

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 immár közel 10 országban, elsődlegesen hazánkra koncentrálva.

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**.

2018-ban 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. A 2018-as évben kiemelt figyelmet fordítottunk a Partnerség öt éves működésének sikeres lezárására és a résztvevő szervezetek fenntarthatóságát szolgáló intézkedések segítésére.
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. A SEEDS program 2018 nyarán sikeresen lezárult.
3. Az Erste-csoporttal és az IFUA Nonprofit Partnerrel együttműködve elindítottuk a **SEEDS 2.0 PROGRAMOT**, melynek keretében **10 társadalmi vállalkozás** részesül **egyedi fejlesztésben**.
4. A Badur Foundation brit-magyar forrásosztó alapítvány. Hazánkban a mélyszegény közösségeket segítő társadalmi vállalkozások fejlesztése kiemelt terület számukra. Támogatásukkal elindult a **KELTETŐ TÁRSADALMI VÁLLALKOZÁSFEJLESZTŐ PROGRAMUNK**. **5 kiválasztott szervezet 16 képviselője 4 képzési napon** vett részt. A SIMPACT feladata volt a program szakmai koncepciójának és a képzések tartalmának kidolgozása, képzések megtartása, interaktív részek moderálása, „házi feladatok” ellenőrzése, mentorok menedzselése, elégedettség mérése, fejlesztési javaslatok azonosítása.
5. **MOL GYERMEKGYÓGYÍTÓ PROGRAM HATÁSMÉRÉSE**. A MOL Közép-Kelet Európa vezető olajtársasága, forrásosztó alapítványa 2006 óta működik. Évente nagyságrendileg 140 millió Ft-ot oszt szét jótékony célokra: elsődlegesen tehetséges fiatalok és beteg gyermekek támogatására. Az Alapítvány 2005 óta 620 millió Ft-ot költött **krónikusan beteg, fogyatékkal élő vagy a lelki egészség szempontjából veszélyeztetett gyerekek gyógyulását, rehabilitációját elősegítő élményterápiás, állat asszisztált és művészetterápiás programok** támogatására. Feladatunk a program konkrét hatásainak és a hatások mértékének a felmérése volt. Komplex módszertant alkalmaztunk: hatásláncolat felvázolása (Theory of Change) után a hatások

mérése kvalitatív és kvantitatív módszerekkel (fókuszcsoporthoz, szülői feltáró interjúk, intézményi interjúk, kérdőíves kutatás).

6. **VELUX MAGYAR SZAKKÉPZÉSI RENDSZER TANULMÁNY.** A dán VELUX vállalat alapítója által létrehozott alapítványok (VILLUM Fonden és VELUX Fonden), amelyek 1971 és 1981 óta támogatnak nonprofit célokat elsősorban a tudomány, környezet, társadalom és kultúra területén, 2016-ban 155 millió EUR értékben osztottak forrást Dániában és külföldön, CEE régióknak legnagyobb és legnevesebb forrásosztó alapítványai közé tartozik. A **Velux új fókusza a szakképzéssel kapcsolatos projektek támogatása.** A megalapozott támogatói döntések meghozatalához részletesen is **meg kívánták ismerni a magyar kontextust,** valamint a jelenlegi **szakpolitikai irányokat és előrejelezhető változásokat.** A tanulmányban az elmúlt évtizedek rövidebb áttekintése mellett a jelen és a közeljövő részletes bemutatását kérték.
7. A **VELUX ALAPÍTVÁNYOK** megbízásából a **KézenFogva Alapítvány** által megvalósított **FECSEK program** (fogycsökkenéssel élő személyeknek otthoni felügyeleti és kísérési szolgáltatás nyújtása) életéből átfogó esettanulmány készítésébe kezdünk.
8. A co/rizom egyesülettel közösen megkezdjük az ERSTE Foundation által támogatott, hároméves **CO/RIZOM MÓDSZERTANFEJLESZTÉSI PROGRAM** végrehajtását. A program célja, hogy átfogó fejlesztést és megnövelt láthatóságot nyújtson **hátrányos helyzetű vagy veszélyeztetett kézműves közösségek** számára, akik ezáltal alkalmassá válnak arra, hogy országos vagy regionális áruházak beszállítói legyenek. Ezáltal növekszik a **helyi jövedelemtermelő képesség,** a közösség **rezilienciája** és a hagyományos **kézművesség fenntarthatósága.** 2018-ban megkezdjük a munkát a co/rizom program első három közösségével **Albániában, Grúziában és Romániában.**
9. Segítettük a **SZATYOR EGYESÜLET**et társadalmi vállalkozási terve továbbfejlesztésében.

2019-re vonatkozó terveink között szerepelnek a következők:

1. Az **ERSTE FOUNDATION ROMA PARTNERSHIP** program fenntarthatóságát szolgáló projektek, együttműködések támogatása és a projekt lezárása.
2. A **CO/RIZOM PROGRAM** folytatása, különösen négy új kézműves közösség bevonása, az első kollektív elkészítése és nemzetközi bemutatása, valamint a módszertan dokumentálásának megkezdése.
3. A korábban említett **SEEDS 2. TÁRSADALMI VÁLLALKOZÁSFEJLESZTÉSI PROGRAM** résztvevőinek tanácsadói támogatása.
4. Az eredményes **KELTETŐ** társadalmi vállalkozásfejlesztési pilot program hatására a Badur Foundation 2019-ben is támogatja a SIMPACT-et mélyszegény közösségeket célzó vállalkozás fejlesztő program megvalósításához, immár kiterjesztett fókusszal (**KELTETŐ+**).
5. A **VELUX** Foundations támogatásával 6 országra kiterjedő, 8 szervezetet érintő **FORRÁSSZERZÉSI PROJEKT** indul. A segített szervezetek gyermekek korai fejlesztésével foglalkoznak.
6. **MUNKÁNK LÁTHATÓSÁGÁNAK NÖVELÉSE,** további partneri együttműködések kialakítása, melyek a pozitív társadalmi hatásunk erősítését szolgálják.
7. **SZAKÉRTŐI KÖRÜNK BŐVÍTÉSE** további szakértőkkel, akik általunk eddig nem lefedett, új területeken is tudják segíteni a kedvezményezettjeinket.
8. **EGYHÁZI SZERVEZETEK** nagyobb arányú elérése és tanácsadói támogatása.
9. **TOVÁBBI ÚJ PROJEKTEK** megszerzése, 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.

Dunakeszi, 2019. május 29.

# 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.

Könyvvizsgáló 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 2018. január 1- 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

## **Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2019. április 30. 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 göngyöltetett 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 2018-as során csak három darab számítógépet szerzett be 710eFt értékben. 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközeink összértéke 154eFt volt, melyet egy összegben számoltunk el költségként.
- Belföldi követelések állományában 1.374eFt összegben vevői kintlevőség található, mely a mérlegkészítésig maradéktalanul befolyt.
- Egyéb követelések kötött munkavállalónknak nyújtott kölcsön összegét tartjuk nyilván.
- A cég pénztárt nem vezet. Minden kiadását átlátható módon, az elszámolási bankszámláján keresztül vezet. Ezért a pénztár összegénél 0,-Ft látható.
- A pénzeszközök között 67.046eFt összegben bankszámlapénz található.
- A cég tulajdonosai még nem bocsátották teljes egészében a jegyzett tőkét a társaság rendelkezésére, ezért a jegyzett de be nem fizetett tőke soron kimutatásra került a nevezett összeg 850eFt értékben.
- 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.
- Passzív időbeli elhatárolásként 1.579eFt értékben a 2019-es évre elhatárolt, már befolyt bevételeket tartalmazzák.
- A mérlegben az eszköz-forrás egyező főösszege 69.285eFt
- A bevételek között a nonprofit vállalkozási bevételek számviteli törvény szerint elszámolt összege 3.805eFt.
- Egyéb bevételek között az ERSTE támogatási projekt 2018. évre időarányosan járó támogatási bevételét számoltuk el.

*A Kft teljesítette a közhasznú nonprofit Kft-vé való minősítés feltételeit.*

### **Közhasznú mutatószámok teljesítése:**

<b>Társadalmi támogatottsági mutatók:</b>	<b>Teljesítette: Igen / Nem</b>
A szervezet által elért 1%-os felajánlás eléri az összes bevétel kettő százalékát	NEM

A közhasznú tevékenység érdekében felmerült költségek, ráfordítások elérik az összes ráfordítás felét a két év átlagában,	<b>IGEN</b>
A közhasznú tevékenységének ellátását tartósan (két év átlagában) legalább tíz közérdekű önkéntes tevékenységet végző személy segíti	<b>NEM</b>

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

Dunakeszi, 2019. május 31.