

A Social Impact Partners Kft-t három magánszemély alapította 2016. december 19-én. A szervezet a megalapításának másnapján, 2016. december 20-ával nonprofit Kft-vé alakult Social Impact Partners Nonprofit Kft. néven (ezt a változást a Cégbíróság 2017. január 19-én jegyezte be). A cégnév 2017.10.24-én SIMPACT Nonprofit Kft-re változott, amelyet a Cégbíróság 2017.12.04-én jegyzett be.

A SIMPACT Nonprofit Kft. (továbbiakban: SIMPACT) tulajdonosaiként az a célunk, hogy **megnöveljük a társadalmi célú szervezetek és támogatóik pozitív hatását a társadalmunkra**. Ennek érdekében társadalmi vállalkozásokat, egyházi és civil szervezeteket, kis- és nagyvállalatokat, magánszemélyeket, társadalmi befektetőket és finanszírozókat segítünk társadalmi hatásuk növelésében öt országban.

Munkánk során két fő célcsoportot szolgálunk ki:

1. **Társadalmi célú szervezetek** (nonprofitok, egyházi szervezetek, társadalmi vállalkozások, társadalmi célú vállalatok). Részükre szervezetfejlesztési projekteket (stratégiaalkotás, vállalkozásfejlesztés, forrásszerzés, pénzügy, informatika, szervezetfejlesztés, folyamatfejlesztés) és képzéseket nyújtunk, szakmai önkéntesek közvetítünk, tanulmányokat készítünk, eseti konzultációkat biztosítunk és hatásmérést készítünk.
2. **Társadalmi célokat támogató vállalatok és magánszemélyek** részére szakmai önkéntesprogramokat szervezünk, valamint segítjük a támogatási stratégiájuk és CSR terveik kidolgozását, megvalósítását és hatásmérését.

Civil szektorbeli beágyazottságunk és versenypiaci háttérünk ötvözésével **hidat képezünk a társadalmi szektorok és a versenyszféra szereplői között**.

A SIMPACT-et hárman (Bakó Csaba, Gulyás József és Nagy Gábor Lajos) alapítottuk magánszemélyként. Egyrésztől mindannyian **for-profit tanácsadói háttérrel** rendelkezünk (olyan cégeknél szerezve munkatapasztalatot, mint a Bosch, Deloitte, Ernst & Young, IFUA Horváth & Partners és a Proactive Management Consulting). Másrésztől azonban egyetemista korunk óta **rendszeresen és folyamatosan végzünk önkéntes munkát**, Bakó Csaba és Nagy Gábor Lajos pedig már **évek óta a nonprofit szektor fejlesztésén dolgoznak** (Csaba 2009-től 2016-ig volt az IFUA Nonprofit Partner ügyvezetője, Gábor pedig 2015-től 2017-ig dolgozott az IFUA Nonprofit Partnerben, kezdetben programvezetőként, később szintén ügyvezetőként).

2017-ben az alábbi főbb tevékenységeket végeztük:

1. Az **ERSTE Foundation Roma Partnership** program forrásaiból 13 civil szervezetnek nyújtottunk **vissza nem térítendő támogatást** vagy **tanácsadói fejlesztést** Magyarországon, Csehországban, Romániában és Szlovákiában.
2. Munkatársaink a SIMPACT-ben végzett munkájuk mellett aktívan együttműködtek az IFUA Nonprofit Partnerrel a **SEEDS társadalmi vállalkozásfejlesztési program** végrehajtásában. A programot az Erste-csoport kezdeményezte és részben az EU finanszírozásával valósult meg.
3. A **MOL Új Európa Alapítványt** a **stratégiaalkotásban** és a **hatásmérésben** támogattuk.
4. A **HEKS** (Svájci Protestáns Egyházak Segélyszervezete) felkérésére értékeltük a **Szlovákiai Református Egyház** 6 gyülekezetében megvalósuló **cigánymissziós tevékenységet** a kitűzött célok elérése, valamint a tevékenységek hatása és fenntarthatósága szempontjából.
5. A **VELUX Alapítványok** megbízásából a **KézenFogva Alapítvány** által megvalósított **FECSKE programot** (fogyciklussal élő személyeknek otthoni felügyeleti és kísérelési szolgáltatás nyújtása) elemeztük és hasonlítottuk össze két hasonló magyarországi szociális ellátással.

2018-ra vonatkozó terveink között szerepelnek a következők:

1. Az **ERSTE Foundation Roma Partnership** program forrásaiból támogatott 13 civil szervezet futó támogatásainak kezelése, lezárása, egy hosszú távú hálózat fennmaradását lehetővé tevő hosszú távú stratégia kialakításában való közreműködés.
2. Az **ERSTE Alapítvány** által támogatott új, hátrányos helyzetű közösségekben tevékenykedő, design termékekkel foglalkozni akaró társadalmi vállalkozásokat fejlesztő kezdeményezés megvalósításában való közreműködés a Co/Rizom Egyesülettel közösen.
3. A korábban említett **SEEDS társadalmi vállalkozásfejlesztési program** résztvevőinek segítése társadalmi befektetések megszerzésében, valamint a program lezárása.
4. A **Badur Alapítvánnyal** együttműködve a Keltető program megvalósítása, amelynek keretében hátrányos helyzetű, mélyszegénységben élő közösségeket segítő szervezeteknek, informális csapatoknak segítünk társadalmi vállalkozási ötletek kidolgozásában, tesztelésében képzések és mentori segítség nyújtása által.
5. Egy **magyarországi, egyesületi formában működő társadalmi vállalkozás** üzleti tervének átgondolásában, kidolgozásában való tanácsadói segítségnyújtás, amellyel a terv megvalósítására pályázhatnak.
6. **További új projektek** megszerzése és **partneri együttműködések kialakítása**, melyek pozitív társadalmi hatással bírnak, emellett pedig segítik a SIMPACT fenntarthatóvá válását a jelenlegi projektjeink mellett, illetve lezárását követően is.

A fenti célok megvalósításához szívesen fogadjuk szervezetek, vállalatok és magánszemélyek támogatását, legyen az **pénzbeli hozzájárulás**; projekt**lehetőségek** vagy **partnerek** ajánlása; vagy **pro bono szaktudás** felajánlása.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET SZÁMVITELI, PÉNZÜGYI RÉSZ

A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

Könyvvezetés módja, kettős könyvvitel, melyet a Diona komplex adatfeldolgozó és könyvelőrendszerrel végzünk.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása belső erőforrásokból történik.

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Beszámoló formája és típusa

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatok miatt egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

Üzleti év

Jelen beszámoló a 2017. január 1- 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2018. május 29. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 3%-át, vagy az 10mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-al változik.

Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény-kimutatás sor értéke 2 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik. A készpénzforgalom minimalizálására törekszünk. Számláinkat ha csak lehet átutalással egyenlítjük ki.

Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A mérleg tételeit könyvvizsgáló nem hitelesítette.

MÉRLEGTÉTELEK ÉRTÉKELÉSE

- A Nonprofit Kft 2017. év során csak kisértékű tárgyi eszközöket szerzett be, ezért az egyes számlaosztályban eszközöket nem mutatott ki.
- Belföldi követelések állományában 30eFt összegben vevői kintlevőség található, mely a mérlegkészítésig maradéktalanul befolyt. Ezen kívül itt tartjuk nyilván a társasági adó túlfizetés összegét.

- A cég pénztárt nem vezet. Minden kiadását átlátható módon, az elszámolási bankszámláján keresztül vezet. Ezért a pénztár összegénél 0,-Ft látható.
- A pénzeszközök között 9112eFt összegben bankszámlapénz található.
- A cég tulajdonosai még nem bocsátották a teljes jegyzett tőkét a társaság rendelkezésére, ezért a jegyzett de be nem fizetett tőke soron kimutatásra került a nevezett összeg.
- A rövid lejáratú kötelezettségek a január hónapban fizetendő bérek járulékait, a szintén januárban fizetendő nettó jövedelmeket és az ERSTE támogatási programból még ki nem osztott támogatási összegeit tartalmazzák.
- A mérlegben az eszköz-forrás egyező főösszege 9.287eFt
- A bevételek között a nonprofit vállalkozási bevételek számviteli törvény szerint elszámolt összege 7.235eFt.
- Egyéb bevételek között az ERSTE támogatási projekt 2017. évre időarányosan járó támogatási bevételét számoltuk el.

Közhasznú mutatószámok teljesítése:

Társadalmi támogatottsági mutatók:	Teljesítette: Igen / Nem
A szervezet által elért 1%-os felajánlás eléri az összes bevétel kettő százalékát	NEM
A közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások eléri az összes ráfordítás felét a két év átlagában,	IGEN
A közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti	NEM

Erőforrás ellátottsági mutatók:	Teljesítette: Igen / Nem
Az átlagos éves bevétele meghaladja az egymillió forintot	IGEN
A két év egybeszámított adózott eredménye (tárgyévi eredménye) nem negatív	IGEN
A személyi jellegű ráfordításai (kiadásai) – a vezető tisztségviselők juttatásainak figyelembevételével – eléri az összes ráfordítás (kiadás) egynegyedét.	IGEN

Dunakeszi, 2018. május 29.