

**Adószám:** 25830024-1-13

**Cégbíróság:** Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága

**Cégjegyzékszám:** Cg.13-09-184483/25

A Kiegészítő melléklet a Szvt. 96. §-ában előírt adattartalommal készült.

## 1. A gazdálkodó bemutatása

Nonprofit célok érdekében létrejött, 2019 óta közhasznú szervezetnek minősülő társaságunk célja az elsődlegesen hazánkat és határokon túli magyar nemzetiségű lakosságot érintő rossz társadalmi mutatók javítása, így a fizikai és mentális egészségügyi problémák elleni küzdelem, a káros szenvedélyek (pl.: alkohol, dohányzás) visszaszorítása, a szemléletmód és értékrend pozitív irányba történő elmozdítása (pl. fenntarthatósági szemlélet erősítése), mely tevékenységek segítségével a gazdasági élet fejlődése is elősegíthető. Kiemelt területeink közé tartozik a fogyatékkal élő emberek, romák és mélyszegénységben élő emberek körében jellemző társadalmi gondok orvoslása.

A fenti célok elérésének fő eszköze az, hogy a társadalmi problémák megoldására létrejött vagy abban részt vállaló nonprofit és egyházi szervezetek, oktatási intézmények, társadalmi vállalkozások és az őket támogatók (állami szervek, felelős vállalatok, alapítványok, magánszemélyek) társadalmi hatását (hatékonyságát, hatásosságát) növeljük. Ennek érdekében a fenti szereplőket hatásméréssel, képzéssel, szervezetfejlesztéssel, társadalmi vállalkozásfejlesztéssel, önkéntesprogramok szervezésével, mentorálással, programmenedzsmenttel, kutatások végrehajtásával, CSR tervezéssel segítjük, valamint szerepet vállalunk a különböző szektorok felelős szereplőinek összekötésében és az együttműködésük támogatásában.

További információ: [www.simpact.hu](http://www.simpact.hu), <https://www.facebook.com/SimpactEurope/>.

## 2. A számviteli beszámoló összeállítása

A számviteli beszámolót aláíró vezető tisztségviselő neve és címe:

**Nagy Gábor Lajos ügyvezető**

2120 Dunakeszi, Mária utca 2. 2. a.

Beszámoló összeállításáért felelős személy:

**Horváth Zsolt**

regisztrációs száma: 198379

A mérlegkészítés időpontja 2020.09.30.

A beszámoló a 2019. üzleti évre vonatkozik. Az üzleti év időszaka 2019. január 1. - 2019. december 31.

Szervezetünk a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendeletnek megfelelően egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege az előző üzleti évvel megegyező módon a Szvt. szerinti "A" változattal, eredménykimutatása összköltség eljárással készült.

A könyvek vezetése magyar nyelven, magyar forintban történik. A beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

### **3. A számviteli politika alkalmazása**

A beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a SIMPACT Nonprofit Kft. számviteli politikája alapján került összeállításra. A **választott értékelési módok és eljárások** a számviteli törvényen alapulnak, melyeken a számviteli politika tartalmában nem változtatott. A törvény előírásaitól és a számviteli alapelvektől való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A tárgyévben a SIMPACT Nonprofit Kft. **számviteli politikájában nem történt változás**, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A **kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek** küszöbértékét 50 millió Ft-ban határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket, illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

A deviza valamint a bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamán történik.

**Értékcsökkenési leírás**ként kell kimutatni az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek az Sztv. 52. § (1)-(4) bekezdése szerint tervezett (meghatározott), az 53. § (3) bekezdése szerint módosított értékcsökkenése összegét, a (2) bekezdés szerint a használatbavételkor elszámolt összeget.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolandó.

**Jelentős összegű hiba**, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be.

## 4. A mérleghez, eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák az eredményre, az eszközök és a források állományára a következő hatást gyakorolta:

Tárgyévben háromszlopos mérleget készítettünk, mert a 2017 és 2018-as gazdálkodási évet érintő jelentős összegű módosításokra került sor. A tételek könyveléséhez az adott évek társasági adó önrevíziója is elkészült, melynek számait a középső mérlegsor tartalmazza az alábbiak szerint:

- Szakképzési hozzájárulás 2017. évi kötelezettsége 102.000,-Ft (T878,K4634)
- Szakképzési hozzájárulás 2018. évi kötelezettsége 122.000,-Ft (T878,K4634)
- Egészségügyi hozzájárulás 2017. évi kötelezettsége 81.000,-Ft (T878,K4633)
- Egészségügyi hozzájárulás 2018. évi kötelezettsége 43.000,-Ft (T878,K4633)
- Kifizetői szja 2017. évi kötelezettsége: 62.000,-Ft (T878,K4624)
- Kifizetői szja 2018. évi kötelezettsége: 60.000,-Ft (T878,K4624)
- Társasági adó kötelezettség növekedés 2017 6.039.000,-Ft (T878,K468)
- Társasági adó kötelezettség növekedés 2018 1.500.000,-Ft (T878,K468)
- 

### 4.2. Összehasonlíthatóság

Az üzleti év beszámolóinak adatai - a jogszabályi változások miatti esetleges átrendezéseken túl - összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adataival.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, az alkalmazott értékelési eljárások és értékcsökkenés elszámolások nem térnek el az előző üzleti évben alkalmazottaktól.

### 4.3. Egyéb kiegészítések

A Bakó Csaba ügyvezető részére korábbi üzleti évben nyújtott 300 eFt **kamatmentes munkavállalói kölcsön** 2019.08.22-én egyösszegben, teljes mértékben visszatörlesztésre került.

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak **előleg és egyéb kölcsön** nem került folyósításra, nevükben **garanciavállalás**ra nem került sor.

Az üzleti év során **kapcsolt felekkel** lényeges ügylet nem került lebonyolításra.

**Kapcsolt vállalkozással** szemben tartósan adott kölcsön, követelés, hátrasorolt kötelezettség, tartós kötelezettség vagy rövid lejáratú kötelezettség nem áll fenn.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek között nincs olyan, amelynek **hátralévő futamideje több, mint öt év**, sem olyan, amely **zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosított**.

Olyan **mérlegen kívüli tétel**, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Olyan **mérlegen kívüli tétel és mérlegben nem szereplő megállapodás**, amelynek bemutatásáról a Szvt. nem rendelkezik, és az abból származó kockázatok vagy előnyök lényegesek a társaság pénzügyi helyzetének megítéléséhez, a fordulónapon nem volt.

Az üzleti évben **saját üzletrészek** megszerzésére **nem került sor**.

**Származékos ügyletekre** az üzleti évben nem került sor.

A **valós értékelés értékelési tartaléka** tárgyévben nem változott.

## 5. Foglalkoztatás

A Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 4,67 fő.

## 6. Kivételes nagyságú tételek tételes bemutatása

2019.07.16-án 350 000 € támogatást (kb. 125 millió Ft) kaptunk az ERSTE Stiftung-tól a co/rizom Y2 program 2019. és 2020. években történő megvalósítására. A co/rizom program bemutatását a Közhasznúsági melléklet 7.2.3. pontja tartalmazza.