

УДК 378

ФОНД УПРАВЛЕНИЯ ЦЕЛЕВЫМ КАПИТАЛОМ И АССОЦИАЦИЯ ВЫПУСКНИКОВ ВГУ – ИНСТРУМЕНТЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ УСТОЙЧИВОСТИ УНИВЕРСИТЕТА

Т. М. Давыденко, О. П. Камшилина

Воронежский государственный университет

Поступила в редакцию 6 декабря 2013 г.

Аннотация: в статье рассматривается опыт формирования Фонда управления целевым капиталом и деятельности ассоциации выпускников.

Ключевые слова: эндаумент-фонд, попечительский совет, ассоциация выпускников, экономическая устойчивость университета.

Abstract: the article deals with experience in managing the endowment fund and alumni association activity.

Key words: endowment-fund, council of trustees, alumni association, economic stability of the University

Образование – это долг
настоящего поколения перед будущим
Джордж Пиботи

Одно поколение сажает деревья...
Другое – наслаждается в их тени
Китайская пословица

19 ноября 2013 г. в Москве, в НИТУ «МИСиС», состоялся очередной Международный форум «Университетские эндаумент-фонды: практика создания и наполнения», в работе которого приняли участие заместитель Председателя Правительства Российской Федерации А. В. Дворкович, заместитель министра образования и науки Российской Федерации А. Б. Повалко, ректоры ведущих российских вузов, а также ведущие зарубежные эксперты из США и Великобритании. Возникает вопрос: почему вузовским фондам целевых капиталов (эндаумент-фондам) в последние годы уделяется такое большое внимание?

Фонд целевого капитала – это фонд, формируемый за счет пожертвований. Денежные средства инвестируются в ценные бумаги, а доход от инвестирования ежегодно направляется на цели вуза и обеспечивает его финансовую стабильность.

Преимущество благотворительности посредством эндаумент-фонда для получателя средств состоит в том, что обеспечивается стабильный и постоянно растущий источник финансирования приоритетных научных исследований, образова-

тельных программ, объектов инфраструктуры и социальных проектов. При этом законодательно обеспечиваются прозрачный характер деятельности фонда и контроль за расходованием полученных от инвестирования средств в соответствии с заявленными целями.

Эндаумент – это полезный механизм, новый финансовый инструмент, за которым будущее. История возникновения эндаумент-фондов восходит к 1502 г., когда леди Маргарет Бофорт, бабушка короля Великобритании Генри VIII, внесла пожертвования на создание кафедр богословия в университетах Оксфорда и Кэмбриджа. Самым известным эндаумент-фондом является Нобелевский, созданный в конце XIX в. В соответствии с завещанием Альфреда Нобеля средства, вырученные от продажи его собственности, следовало вложить в надежные ценные бумаги, а премии ученым выдавать с процентов от прибыли.

Создание эндаумент-фондов стало возможно в России после принятия 30 декабря 2006 г. Федерального закона № 275-ФЗ «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций».

На сегодняшний день в России зарегистрировано около 110 фондов целевого капитала с общим объемом около 25 млрд рублей, и 70 % из них принадлежит университетам.

Классическая схема организации эндаумент-фонда выглядит следующим образом:

- создается фонд целевого капитала путем создания специализированной организации управления целевым капиталом в организационно-правовой форме фонда;

- благодотворители вносят средства в фонд на формирование целевого капитала;

- формируется целевой капитал не менее 3 млн рублей;

- капитал передается в доверительное управление профессиональной управляющей компании для инвестирования на фондовом рынке, рынке недвижимости, размещения на депозитах и получения таким образом дохода;

- доход от доверительного управления передается на реализацию целей эндаумента, т.е. на развитие вуза.

Решение о формировании Фонда управления целевым капиталом ВГУ было принято на заседаниях Ученого совета ВГУ и Попечительского совета ВГУ в 2012 г. Учредителями Фонда управления целевым капиталом ВГУ стали как юридические лица – ФГБОУ ВПО «Воронежский государственный университет», Некоммерческое партнерство «Ассоциация выпускников Воронежского государственного университета», так и физические лица – члены Попечительского совета ВГУ Александр Алексеевич Соколов и Геннадий Викторович Чернушкин. На собрании учредителей 1 февраля 2013 г. было принято решение о создании некоммерческой организации «Фонд управления целевым капиталом Воронежского государственного университета». Учредителями Фонда был назначен первый состав правления Фонда Д. А. Ендовицкий, А. А. Соколов и Г. В. Чернушкин. Директором Фонда стала проректор по инновационной деятельности и коммерциализации технологий ВГУ Т. М. Давыденко.

18 марта 2013 г. Фонд управления целевым капиталом Воронежского государственного университета был зарегистрирован в Управлении юстиции, а Управлением Федеральной налоговой службы по Воронежской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о создании Фонда. Началась первая «тихая» фаза формирования целевого капитала. Когда сумма собранных пожертвований превысила 3 млн рублей, средства были переданы в управляющую компанию – ЗАО «Газпромбанк – Управление активами», выбранную на конкурсной основе реше-

нием правления Фонда. В соответствии с законодательством Фонд имеет право расходовать только доход от управления целевым капиталом. Этот доход направляется на финансирование развития ВГУ в соответствии с целями, утвержденными на заседании правления Фонда 21 июня 2013 г. Само «тело» целевого капитала продолжает расти за счет новых пожертвований, образуя «вечные деньги».

Для чего нужен эндаумент-фонд университету?

Первое, о чем свидетельствует подобный опыт в вузе, – это наличие успешных выпускников. А успех во многом определяется уровнем профессионализма и связей, которые налаживаются со студенческой скамьи. Именно выпускники становятся основными массовыми жертвователями вузовских фондов, осознавая роль *alma mater* в формировании их личности и успешности в жизни.

Второе – эндаумент-фонд может быть свидетельством результативного сотрудничества вуза с бизнесом. На то фонд и целевой, что в ряде случаев его формирование может быть связано не просто с оперативной деятельностью института, а с определенными проектами.

Третье. Наличие эндаумента – это серьезный сигнал для потенциальных иностранных партнеров вуза, который свидетельствует о стабильности и гарантиях. Для них это может оказаться решающим фактором при выборе партнера. В том числе если речь идет о привлечении в вуз профессора с мировым именем, известными на всю планету научными и исследовательскими работами, высококлассной командой.

Четвертое. Вузовский эндаумент – это также сигнал для государства и государственных инфраструктурных институтов. Сегодня эффективность работы вуза во многом оценивается по таким критериям, как взаимодействие с бизнесом, иностранными партнерами. И наличие эндаумент-фондов – это один из важнейших показателей такой деятельности.

Пятое. Эндаумент-фонд – это дополнительное финансирование вузовской деятельности. Для многих вузов, даже входящих в первую десятку по объемам средств, в ближайшее время речь пойдет о значительно меньших объемах бюджетного финансирования. Внебюджетные поступления носят нестабильный характер, высок и уровень текущих расходов вуза, стоимость внедрения инновационных программ.

Шестое. Эндаумент дает вузу постоянный источник финансирования.

А чем выгоден эндаумент-фонд для жертвователя?

Первое. По налогу на доходы физических лиц предусмотрен социальный налоговый вычет в сумме пожертвований на формирование (пополнение) целевого капитала (но не более 25 % суммы дохода, полученного физическим лицом и подлежащего налогообложению) (Федер. закон № 235-ФЗ от 18.07.2011).

Второе. Передача денежных средств фонду на формирование (пополнение) целевого капитала не облагается НДС (для юридических лиц и индивидуальных предпринимателей).

Третье. Сохранность Фонда. Финансовая деятельность Фонда находится под контролем налоговых органов.

Четвертое. Долгосрочность инвестиций. Жертвователю понятно, что сделанный им вклад в фонд продолжает давать постоянный доход, тем самым увековечивая память о нем. У жертвователя появляется возможность наблюдать за тем, как расходуются деньги, полученные от его вклада.

Пятое. Прозрачность Фонда. Обязательным условием работы фонда целевого капитала является наличие своего сайта, на котором содержится актуальная информация об учредительных и других документах Фонда, деятельности Фонда, финансовая годовая отчетность, информация о жертвователях, контакты дирекции Фонда.

Шестое. Программа благодарности жертвователям в соответствии с утвержденным Положением о знаках признательности благотворителям.

В преддверии празднования 95-летия Воронежского государственного университета была объявлена публичная акция «Поддержи ВГУ в юбилейные 2013–2018 гг.». Осуществляется фандрайзинговая кампания по сбору средств в Фонд управления целевым капиталом ВГУ. Кампания предполагает:

- создание и распространение пресс-релизов о фандрайзинговой кампании в телевизионных, радио- и печатных СМИ;

- бесплатное размещение объявлений в печатной прессе;

- проведение пресс-конференций и интервью о роли эндаумент-фонда в развитии ВГУ;

- участие представителей ВГУ и Фонда в телевизионных и радиопрограммах, трансляция «бегущей строки» о проводимых акциях в эфире телевизионных каналов;

- размещение рекламных статей на сайте о крупных жертвователях Фонда;

- работа на факультетах по воспитанию у студентов чувства ответственности за будущее родного вуза;

- встречи с выпускниками и информирование их о деятельности Фонда с целью вовлечения их в число потенциальных жертвователей;

– привлечение бизнес-сообщества, ведущего инновационную деятельность в стенах ВГУ, к участию в Фонде, чтобы укрепить сложившиеся связи.

Российские фонды целевых капиталов находятся еще в начале пути, и пока лишь немногие могут поделиться своими успехами. Поэтому хочется обратиться к опыту университетов США, Великобритании, которые преуспели в создании и развитии эндаументов, активно работая как со своими выпускниками, так и с коммерческими компаниями, родителями абитуриентов, студентами. Сегодня есть отлаженные схемы взаимодействия с большим количеством доноров, а объемы целевых капиталов многих, даже не самых крупных университетов США, исчисляются миллиардами долларов.

В США существуют около 800 эндаумент-фондов с общим объемом более 400 млрд долларов США. Первый эндаумент в Америке был создан выпускниками Гарвардского университета. Именно эндаумент-фонд Гарварда является на сегодняшний день крупнейшим и формирует почти на 33 % бюджет университета.

Один из трех крупнейших по объему эндаумент-фондов имеет Массачусетский технологический институт (MIT), находящийся в г. Бостоне. В 1861 г., когда начал свою работу новый институт, Бостон был маленьким городком с малым количеством технических вузов, но с большим капиталом. В 1862 г. был создан совет директоров института. Было решено создать новую форму образования, отвечавшего вызовам стремительно развивавшейся науки XIX в., и собрать за год 100 000 долларов на развитие института. В 1875 г. была создана Ассоциация выпускников, призванная продвигать свой институт. Первые годы институт столкнулся с финансовыми проблемами и проблемами привлечения профессорско-преподавательского состава. Были даже попытки со стороны Гарварда присоединить к себе Массачусетский технологический институт. В 1918 г. правительство приняло закон о льготах для жертвователей – физических лиц. Понятно, что крупные пожертвования нельзя привлечь просто так. Они обязательно имеют свою историю. Например, крупный бизнесмен Джордж Истман регулярно делал крупные пожертвования в эндаумент-фонд Массачусетского технологического института, находясь под впечатлением от уровня образованности своих новых сотрудников-выпускников этого учебного заведения. При этом долгое время его имя оставалось в тени. И это далеко не единственный пример.

В 1948 г. в MIT принята Программа связей с промышленностью. В университете считают, что для создания доверительных отношений с по-

тенциальными донорами важно привести бизнес в университет, показать свою работу изнутри, познакомиться с учеными, работающими в университете, и тогда у промышленников возникнет заинтересованность и желание участвовать в совместных проектах.

Сейчас Ассоциация выпускников MIT насчитывает 126 000 человек. В Дирекции по развитию 80 человек занимаются непосредственно с выпускниками, бюро по наставничеству и коммуникациям работает с донорами.

В Европе самый большой опыт работы с эндаумент-фондами накоплен в университетах Великобритании. Выступая на Международном форуме «Университетские эндаумент-фонды: практика создания и наполнения» 19 ноября 2013 г., директор по развитию Оксфордского университета Лисел Элдер рассказала о работе своего университета по пополнению эндаумент-фонда. В штате дирекции по развитию работают 90 человек, открыты филиалы в США и Канаде. Объем фонда насчитывает более 3 млрд фунтов. Целью фонда является ежегодное выделение 250 млн фунтов для поддержки студентов, преподавательского состава и инновационных исследований.

Опыт университетов США и Великобритании заслуживает изучения. Такие впечатляющие финансовые ресурсы были сформированы в результате кропотливой работы всех сотрудников этих университетов в течение многих поколений. На протяжении веков они воспитывали у выпускников чувство благодарности своему университету и желание видеть его процветающим, развивающимся в соответствии с требованиями времени. Объем эндаумента там является важным показателем процветания университета, а вместе с тем и показателем успешности выпускника, который этот университет окончил. Отделы развития, в которых трудятся десятки человек, занимаются разносторонней деятельностью по пополнению эндаумента. Проводятся массовые кампании по сбору пожертвований, приуроченные к определенным датам в жизни университета. Ведутся регулярные коммуникации с целевыми аудиториями.

Воронежский государственный университет

Давыденко Т. М., доктор педагогических наук, профессор, проректор по инновационной деятельности и коммерциализации технологий ВГУ
Тел.: (473) 222-61-32

Камшилина О. П., начальник отдела по взаимодействию с выпускниками ВГУ Управления инноваций и предпринимательства
Тел.: 8(473) 220-75-13

Создается база данных контактных лиц, которая постоянно пополняется, обновляется. Одним из наиболее эффективных инструментов по привлечению средств в эндаумент остаются персонализированные рассылки – почтовые, электронные, SMS-сообщения. Большое внимание в западных университетах уделяется установлению личных контактов между учеными вуза и представителями коммерческих структур, которые сотрудничают с вузом. Представители бизнес-сообщества охотнее делают вклады в эндаументы, если они представляют, куда именно пойдут их пожертвования, кто из ученых конкретно будет потребителем дохода от их вклада.

Отдельного внимания заслуживает работа отделов развития в классических западных университетах в отношении своих выпускников за границей.

Нашим фондам целевых капиталов предстоит еще многому учиться, они в самом начале пути. Возможно, не весь опыт западных вузов можно перенести на нашу почву. Например, трудно представить себе, чтобы наш выпускник, достигший пенсионного возраста, завещал свой дом или другое имущество своему родному вузу. А в США такие факты не единичны.

Главная задача дирекции Фонда – убедить профессоров университета в том, что он создается для них. Надо изучать потенциальных доноров, информировать их о задачах Фонда, мотивировать их сделать вклад. Важна также позиция ректора университета. Ректор должен быть заинтересован в Фонде, поскольку его личный авторитет в регионе поможет привлечь в университет потенциальных жертвователей. Возрастает роль Ассоциации выпускников как инструмента финансовой стабильности вуза. Привлечением средств в Фонд должны заниматься разные вузовские структуры: преподаватели, студенты, добровольцы.

Перед Фондом управления целевым капиталом ВГУ стоят амбициозные задачи. Масштаб ВГУ, география и достижения его выпускников позволяют надеяться, что со временем размер фонда целевого капитала вырастет до весьма солидных размеров!

Voronezh State University

Davidenko T. M., Doctor of Pedagogical Sciences, Professor, Vice-rector for Innovation and Commercialization Technologies in VSU
Tel.: (473) 222-61-32

Kamshilina O. P., Head of the Department for Relation with VSU Alumni
Tel.: 8(473) 220-75-13