



БАЛАНС

консультационная группа

630004, г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корпус 2, офис 10, 18. Тел./факс: (383) 319-18-97
E-mail: info@balans.ru, <http://www.balans.ru>

Учредителям
Фонда собственника целевого
капитала
«Эндаумент НГУ»

Исходящий № 55
от «10» марта 2017 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ФОНДА СОБСТВЕННИКА ЦЕЛЕВОГО КАПИТАЛА
«ЭНДАУМЕНТ НГУ»
за 2016 год

г. Новосибирск 2017 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» за 2016 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» (ОГРН 1075400007385, офис 1, дом 23, улица 1905 года, г. Новосибирск, 630132), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» за 2016 год

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

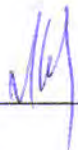
ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Фонда собственника целевого капитала «Эндаумент НГУ» за 2016 год

того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с учредителями аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение


Кизь Л.В.

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество Консультационная группа «Баланс»
ОГРН 1025402453020
630004, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корп.2
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606046546

Генеральный директор


Кизь В.В.

«10» марта 2017 года



Бухгалтерский баланс

На 31 декабря 2016 г.

Организация: Фонд собственных целевого капитала "Эндаумент НГУ"

Вид экономической деятельности: Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды: Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес): 630132, г. Новосибирск, ул. 1905 г., д. 23, офис 1

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД

по ОКПОФ / ОКФС
по ОКЕИ

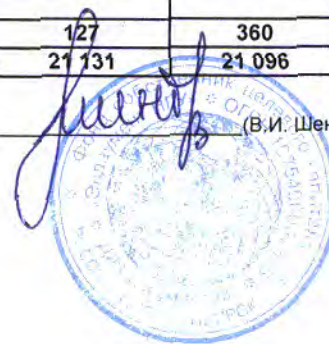
Коды		
0710001		
09	03	2017
75863995		
5408258573		
65.23		
88	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150		25	25
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	0	25	25
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	1 020	283	657
	в том числе:				
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	124		
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 421	3 889	4 207
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12402	4 308		
	Депозитные счета	12406	1 113		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 690	16 899	19 181
	в том числе:				
	Расчетные счета	12504	14 680		
	Валютные счета	12505			
	Прочие специальные счета	12508	10		
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	21 131	21 071	24 045
	БАЛАНС	1600	21 131	21 096	24 070

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
	Паевой фонд	1350			
	Целевой капитал	1350	17 672	17 672	19 170
	Целевые средства	1350	3 332	3 064	4 650
	Целевые средства в организации	1350	1 920	1 271	3 711
	Сбор средств на формирование ЦК	1350	113		
	Прибыль УК	1350	1 299	1 768	914
	Прирост стоимости по переоценке	1350		25	25
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого	1350			
	Резервный и иные целевые фонды	1350			
	Итого по разделу III	1300	21 004	20 736	23 820
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	127	360	250
	в том числе:				
	Расчеты по договору доверительного управления с имуществом	15201			
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15203	112		
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	127	360	250
	БАЛАНС	1700	21 131	21 096	24 070

Директор Фонда "Эндаумент НГУ"

09 марта 2014г



(В.И. Шенбергер)

Отчет о финансовых результатах

Январь-Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
09	03	2017
75863995		
5408258573		
65.23		
88	16	
384		

Организация **Фонд собственник целевого капитала "Эндаумент НГУ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки

ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Фонды

/ Частная

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения:

в тыс. рублей

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2016 г.	За Январь-Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110		
	Себестоимость продаж	2120		
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200		
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	1750	2246
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	5 206	7 281
	Прочие расходы	2350	(6185)	(8735)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	771	792
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	2	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	769	792

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2016 г.	За Январь-Декабрь 2015 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	769	792
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Директор Фонда "Эндаумент НГУ"

09 марта 2017 г.



(В.И. Шенбергер)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.**

Коды	
0710003	
09 03 2017	
75863995	
5408258573	
65.23	
88	16
384	

Организация Фонд собственник целевого капитала "Эндаумент НГУ" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Финансовое посредничество, не включенное в другие по ОКПО _____
 группы группировки по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКФС/ОКФС _____
 Фонды / Частная _____ по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 ¹ 014 г. ¹	3100		()	25		914	25
За 20 15 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x			854	854
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216				x		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
пересчетка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 015 г. ²	3200	()	()	25		1768	1793
3а 20 16 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	716	716
пересчетка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
на уставную деятельность	3321	x	x	x	x	1185	()
пересчетка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 016 г. ³	3300	()	()			1299	1299



(В.И. Шенбергер)

09 марта 2017 г.
 09 марта 2017 г.

Директор Фонда "Эндаумент НГУ"

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20__ г. ²
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	21004	20736	23820

Руководитель  В.И. Шенбергер
(подпись) (расшифровка подписи)

" 09 " марта 20 17 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

Январь-
за Декабрь 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Фонд собственник целевого капитала "Эндаумент НГУ"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН**

Вид экономической деятельности **Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

Фонды / Частная _____ по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
09	03	2017
75863995		
5408258573		
65.23.1		
88		16
384		

Наименование показателя	Код	За <u>Январь- Декабрь</u> 20 <u>16</u> г. ¹	За <u>Январь- Декабрь</u> 20 <u>15</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3219	2437
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111		59
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		0
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	3219	
Платежи - всего	4120	(5655)	(6478)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1328)	(1691)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3414)	(2681)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(4)	()
прочие платежи	4129	(908)	(2106)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-2436	-4041

Наименование показателя	Код	Январь- За Декабрь 20 16 г. ¹	Январь- За Декабрь 20 15 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2175	1759
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	55	
Доход от управления ЦК	4215	2120	
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(1948)	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1113)	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	(835)	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	227	1759
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	Январь-Декабрь	
		За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Платежи - всего	4320	()	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-2209	-2282
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16899	19181
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14690	16899
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



В.И. Шенбергер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 09 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет о целевом использовании средств за _____ год 2016 г.

Организация Фонд "Эндаумент НГУ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Финансовое посредничество, не включенное в другие

Вид экономической деятельности группировки

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Фонды / частная _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
09	03	2017
75863995		
5408258573		
65.23		
88		16
384		

Наименование показателя	Код	2016 г. ¹			2015 г. ²		
		За 2016	16	г. ¹	За 2015	15	г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	1271			3711		
Поступило средств		5394			4137		
Вступительные взносы	6210						
Членские взносы	6215						
Целевые взносы	6220						
Сбор средств на формирование ЦК "На развитие СУНЦ НГУ"	6221	113					
Сбор средств на пополнение ЦК "Стипендиальная программа для студентов экономического факультета НГУ"	6222						
Сбор средств на пополнение ЦК "На поддержку развития образовательных и научных программ экономического факультета НГУ"	6223						
Полученные средства от УК	6224						
Вывод части ЦК "На поддержку развития образовательных и научных программ экономического факультета НГУ" на целевые средства	6225				1498		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	4512			1847		
Прибыль от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности ⁷	6240	769			792		
Прочие поступления	6250						
Использовано средств		(4632)			(6577)		
Расходы на целевые мероприятия	6310	(2127)			(4867)		
в том числе:							
социальная и благотворительная помощь	6311	()			()		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()			()		
иные мероприятия	6313	(2127)			(4867)		
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(2447)			(1625)		
в том числе:							
Расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(1721)			(1382)		
Выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()			()		
Расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(36)			(2)		
Содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме транспорта)	6324	()			()		
Ремонт основных средств и иного имущества	6325	()			()		
Прочие	6326	(690)			(241)		
На приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	()			()		
Прочее	6350	(58)			(85)		
Прочие расходы	6351	(58)			(85)		
Формирование и увеличение ЦК	6352	()			()		
Остаток средств на конец отчетного года		2033			1271		

Руководитель _____

(подпись)

В.И. Шенбергер

(расшифровка подписи)

" 09 "

марта

20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается год, предшествующий предыдущему.
4. Включая основные средства, незавершенные капитальные вложения в основные средства.
5. Включая результаты исследований и разработок, незавершенные вложения в нематериальные активы, исследования и разработки, отложенные налоговые активы.
6. Включая запасы и дебиторскую задолженность.
7. В случае существенности информация о доходах и расходах организации раскрывается в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств применительно к составу показателей отчета о прибылях и убытках субъектов малого предпринимательства.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные —									
всего	за 20__ г. ¹								
	за 20__ г. ²								
В том числе:									
(группа, вид)	за 20__ г. ¹								
	за 20__ г. ²								
и т. д.									
Краткосрочные —	за 20 16 г. ¹	3889		1532	0			5421	
всего	за 20 15 г. ²	4207		0	(318)			3889	
В том числе:	за 20 16 г. ¹	3889		419	0			4308	
целевой капитал и %	за 20 15 г. ²	4207			(318)			3889	
(группа, вид)	за 20 16 г. ¹			1113	0			1113	
В том числе:	за 20 15 г. ²				0				
депозитные счета									
(группа, вид)									
и т. д.									
	за 20 16 г. ¹	3889		1532	0			5421	
Финансовых вложений — ИТОГО	за 20 15 г. ²	4207			(318)			3889	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступление		погашение	выбыло на финансовый результат ⁶	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, операции) ⁶	причи- тающиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния ⁶						
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 ___ г. ¹		0			0	0		0		0
	за 20 ___ г. ²		0			0	0		0		0
В том числе:	за 20 ___ г. ¹		0			0	0		0		0
(вид)	за 20 ___ г. ²		0			0	0		0		0
(вид)	за 20 ___ г. ¹		0			0	0		0		0
(вид)	за 20 ___ г. ²		0			0	0		0		0
И. Т. Д.			0			0	0		0		0
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 20 16 г. ¹	283	0	737							1020
	за 20 15 г. ²	657	0		(374)						283
В том числе:	за 20 ___ г. ¹		0				0				0
(вид)	за 20 ___ г. ²		0				0				0
(вид)	за 20 ___ г. ¹		0				0				0
(вид)	за 20 ___ г. ²		0				0				0
И. Т. Д.			0				0				0
Итого	за 20 16 г. ¹	283	0	737							1020
	за 20 15 г. ²	657	0		(374)						283
									X		
									X		

Фонд собственник целевого капитала «Эндаумент НГУ»

ОГРН 1075400007385 ИНН 5408258573

630132 Новосибирская область, город Новосибирск, улица 1905 года, дом 23,
офис 1

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2016 год**

Фонд «Эндаумент НГУ»

ИНН 5408258573 КПП 540701001

Общие сведения

Некоммерческая организация – Фонд собственник целевого капитала «Эндаумент НГУ» (далее именуется – Фонд) создан в соответствии с требованиями Гражданского кодекса РФ, Федерального закона от 12.01.1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» и Федерального закона от 30.12.2006 г. № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций», сокращенное наименование согласно уставу – Фонд «Эндаумент НГУ», ИНН 5405258573, (далее Фонд) зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц 28 декабря 2007 года за основным государственным регистрационным номером 1075400007385. Свидетельство о государственной регистрации юридических лиц выдано 28/12/2007г. серия 54, номер 003184013. Фонд зарегистрирован по адресу: 630132, город Новосибирск, ул. 1905 года, дом 23, к.1.

Среднесписочная численность персонала Фонда на 01/01/2017 год составила 3 человека.

Фонд создан без ограничения срока деятельности.

Фонд является не имеющей членства негосударственной, некоммерческой организацией - собственником целевого капитала. Получателем дохода от целевого капитала некоммерческой организации - собственника целевого капитала, является только Фонд.

Фонд не имеет в качестве цели своей деятельности извлечение прибыли. Полученная прибыль используется только для выполнения целей Фонда, определенных в его Уставе, и не распределяется между участниками.

Источниками формирования имущества Фонда на цели, не связанные с формированием целевого капитала могут являться:

- регулярные и единовременные поступления от учредителей (участников);
- добровольные имущественные взносы и пожертвования; дарение и завещание имущества, произведений искусства и денежных средств, которые подразделяются на:
 - целевые взносы, поступающие от благотворителей, а также учредителей Фонда, и пожертвованные на реализацию конкретной программы (программ) Фонда;
 - общие взносы, поступающие от благотворителей, а также учредителей Фонда, и пожертвованные на реализацию основных целей и задач Фонда;
 - взносы на развитие, поступающие от учредителей и жертвователей (благотворителей) на укрепление материальной базы и развитие Фонда;
- выручка от реализации товаров, работ, услуг;
- дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам;
- доходы, получаемые от собственности некоммерческой организации;
- другие поступления, не запрещенные законом поступления.

Источниками формирования имущества на цели, связанные с формированием целевого капитала могут являться пожертвования и получение имущества в порядке наследования на формирование целевого капитала.

Фонд создан для формирования целевого капитала, использования дохода от целевого капитала в сфере образования, науки, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, социальной помощи (поддержки) Новосибирскому государственному университету.

Основные виды деятельности Фонда:

1. деятельность, направленная на привлечение денежных средств для формирования целевого капитала, использования дохода от целевого капитала в сфере образования, науки, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства, социальной помощи (поддержки) НГУ.
2. благотворительная деятельность.
3. деятельность, направленная на привлечение добровольных имущественных взносов и пожертвований и использование указанных привлеченных средств на организацию и проведение общественно полезных мероприятий в сфере образования,

науки, здравоохранения, культуры, физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), искусства в целях поддержки и оказания содействия в реализации программ, направленных на достижение общественных благ, проводимым как НГУ, так и в интересах НГУ, в том числе, на:

- освещение в широких массах деятельности, осуществляемой НГУ, укрепление престижа и роли получения высшего образования в обществе;
- развитие и популяризацию образовательной деятельности в целом;
- укрепление материальной базы образовательной деятельности в Новосибирской области,
- оказание содействия, социальной и материальной адресной поддержки преподавателям, в т.ч. ветеранам НГУ, одаренным студентам, поддержки учебно-методического процесса;
- установление и развитие международных связей образовательной общественности;
- представление и защита прав, законных интересов НГУ в органах государственной власти и управления, в любых объединениях и организациях всех форм собственности;
- выступление с инициативами по различным вопросам общественной жизни НГУ, внесение предложений в органы государственной власти и управления;
- установление и развитие связей и контактов с учебными организациями и учреждениями, общественными объединениями Российской Федерации и зарубежных стран, деятельность которых соответствует целям Фонда, обмен опытом с ними;
- содействие разработке и реализации некоммерческих проектов и программ в области образования;
- оказание практической помощи в организации развивающих семинаров и тренингов;
- оказание поддержки зарубежным организациям, компаниям и фирмам в их деятельности по разработке и внедрению в России новых образовательных технологий; привлечение к выполнению уставных целей международных и российских научно-исследовательских центров, институтов, отдельных ученых и специалистов;
- содействие выпуску и распространению печатной, аудио и видео продукции художественного, научного, учебного и просветительского характера;
- содействие подготовке, переподготовке и повышению квалификации специалистов, в том числе, иностранных, в учебных и научных учреждениях, как в России, так и за рубежом;
- организация и проведение выставок, встреч, конференций, презентаций, симпозиумов и семинаров по проблемам образовательной деятельности, в целях освещения событий общественного значения, иных мероприятий, в т.ч. приуроченных к юбилейным датам;
- участие в исследовательских проектах;
- участие в программах на получение грантов, связанных с деятельностью Фонда.

Органами управления Фонда являются:

- 1) высшим коллегиальным органом управления Фонда является Президиум Фонда;
- 2) органом, осуществляющим надзор за деятельностью Фонда, является Попечительский совет Фонда;
- 3) единоличным исполнительным органом Фонда является Директор Фонда в лице Шенбергер Виктории Игоревны.

Настоящий бухгалтерский отчет Фонда подготовлен на основе учетной политики, утвержденной на 2015 г.:

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Фонда, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

29.04.2016г. в связи физическим износом списан портативный компьютер Lenovo ThinkPad SL510 на сумму 25138 рублей 07 копеек.

По состоянию на 31.12.2016г. на балансе Фонда основных средств не числится.

Финансовые вложения

Финансовые вложения сроком погашения позднее 31/12/2017, которые отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1170 "Финансовые вложения", не имеются.

Финансовые вложения сроком погашения ранее 31/12/2017 включены в состав краткосрочных финансовых вложений, в Бухгалтерском балансе отражены по строке 1240 "Финансовые вложения", по состоянию на 31/12/2016 года составляют 5421 тыс.руб. (в том числе, 4308 тыс.руб. - баланс ЗАО «Газпромбанк-Управление активами» Д.У. Фонд собственник целевого капитала «Эндаумент НГУ», 1113 тыс.руб. – депозитные счета Фонда «Эндаумент НГУ»).

Материально-производственные запасы

Материалы учитываются соответственно на счетах 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения. Стоимость фактически поступивших в организацию и оприходованных товарно-материальных ценностей отражается на счетах по ценам установленным поставщиками МПЗ и отраженными в товарных накладных, прочих товаросопроводительных документах.

Затраты по заготовке и доставке покупных товаров сырья, материалов и прочих МПЗ до складов включаются в цену приобретения этих МПЗ.

При отпуске всех видов материально-производственных запасов (сырья и материалов, готовой продукции, товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости материалов. По состоянию на 31/12/2016г Материальные запасы (строка 1210 "Запасы") отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в отчетности без учета НДС (гл.26.2).

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности на 31/12/2016 составила 1020 тыс.руб. (в том числе, 917 тыс.руб. собственно Фонда, 103 тыс.руб. - ЗАО «Газпромбанк-Управление активами» Д.У. Фонд собственник целевого капитала «Эндаумент НГУ»)

Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков Фонд не создавал.

Кредиты и займы полученные

Кредитов и займов Фонд не получал и не выдавал.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31/12/2016 сумма кредиторской задолженности составила 127 тыс. руб., в том числе 41 тыс руб. собственно Фонда, 49 тыс.руб. ЗАО «Газпромбанк-Управление активами» Д.У. Фонд собственник целевого капитала «Эндаумент НГУ», 37 тыс.руб. ООО УК «Сибиряк» Д.У. Фонд собственник целевого капитала «Эндаумент НГУ».

Признание доходов

Доходы Фонда в виде полученных по депозитам процентов в 2016 году составили 55 тыс.руб. Налог по УСНО (доходы) составил 2 тыс.руб.

Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности Фонда сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме и относящиеся к исполнению отдельных программ и проектов фонда. Учет расходов ведется по каждой программе (проекту) отдельно, и списывается на 86 счет «Целевые средства» одновременно по окончании проведения программы (проекта). Но не позднее последнего дня финансового (налогового) периода года, в котором завершилось проведение программы (проекта).

Целевой капитал

Целевой капитал «На поддержку развития образовательных и научных программ экономического факультета НГУ» на 31.12.2016г составил 13 722 тыс.руб.

Целевой капитал «Стипендиальная программа для студентов экономического факультета НГУ» на 31.12.2016г составил 3 950 тыс.руб.

Доход, полученный Фондом от управления основным целевым капиталом «На поддержку развития образовательных и научных программ экономического факультета НГУ», за 2016 год составил 936 тыс.руб.

Доход, полученный Фондом от управления целевым капиталом «Стипендиальная программа для студентов экономического факультета НГУ», за 2016 год составил 1185 тыс.руб.

Доход от управления целевым капиталом учитывается по кассовому методу.

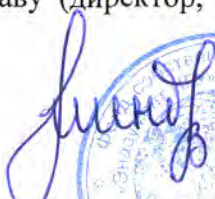

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2016 год, не выявлены.

Дополнительные сведения

Начисления ключевому составу (директор, главный бухгалтер) в 2016 году составили 1452 тыс.руб.

Директор Фонда «Эндаумент НГУ»

В.И. Шенбергер

М.п.

«09» марта 2017 г.