

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

sihtasutuse nimi: Dream Foundation Sihtasutus

registrikood: 90009074

tänavanimi: J. Poska tn

maja number: 51a/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 55678211

e-posti aadress: info@dreamfoundation.eu

veebilehe aadress: www.dreamfoundation.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	10
Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Dream Foundation SA on rahvusvaheline sihtasutus, mis on asutatud 2006. aastal ja mille eesmärgiks on toetada välismaale õppima minekut.

2021. aastal jätkasime tööd pandeemia tingimustes rahvusvahelises kõrghariduse valdkonnas, et luua võimalusi, tutvustada ja toetada noorte välismaale õppima minekut.

Samas suunas plaanime jätkata tööd ka 2022. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 227	8 217	
Nõuded ja ettemaksed	507	1 770	2
Kokku käibevarad	8 734	9 987	
Kokku varad	8 734	9 987	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	83	830	4
Kokku lühiajalised kohustised	83	830	
Kokku kohustised	83	830	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	192	192	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	8 965	2 189	
Aruandeaasta tulem	-506	6 776	
Kokku netovara	8 651	9 157	
Kokku kohustised ja netovara	8 734	9 987	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	7 112	23 954	5
Muud tulud	0	5	
Kokku tulud	7 112	23 959	
Kulud			
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 840	-8 701	6
Mitmesugused tegevuskulud	-3 747	-6 455	7
Tööjõukulud	0	-2 013	8
Muud kulud	-31	-8	
Kokku kulud	-7 618	-17 177	
Põhitegevuse tulem	-506	6 782	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-6	
Aruandeaasta tulem	-506	6 776	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-506	6 782
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 263	84
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-748	-2 439
Kokku rahavood põhitegevusest	9	4 427
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	2
Kokku rahavood	10	4 429
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 217	3 796
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10	4 429
Valuutakursside muutuste mõju	0	-8
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 227	8 217

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2019	192	2 189	2 381
Aruandeaasta tulem	0	6 776	6 776
31.12.2020	192	8 965	9 157
Aruandeaasta tulem	0	-506	-506
31.12.2021	192	8 459	8 651

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dream Foundation SA 2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääki.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Sihtasutuse arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised seisuga 31.12.2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse tulemi aruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse tulemiaruanDES kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende õiglasest väärtuses ja hiljem kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse finantsseisundi aruandes maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse järgmisel majandusaastal, siis lähtudes tulu tekkimise perioodist. Klientide ettemaksed kajastatakse bilansis Tulevaste perioodide ettemaksete all.

Seotud osapooled

Dream Foundation SA aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid;
- sihtasutuse asutajaliikmeid;

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	379	379	
Ostjatelt laekumata arved	379	379	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Ettemaksed	125	125	
Tulevaste perioodide kulud	125	125	
Kokku nõuded ja ettemaksed	507	507	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 274	1 274	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	3
Ettemaksed	493	493	
Tulevaste perioodide kulud	493	493	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 770	1 770	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	3		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	0	3	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	83	83
Kokku võlad ja ettemaksed	83	83
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	830	830
Kokku võlad ja ettemaksed	830	830

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2021	2020
Kandideerimise tasu	755	7 178
Eksamite, testide tasu	4 521	13 063
Dokumentide töötlus, lisamaterjalid	385	848
Konsultatsioon	1 451	865
Turundusteenus	0	2 000
Kokku tulu ettevõtlusest	7 112	23 954

Lisa 6 Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud

(eurodes)

	2021	2020
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_keeletestid, taotlused	-3 607	-8 102
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_ruumide rent	0	-322
Ettevõtlusega otsesed seotud kulud_muud kulud	-233	-277
Kokku sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-3 840	-8 701

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	0	-11
Koolituskulud	0	-358
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-346	0
Reklaamkulud	-427	-384
Isikliku auto kasutamise kulud	-502	-1 056
Raamatupidamine ja auditeerimine	-1 460	-2 813
IT-teenused	-854	-1 304
Muud	-158	-529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 747	-6 455

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	0	-1 435
Sotsiaalmaksud	0	-578
Kokku tööjõukulud	0	-2 013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Asutajad ja liikmed	0	0	0	2 000
Kokku müüdud	0	0	0	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeperioodil tasusid ei makstud.

Aruandeperioodil tasuti juhtkonna liikmele tööks vajalike sõitude eest autokompensatsiooni summas 502 eurot ja 2020 aastal 787 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2022

Dream Foundation Sihtasutus (registrikood: 90009074) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN RINNE	Juhatuse liige	25.07.2022

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vaba aja veetmise, meelelahutuse ja kultuurilise tegevusega või huvialadega seotud ühendused ning huviklubid	94995	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55678211
E-posti aadress	info@dreamfoundation.eu
Veebilehe aadress	www.dreamfoundation.eu