включения являются: наличие согласия жертвователя и указание конкретной суммы (размера процентов) от балансовой стоимости имущества в финансовый план специализированной организации по итогам отчетного года (ч. 4 ст. 13 Закона).

5. Обязательный ежегодный аудит специализированная организация должна проводить в случае, когда балансовая стоимость ее имущества, составляющего целевой капитал, на конец отчетного года превышает 20 млн. рублей.