

**Специализированный фонд управления целевым капиталом
Белгородского государственного национального
исследовательского университета**



Финансовый план на 2020–2022 гг.

(рублей)

	2020 год	2021 год	2022 год
I. Целевой капитал			
Балансовая стоимость целевого капитала на начало года	3 050 000,00	5 547 590,00	9 087 020,69
1.1. Поступление пожертвований на пополнение целевого капитала	2 200 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.2. Поступление дохода от доверительного управления	297 590,00	539 430,69	861 518,88
<i>Итого поступления на пополнение целевого капитала</i>	<i>2 497 590,00</i>	<i>3 539 430,69</i>	<i>3 861 518,88</i>
1.3. Выведено из тела целевого капитала	-	-	-
Балансовая стоимость целевого капитала на конец года	5 547 590,00	9 087 020,69	12 948 539,57
II. Результаты доверительного управления			
2.1. Доход от доверительного управления за год, за вычетом вознаграждения УК	317 590,00	559 430,69	881 518,88
2.2. Отчисления на административно-управленческие расходы следующего года	20 000,00	20 000,00	20 000,00
2.3. На реинвестирование в следующем году	297 590,00	539 430,69	861 518,88
2.4. На распределение в следующем году	-	-	-
III. Административно-управленческие расходы			
<i>Остаток на начало года</i>	<i>-</i>	<i>5 000,00</i>	<i>7 000,00</i>
3.1. Поступление	20 000,00	20 000,00	20 000,00
3.2. Расходы	15 000,00	18 000,00	22 000,00
<i>Остаток на конец года</i>	<i>5 000,00</i>	<i>7 000,00</i>	<i>5 000,00</i>
IV. Вознаграждение управляющей компании			
4.1. Вознаграждение УК	31 410,00	55 328,31	87 183,19

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«БЕЛГОРОДСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ» (НИУ «БелГУ»)

Победы ул., д. 85, г. Белгород, 308015; e-mail: info@bsu.edu.ru,
тел.: (4722) 30-12-11, факс 30-10-12, Web: http://www.bsu.edu.ru
ОКПО 02079230, ОГРН 1023101664519, ИНН/КПП 3123035312/312301001



БелГУ
BELGOROD STATE
UNIVERSITY (BSU)

Вложения в образование – это вложения в будущее региона и страны

Эндаумент (от английского endowment — вклад, дар, пожертвование) — это целевой капитал, предназначенный для использования в некоммерческих целях, преимущественно для финансирования организаций, работающих в сфере образования, медицины, культуры, науки.

Средства, пожертвованные в Фонд, не расходуются, а передаются в доверительное управление профессиональной компании. Доходы от доверительного управления средствами Фонда направляются на цели, определенные жертвователями, а деньги фонда продолжают работать.

Уважаемые посетители сайта!

Белгородский государственный национальный исследовательский университет - это ведущий многопрофильный научно-образовательный центр мирового уровня с межведомственными мультидисциплинарными площадками для проектных инноваций.

В вузе обучается более 23 тысяч студентов, из которых свыше 3 тысяч обучающихся – иностранные граждане из 92 стран мира, 15 % обучающихся - магистранты и аспиранты.

НИУ «БелГУ» располагает значительным кадровым и материально-техническим потенциалом для качественной образовательной и научной деятельности. Среди сотрудников вуза – 20 академиков и членов-корреспондентов Российской академии наук, более 1100 докторов и кандидатов наук. 63 научных подразделения охватывают практически все направления естественнонаучного и гуманитарного профиля научных знаний. При вузе действуют 22 диссертационных совета, эффективность работы которых способствовала тому, что Белгородскому государственному университету в числе 19-ти научно-образовательных центров было предоставлено право самостоятельно создавать диссертационные советы и присуждать степени кандидатов и докторов наук.

Кроме того, НИУ «БелГУ» является базовым вузом Шанхайской Организации Сотрудничества по пяти направлениям подготовки, опорным вузом по продвижению российского образования за рубежом, участником международных научно-исследовательских мега-проектов и с 2019 года - базовым вузом научно-образовательного центра мирового уровня «Инновационные решения в АПК».

Своими успехами вуз обязан как коллективу студентов и сотрудников, так и многим попечителям и благотворителям, которые оказывают помощь вузу. Сегодня университетам предоставлена возможность формировать фонды управления целевым капиталом (эндаумент-фонды), чтобы обеспечивать дальнейшее развитие.

НИУ «БелГУ» также создал такой фонд и приглашает всех заинтересованных в совершенствовании системы образования страны, развитии её кадрового потенциала

Уважаемые жертвователи!

Вкладывая деньги в Фонд управления целевым капиталом Белгородского государственного национального исследовательского университета, вы обеспечиваете развитие университета и помогаете студентам вуза реализовать свои способности.

Каждый взнос в Фонд по сути является вкладом в развитие российской системы образования. Каждое пожертвование будет год за годом приносить доход, который будет направлен на развитие НИУ «БелГУ» и расходоваться только на реализацию тех программ, которые соответствуют целям, заранее определенным жертвователями.

Попечительским советом Фонда и руководством Университета будет обеспечена полная открытость использования средств, их сохранность и безопасность вложений.

Целевые капиталы Фонда

В Фонде образованы различные целевые капиталы, доход от которых направляется на соответствующие программы НИУ «БелГУ». Любой жертвователь может внести средства в существующие капиталы или инициировать создание нового целевого капитала, предложив другие цели или программы для финансирования.

Существующие целевые капиталы Фонда:

1. Централизованный целевой капитал на уставные цели НИУ «БелГУ»
2. Целевой капитал НИУ «БелГУ» для развития образовательной программы «.....»
3. Целевой капитал НИУ «БелГУ» на реализацию мероприятий в рамках НОЦ «Инновационные решения в АПК»
4. Целевой капитал НИУ «БелГУ» для развития образовательных программ по направлениям и др....

Кроме того, в соответствии с целями пожертвований, в составе Централизованного целевого капитала на уставные цели НИУ «БелГУ» выделены следующие направления:

- 1.1 для финансирования участия команд НИУ «БелГУ» во всероссийских и международных соревнованиях по программированию (Соревнования по программированию);
- 1.2 для возмещения затрат на обучение по образовательным программам высшего профессионального образования обучающихся НИУ «БелГУ» – детей научно-педагогических работников НИУ «БелГУ» (Стипендии детям НПР); договор

1.3 для поддержания в надлежащем состоянии захоронений универсантов (Поддержание в надлежащем состоянии захоронений универсантов); договор
1.4 для выплаты стипендий студентам и аспирантам, 50% от суммы которых составляют стипендии студентов и аспирантов экономических направлений и специальностей НИУ «БелГУ» (Стипендии студентам и аспирантам НИУ «БелГУ»); договор
И др....

Социальный налоговый вычет для жертвователей

Право на получение социального налогового вычета регламентируется ст. 219 НК РФ (п. 1, пп. 1) и предоставляется на определенные расходы, которые понес налогоплательщик за прошедший календарный год. Таким правом могут воспользоваться жертвователи - физические лица, направившие свои средства в качестве пожертвования некоммерческой организации на формирование или пополнение целевого капитала. Как и все остальные налоговые вычеты для физических лиц, этот вычет предоставляется только по доходам, облагаемым ставкой 13%.

Социальный налоговый вычет дает возможность налогоплательщикам вернуть часть уплаченного налога в объеме 13% от суммы фактических расходов, произведенных на благотворительные цели и пожертвования. Однако сумма, с которой производится возврат налога, ограничена 25% полученного за календарный год налогооблагаемого дохода.

Это значит, что в случае, если размер пожертвования (или суммы пожертвований) за календарный год оказался выше указанного ограничения, возврат налога будет осуществлен не на всю сумму расходов, а только на ее часть, соответствующую двадцати пяти процентам полученного годового дохода, с которого был уплачен тринадцатипроцентный налог. Остаток неиспользованного социального вычета на следующий год не переносится.

Реализовать свое право на возврат налога (получение социального вычета) можно в течение трех лет с момента окончания календарного года, в котором были произведены расходы на благотворительность. Например, в случае если жертвователь в течение 2012, 2013, 2014 годов направлял свои средства на благотворительные цели и пожертвования, но правом на получение социального налогового вычета еще не воспользовался, он имеет возможность подать документы на возврат налога в 2015 году за все указанные периоды. Пакет документов за каждый налоговый период (календарный год) формируется отдельно.

Примеры расчета социального налогового вычета:

1. Сумма пожертвования не превышает 25% налогооблагаемой базы дохода.

Сумма Ваших доходов, облагаемых НДФЛ, за прошедший год составила 500 000 руб. Из них был уплачен подоходный налог: $500\,000 \times 13\% = 65\,000$ руб. В тот же год Вы сделали пожертвование в размере 50 000 руб. Поскольку сумма Вашего пожертвования не превышает максимальный налоговый вычет: $500\,000 \times 25\% = 125\,000$ руб., Вы можете предъявить к вычету расходы на пожертвование в полном объеме. Таким образом, Вам будет возвращен уплаченный ранее налог: $50\,000 \times 13\% = 6\,500$ руб.

2. Сумма пожертвования превышает 25% налогооблагаемой базы дохода.

Сумма Ваших доходов, облагаемых НДФЛ, за прошедший год составила 500 000 руб. Из них был уплачен налог: $500\,000 \times 13\% = 65\,000$ руб. В тот же год Вы сделали пожертвование в размере 200 000 руб. Поскольку сумма Вашего пожертвования превышает максимальный налоговый вычет: $500\,000 \times 25\% = 125\,000$ руб., Вы сможете предъявить к вычету расходы на пожертвование только в сумме 125 000

руб. Таким образом, Вам будет возвращен уплаченный ранее налог: $125\,000 \times 13\% = 16\,250$ руб.

Для получения социального налогового вычета на благотворительность, необходимо подготовить следующие документы:

- Заполненную налоговую декларацию 3-НДФЛ. Декларация заполняется по окончании года, в котором производилось перечисление денежных средств на благотворительность. Заполнить [декларацию 3-НДФЛ](#) можно с помощью компьютерной программы, бесплатно скачав ее с сайта ФНС России;
- Справку из бухгалтерии по месту работы о суммах начисленных и удержанных налогов за соответствующий год по форме 2-НДФЛ;
- Копии документов, подтверждающих перечисление налогоплательщиком денежных средств на благотворительность, в частности:
 - 1) Платежные документы, подтверждающие перечисление средств пожертвования (в зависимости от выбранного Вами способа внесения средств):
 - платежное поручение на перечисление пожертвования с отметкой банка об исполнении поручения;
 - банковская выписка по счету с указанием операции - если Вы перечислили пожертвование банковским переводом со своего счета или без открытия счета в кассе банка;
 - справка организации - работодателя о произведенных перечислениях по заявлению работника, заверенная подписью руководителя и печатью организации - если Вы перечисляли пожертвования из своей заработной платы через бухгалтерию Вашей организации - работодателя;
 - электронный чек, если Вы перечислили пожертвование с помощью банковской карты на сайте Фонда или через систему «Телебанк» Банка ВТБ 24 (ПАО).
 - 2) Договор пожертвования на формирование/пополнение целевого капитала Фонда управления целевым капиталом «Развитие НИУ «БелГУ»». В случае если пожертвование было сделано без заключения договора с Фондом, Вы можете распечатать соответствующую форму Договора пожертвования, размещенную на сайте в разделе [«Взнос»](#). Обращаем Ваше внимание, что пожертвования, поступившие через каналы ВТБ 24 (ПАО): банкоматы и систему «Телебанк» (за исключением, когда предварительно был подписан договор с жертвователем, предусматривающий иное назначение пожертвования), по умолчанию направляются на пополнение Централизованного целевого капитала на уставные цели НИУ «БелГУ»;
- Заявление на возврат налога в налоговую инспекцию по месту жительства, с указанием реквизитов Вашего счета для перечисления денежных средств. [Образец заявления](#)

Документы необходимо подать лично или отправить по почте в налоговую инспекцию по месту прописки (жительства).

Рекомендуется:

- 1) При личной подаче документов в налоговую инспекцию, подготовить копии документов, прилагаемых к декларации 3-НДФЛ. Представляются оригиналы и копии, документы сверяются налоговым инспектором, на копиях ставится соответствующая отметка. На экземплярах заявителя ставится штамп о принятии. Оригиналы документов, подтверждающих перечисление налогоплательщиком денежных средств на благотворительность, остаются на руках заявителя!
- 2) При отсылке документов почтой обязательно сделать опись вложения. Документы, подтверждающие перечисление денежных средств на благотворительность, следует высылать в копиях, оригиналы оставить у себя.

Нотариальная заверка копий не требуется, достаточно поставить дату и личную подпись.

С более полной информацией [о получении социального вычета по расходам на благотворительность](#) можно ознакомиться на сайте Федеральной налоговой службы.

Управляющая компания

Порядок инвестирования средств Фонда жестко регулируется Федеральным законом от 30.12.2006 N 275-ФЗ (ред. от 28.07.2012) «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» (далее «Закон»). Согласно ст. 15 Закона, денежные средства, составляющие целевой капитал, могут инвестироваться только в такие инструменты, которые дают стабильный доход.

Закон устанавливает, что управление имуществом, составляющим целевой капитал, должно осуществляться управляющей компанией на основании Договора доверительного управления имуществом, составляющим целевой капитал. В настоящее время имуществом всех целевых капиталов Фонда управляет Управляющая компания — [название](#) (адрес:).

Отчеты Фонда:

Документы Фонда:

[Порядок проведения открытого конкурса по выбору доверительного управляющего имуществом, составляющим целевой капитал Фонда](#) Опубликовано 2013-10-14

[Устав фонда](#)

ПРАВЛЕНИЕ ФОНДА

Высшим органом управления Фонда является Правление, которое состоит из 7 человек и первоначальный его состав утверждается Учредителями. Не менее трех членов Правления утверждаются Учредителями по предложению Попечительского совета НИУ «БелГУ» или членов Попечительского совета НИУ «БелГУ», не являющихся работниками НИУ «БелГУ».

Правление принимает решения о формировании и расформировании Целевого капитала Фонда, определяет цели, для достижения которых Фонд вправе сформировать Целевой капитал, а также утверждает:

- годовой отчет о формировании Целевого капитала, его использовании и о распределении дохода от Целевого капитала;
- Финансовый план использования, распределения дохода от Целевого капитала;
- численный и персональный состав Попечительского совета Фонда.

КОНТАКТЫ