

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

sihtasutuse nimi: SAK Fond Sihtasutus

registrikood: 90006224

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
J. Vilmsi tn 47

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 55529818

e-posti aadress: info@sakfond.com

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sihtasutus SAK FOND asutati 2001.a ja tegevusalaks on jätkuvalt sotsiaal-, humanitaar-, toidu-, psühholoogilise- ja õigusabi osutamine. Meie eesmärk on inimesi aidamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	331	6 501	
Nõuded ja ettemaksed	7 000	2 500	2
Kokku käibevarad	7 331	9 001	
Kokku varad	7 331	9 001	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	8 058	4
Kokku lühiajalised kohustised	0	8 058	
Kokku kohustised	0	8 058	
Netovara			
Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	13	13	
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	930	1 848	
Aruandeaasta tulem	6 388	-918	
Kokku netovara	7 331	943	
Kokku kohustised ja netovara	7 331	9 001	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Tulud			
Tulu ettevõtlusest	8 058	14 476	
Muud tulud	244	145	
Kokku tulud	8 302	14 621	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-1 488	-3 004	
Tööjõukulud	0	-5 987	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-565	
Muud kulud	-426	-5 984	
Kokku kulud	-1 914	-15 540	
Põhitegevuse tulem	6 388	-919	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Aruandeaasta tulem	6 388	-918	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	6 388	-919
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	14 448
Kokku korrigeerimised	0	14 448
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 500	-1 237
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-8 058	-21 148
Kokku rahavood põhitegevusest	-6 170	-8 856
Kokku rahavood	-6 170	-8 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 501	15 357
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 170	-8 856
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	331	6 501

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku netovara
	Sihtkapital/Osakapital nimiväärtuses	Akumuleeritud tulem	
31.12.2021	13	1 848	1 861
Aruandeaasta tulem		-918	-918
31.12.2022	13	930	943
Aruandeaasta tulem		6 388	6 388
31.12.2023	13	7 318	7 331

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Sihtasutus on vabastatud konsolideerimise kohustusest vastavalt raamatupidamise seaduse §29(lg 1).

Aruanne on koostatud eurodes, lähtudes soetusmaksumusest.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui sihtasutus kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahavoogude arvestamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille kohaselt aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, põhigevusega seotud varade ja kohustiste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed: bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Amortisatsioonimäärad aastast on masinad ja seadmed 15%, mööbel 20%.

Finantskohustised

Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes real intressikulud. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustised kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või kui sihtasutusel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab valitsevat mõju teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole otsustele, sealhulgas asutajat, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 000	7 000
Ostjatelt laekumata arved	7 000	7 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 000	7 000
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 500	2 500
Ostjatelt laekumata arved	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Võlad töövõtjatele		0
Muud võlad		0
Muud viitvõlad		0
Saadud ettemaksed		0
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	0	0
Saadud ettemaksed	8 058	8 058
Kokku võlad ja ettemaksed	8 058	8 058

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	4 475
Sotsiaalmaksud	0	1 512
Kokku tööjõukulud	0	5 987
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

SAK Fond Sihtasutus (registrikood: 90006224) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA BUŠUJEVA	Juhatuse liige	28.06.2024

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	Jah