



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

19 Veszprémi Törvényszék

Beküldő neve (Ügyfélkapu vagy Cégek)

Amigos a gyerekekért Alapítvány

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Amigos a gyerekekért Alapítvány

Nyilvántartási szám: 1 9 — 0 1 — 0 0 0 1 7 5 3

Tárgyév: 2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év  töredék év  2 0 2 2 — 0 1 — 0 1 2 0 2 2 — 1 2 — 3 1  
időszak kezdete időszak vége

A beszámolót az alábbi devizanemben készítjük el:

forint

Külföldi devizanem alkalmazása esetén a beszámoló készítésekor érvényes MNB árfolyam



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

19 Veszprémi Törvényszék

2 0 2 2

Időszak terjedelme: egész év  töredék év 

2 0 2 2 - 0 1 - 0 1

2 0 2 2 - 1 2 - 3 1

időszak kezdete

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az alábbiak közül melyikre vonatkozik!

a. Szervezet



b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)



Szervezet neve:

Amigos a gyerekekért Alapítvány

Szervezet székhelye:

Irányítószám: 8 2 0 0

Település: Veszprém

Közterület neve: Gyöngyvirág

Közterület jellege: utca

Házszám: 14/F.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi személy szervezeti egység székhelye:

Irányítószám:

Település:

Közterület neve:

Közterület jellege:

Házszám:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

1 9 - 0 1 - 0 0 0 1 7 5 3

Ügyszám:

1 9 0 0 / P k . 6 0 0 3 8 / 2 0 1 6

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

1 8 7 5 8 2 2 7 - 1 - 1 9

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

Forgács-Fábián Sára

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Veszprém

2 0 2 3 - 0 5 - 2 1

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet**

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Amigos a gyerekekért Alapítvány****Az egyszerűsített éves beszámoló mérlege**

Adatok ezer forintban

	Előző év	Előző év helyesbítése	Tárgyév
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>			
A. Befektetett eszközök	3 785		1 724
I. Immateriális javak	148		50
II. Tárgyi eszközök	3 637		1 674
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	121 196		156 398
I. Készletek	244		176
II. Követelések	98		765
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	120 854		155 457
C. Aktív időbeli elhatárolások	344		
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>125 325</b>		<b>158 122</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>			
D. Saját tőke	81 428		105 985
I. Induló tőke/jegyzett tőke	100		100
II. Tőkeváltozás/eredmény	53 421		81 328
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	27 907		24 102
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből			455
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	981		137
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	981		137
G. Passzív időbeli elhatárolások	42 916		52 000
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>125 325</b>		<b>158 122</b>

Kitöltő verzió:3.23.0 Nyomtatvány verzió:1.3

Nyomtatva: 2023.05.30 18.07.05



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Amigos a gyerekekért Alapítvány

### Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
1. Értékesítés nettó árbevétele						694			694
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	147 689		147 631				147 689		147 631
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	141 436		136 715				141 436		136 715
ebből: adományok	96 821		72 085				96 821		72 085
4. Pénzügyi műveletek bevételei	7		14				7		14
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	147 696		147 645			694	147 696		148 339
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	147 696		147 631				147 696		147 631
5. Anyagjellegű ráfordítások	20 881		35 007			239	20 881		35 246
6. Személyi jellegű ráfordítások	35 495		52 919				35 495		52 919
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	6 816		8 557				6 816		8 557
7. Értékcsökkenési leírás	2 707		2 252				2 707		2 252
8. Egyéb ráfordítások	60 701		33 358				60 701		33 358
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5		7				5		7
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	119 789		123 543			239	119 789		123 782
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	119 789		123 782				119 789		123 782
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	27 907		24 102			455	27 907		24 557
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	27 907		24 102			455	27 907		24 557

Kitöltő verzió:3.23.0 Nyomtatvány verzió:1.3

Nyomtatva: 2023.05.30 18.07.05



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Amigos a gyerekekért Alapítvány

### Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása 2.

Adatok ezer forintban

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás	3 184		3 000				3 184		3 000
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	9 062		8 013				9 062		8 013
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	96 821		72 085				96 821		72 085

#### Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

Kitöltő verzió:3.23.0 Nyomtatvány verzió:1.3

Nyomtatva: 2023.05.30 18.07.05



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

## 1. Szervezet / Jogi személy szervezeti egység azonosító adatai

### 1.1 Szervezet

**Amigos a gyerekekért Alapítvány**

### 1.2 Székhely

Irányítószám: **8200** Település: **Veszprém**  
Közterület neve: **Gyöngyvirág** Közterület jellege: **utca**  
Házszám: **14/F.** Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

### 1.1 Jogi személy szervezeti egység

### 1.2 Székhely

Irányítószám: Település:  
Közterület neve: Közterület jellege:  
Házszám: Lépcsőház: Emelet: Ajtó:

### 1.3 Ügyszám:

**1900 / Pk-60038 / 2016**

### 1.4 Nyilvántartási szám:

**19 - 01 - 0001753**

### 1.5 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység adószáma:

**18758227-1-19**

### 1.6 Szervezet / Jogi személy szervezeti egység képviselőjének neve:

**Forgács-Fábián Sára**

## 2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

2022-ben 5 városban, 15 kórházi egységben tartottunk 752 kórházi foglalkozást 1075 gyerekeknek. Ezen kívül pedig 246 nem kórházi foglalkozást tartottunk rászoruló gyerekeknek amin keresztül 2180 gyereket segítettünk. A játékadomány projektünkön keresztül közel 8499 LEGO szettet osztottunk ki beteg és hátrányos helyzetű gyerekeknek, valamint 1000 Kalandiobozzt ajándékoztunk kórházban gyógyuló gyerekeknek.

## 3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: **oktatási tevékenység**

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: **1997. évi CLIV.tv. 144.§ (1), (2)**

**35.§ (1), (2), 2011. évi CLXXXIX. tv. 13.§ (1) 4.,8.**

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: **beteg és hátrányos helyzetű gyerekek**

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: **12754**

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

**Felzárkóztató foglalkozásinkon, egyéb programjainkon és ajándékozási kampányainkon keresztül összesen 12.754 gyermek (és családjaik) életét segítettük 2022-ben.**



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Amigos a gyerekekért Alapítvány**

## 5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Játékok átadása kórházban lévő beteg gyerekeknek	60 119	33 017
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>	<b>60 119</b>	<b>33 017</b>
	<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)</b>	<b>60 119</b>	<b>33 017</b>

## 6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	kuratórium elnöke	6 816	8 557
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
<b>A.</b>	<b>Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):</b>	<b>6 816</b>	<b>8 557</b>



# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

## Amigos a gyerekekért Alapítvány

### 7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Adatok ezer forintban

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>B. Éves összes bevétel</b>	<b>147 696</b>	<b>148 339</b>
ebből:		
<b>C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg</b>	<b>9 062</b>	<b>8 013</b>
<b>D. Közszolgáltatási bevétel</b>		
<b>E. Normatív támogatás</b>		
<b>F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás</b>		
<b>G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]</b>	<b>138 634</b>	<b>140 326</b>
<b>H. Összes ráfordítás (kiadás)</b>	<b>119 789</b>	<b>123 782</b>
<b>I. Ebből személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>35 495</b>	<b>52 919</b>
<b>J. Közhasznú tevékenység ráfordításai</b>	<b>119 789</b>	<b>123 782</b>
<b>K. Adózott eredmény</b>	<b>27 907</b>	<b>24 557</b>
<b>L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)</b>	<b>187</b>	<b>196</b>
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) <math>[(B1+B2)/2 &gt; 1.000.000, - Ft]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) <math>[K1+K2 \geq 0]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) <math>[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) <math>[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) <math>[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) <math>[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]</math></i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>





# A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámolója és közhasznúsági melléklet

PK-842

2022. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

**Amigos a gyerekekért Alapítvány**

## CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

### 1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-842-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-842-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>
PK-842-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input checked="" type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input checked="" type="checkbox"/>

### 2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-842-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégekaján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkaján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

**Amigos a gyerekekért Alapítvány**  
8200 Veszprém, Gyöngyvirág utca 14/F.

Adószám: 18758227-1-19  
Cégjegyzékszám: 19-01-0001753  
KSH-szám: 18758227-9499-569-19

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2022. évi**

**a kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített éves beszámolójához**

Veszprém, 2023.05.21.

---

Készült a FORINT-Soft Kft.  
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

## Általános rész

Az Amigos a gyerekekért Alapítvány tevékenységét 2016-ban kezdte meg.

Az Alapítvány különös gondot fordít a beteg, hátrányos helyzetű gyerekek idegennyelv-oktatásán keresztül történő segítésére, motiválására, felzárkóztató foglalkoztatásukra, társadalomba való beilleszkedésükre. A nyelvi készségek fejlesztése mellett logikai játékokkal, készségfejlesztéssel, kézműves foglalkozásokkal kívánjuk segíteni a beteg gyerekek gyógyulását, valamint az értelmi, szellemi és lelki fejlődésüket. Célunk, hogy a rendszeres segítségnyújtás eredményeként a gyógyulás szellemi és lelki háttérében biztos támaszt nyújtsunk a gyerekeknek, szülőknek, családtagoknak.

A kuratórium az alapítványi vagyon felhasználásával az alábbi cél szerinti (közhasznú) feladatokat végzi:

- nevelés, oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése
- sport, a munkaviszonyban és a polgári jogi jogviszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével

Feladatainak ellátása érdekében a következő tevékenységeket végzi:

- együttműködik kórházpedagógusokkal, illetve az egészségügyi intézmények szakszemélyzetével – így különösen logopédusokkal, nővérekkel, gyógytornászokkal, orvosokkal, valamint az érintett gyerekek szüleivel, hozzátartozóival, támogató segítőivel, adott esetben tanáraival,
- programot dolgoz ki, melyben középpontba helyezi a megbetegedések, a gyógyulás, a megelőzés és az orvosi ellátottság tematikáját,
- programok, kampányok, kezdeményezések indítása és támogatása a beteg gyerekek oktatáson keresztül történő gyógyulásának elősegítése érdekében

A célok érdekében tevékenységét nyereség- és vagyonszerzési cél nélkül, közhasznú tevékenységként, közhasznú jogállással rendelkező alapítvány formájában végzi. Az üzleti évben végzett főbb tevékenységeket és programokat a szöveges beszámolóban mutatja be.

Székhelye: 8200 Veszprém, Gyöngyvirág u. 14/F.

Telephelye: Appy-Centrum, Skála Metró Irodaház, 1066 Budapest, Nyugati tér 1. III. emelet

A beszámoló elfogadására jogosult szerv az 5 tagú Kuratórium, azt aláírásával Forgács-Fábián Sára, a Kuratórium elnöke hitelesíti.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: Rekontó Kft, elérhetősége: 1126 Budapest, Kiss János altb. utca 27.

Könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult személy neve: Láng Noémi. Regisztrációs száma: MKVK 007390.

A civil szervezetnél a könyvvizsgálat nem kötelező.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2023.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, közhasznúsági melléklet, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

## Számviteli politika

A civil szervezet számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit, a 479/2016 (XII.28.) Kormányrendelet, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. tv (Civil tv.) és a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásait. Ez biztosítja azt, hogy a civil szervezet beszámolója reálisan mutassa a szervezet jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódjanak.

Mérlegét a 479/2016. (XII.28.) Kormányrendelet 3. sz. melléklete, eredménykimutatását ugyanezen jogszabály 4. sz. melléklet szerint készíti. Közhasznúsági melléklete a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet melléklete szerinti adattartalommal készíti. Mindezekhez az Országos Bírósági Hivatal által rendszeresített PK-842 számú űrlapot használja.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg. A támogatások felhasználásának elkülönítését gyűjtőszámos rendszer vezetésével végzi.

A szervezet a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.  
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

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 értékcsökkenés tervezésekor a szervezet az eszközök elhasználódási ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A 200 000 forint egyedi beszerzési, előállítási értéket meghaladó, támogatási program keretében vásárolt immateriális javak bekerülési értéke egyedi döntés alapján a használatba vételkor egyösszegben leírásra kerülhet abban az évben, melyben a támogatás befolyt és bevételként

---

elszámolásra került.

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 200 ezer Ft-ot.

Ha a szervezet szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A szervezet az immateriális javakról és tárgyi eszközökről mennyiségben és értékben analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapjával történik.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek és eljárások nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a szervezet a szállítói tartozásokról, a fel nem használt támogatásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

A civil szervezet tevékenységének jellemzői alapján határozza meg a kivételes nagyságú, illetve előfordulású tételeket:

Kivételes nagyságú bevétel az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevétel 50 százalékát.

Kivételes nagyságú költség vagy ráfordítás az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 50 százalékát.

Kivételes előfordulású bevétel minden olyan bevétel, illetve költség vagy ráfordítás, amely nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban a szervezet alaptevékenységével, rendszeres tevékenységén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg a 1.000 ezer Ft-ot, akkor a 1.000 ezer Ft-ot.

A civil szervezet kiegyensúlyozottan gazdálkodik. Elsődlegesen alaptevékenységet folytat, és úgy vállal kötelezettségeket, hogy az ne veszélyeztesse az alapcél szerinti tevékenysége ellátását és működésének fenntartását. A mérlegkészítésig a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

## **Tájékoztató rész**

Az Alapítvány 2022-ben munkaviszonyban 8 főt foglalkoztatott, melyből

- teljes munkaidős szellemi foglalkozású munkavállaló volt 3 fő
- részmunkaidős szellemi foglalkozású volt 5 fő.

A vezető tisztségviselők közül a Kuratórium tagjai díjazásban nem részesültek, a Kuratórium elnöke munkavállalóként munkabért kapott.

Az Alapítvány munkáját a tárgyévben 196 fő önkéntes segítette, akik 8.726 óra önkéntes munkát végeztek.

## **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A szervezet szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A készletek között logózott Amigos termékek találhatóak (176 eFt), melyeket a szervezet az adományozóinak, illetve rendezvényein oszt szét.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A szervezetnek nincs öt évnél hosszabb futamidejű, sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A passzív időbeli elhatárolások között a tárgyévet érintő, következő évi kiadáshoz kapcsolódó költségek (733 eFt) a tárgyévben befolyt, de fel nem használt támogatás összege (32.923 eFt), az előző és a tárgyévben befolyt, még fel nem használt SZJA1% felajánlásokból befolyt összegek (16.621 eFt), valamint a támogatásból vásárolt tartós eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevételek (1.723 eFt) találhatók.

Jövőbeni fizetési kötelezettségek, melyek a mérlegben nem jelennek meg, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, nincsenek.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Alapítvány a tárgyévben kiegészítő jelleggel vállalkozási tevékenységet végzett, melyből 455 eFt nyereséget ért el.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a tárgy évben nem voltak.

A bevételek és a költségek között elszámolásra került az önkéntesek által végzett munkaórák 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet szerinti értéke (10.908 ezer Ft).

Az összes adomány értéke 72.085 ezer Ft, melyből 37.187 ezer Ft ingyenesen kapott termék és 5.780 ezer Ft az ingyenesen nyújtott (pro bono) igénybe vett szolgáltatások értéke, így a pénzben befolyt adományok összege: 29.118 eFt. Az adománybevételek között elkülönítetten kerültek elszámolásra azoknak az adományoknak az értéke, melyekről a civil szervezet adókedvezményre jogosító igazolást adott ki, ennek értéke 44.655 ezer Ft. A magánszektorból érkező pénzbeli adományokból az Alapítvány olyan kiadásokat fedezett 2022-ben, melyekre más, támogatásokból érkező fedezet nem állt rendelkezésre: adománygyűjtő platformok költsége, bankköltség, logisztikai költségek, könyvelési díjak, munkabérek és járulékaik egy része, fizetendő adók, támogatók számára rendezett események, adománygyűjtő kampányok és logózott termékek.

Az Alapítvány 2022. évi támogatás kiutalásának és felhasználásának adatai a következők:

Gyűjtő-szám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénz-maradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénz-maradvány
FUJI22	Fujitsu Ltd.	2022.02.28.- 2023.06.30.	Amigos Base project	5 346	0	5 346	3 928	1 418
A támogatásból a főtevékenységet támogató eszközöket, játékokat, kézműves eszközöket vásároltunk, valamint önkénteseink szakmai képzésére, tréningek költségeinek fedezésére fordítottuk. A szakmai tábor költségeinek egy részét ebből fedeztük, valamint részben a kommunikációért felelős munkatársak munkabéreire és a kapcsolódó járulékaikra. A támogatás fennmaradó részét elhatároltuk.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				3 928	334	3 594	0	0

Gyűjtő-	Támogató	Támogatás	Támogatási Program	Támogatás	Előző évi pénz-	Tárgyévben	Tárgyévben	Tárgyévi pénz-
ITM22	Innovációs és Technológiai Minisztérium	2022.05.01.- 2022.11.30.	Beteg és hátrányos helyzetű gyermekek részére szervezett online programok működtetése, együttműködések bővítése, önkéntesek képzése	3 000	0	3 000	3 000	0
A támogatás főként a pénzügyi munkatárs bérét fedezte az év egy részében, valamint az önkénteseink számára rendezett szakmai táborban az étkezési és szállásköltségek egy részét.				<b>Tárgyévben</b>	<b>anyagjellegű</b>	<b>személyi</b>	<b>felhalmozási</b>	<b>cél szerinti</b>
				3 000	0	3 000	0	0

Gyűjtő-szám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénz-maradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénz-maradvány
LEGO21	LEGO Hungária Kft.	2021.04.25.- 2022.01.15.	LEGO Csoport Helyi Közösségi Szerepvállalás (LCE) 2021 pályázat	40.000	20 654	0	10 749	9 641
A 2021-ben elnyert támogatás hozzájárult a főtevékenységért felelős munkatársak béreinek és járulékaiknak fedezéséhez, valamint az ügyvezetés, a pénzügyi, valamint a kommunikációs munkatárs béreinek részleges támogatásához. A támogatásból az önkéntes bázis rendszeres szakmai találkozóinak költségeit és az utazások költségét, valamint rengeteg, a gyerekeket közvetlenül támogató költséget fedeztünk: játékokat, kézműves eszközöket és egyéb, a látogatásokhoz kapcsolódó beszerzést. Logisztikai költségek, weboldal költségek, hirdetési költségek és az ikonikus zöld pulcsik egy része is belefért a támogatásba, amelynek fennmaradó részét elhatároltuk.				<b>Tárgyévben felhasznált támogatás</b>	<b>anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>felhalmozási jellegű ráfordítás</b>	<b>cél szerinti juttatás ráfordítás</b>
				10 749	2 966	7 375	157	251

Gyűjtő-	Támogató	Támogatás	Támogatási Program	Támogatás	Előző évi pénz-	Tárgyévben	Tárgyévben	Tárgyévi pénz-
LEGO22	LEGO Hungária Kft.	2022.05.25.- 2023.03.01.	LEGO LCE Program	45 743	0	45 743	29 713	16 325
A támogató a 2022-ben kiutalt adományával segítette a főtevékenységért felelős munkatársak munkabéreinek és járulékaiknak, valamint az ügyvezetés, szakmai vezetés és a pénzügyi és a kommunikációs munkatársak béreinek részleges fedezését, az önkéntes bázisunk rendszeres szakmai találkozóinak költségét, utazási költségeket, és közvetlenül a gyerekeket támogató költségeket: játékokat, kézműves eszközöket és egyéb, a kórházi látogatásokhoz kapcsolódó beszerzéseket, továbbá logisztikai költségeket, IT és marketing költségeket. Ezen túl a KalanDoboz kampányban nyújtottak nagy támogatást, valamint az önkénteseink évente két alkalommal, 5 városban megszervezett felvételi költségeinek fedezésében. A támogatás fennmaradó részét elhatároltuk.				<b>Tárgyévben felhasznált támogatás</b>	<b>anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>felhalmozási jellegű ráfordítás</b>	<b>cél szerinti juttatás ráfordítás</b>
				29 417	8 841	19 784	721	71

Gyűjtő-szám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénz-maradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénz-maradvány
LEGO Covid/2	LEGO Hungária Kft.	2020.11.16.- 2021.06.30.	LEGO COVID 19 akcióterv a hátrányos helyzetű gyerekek jövőjéért	44 681	3 641	0	3 641	34
A 2021 végével elhatárolt összeget munkavállalóink mobiltelefon és adat-, valamint hátrányos helyzetű gyerekek számára használatba adott táblagépek adatelfőfizetéseit fedezte az év felében.				<b>Tárgyévben felhasznált támogatás</b>	<b>anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>felhalmozási jellegű ráfordítás</b>	<b>cél szerinti juttatás ráfordítás</b>
				3 607	3 607	0	0	0



Gyűjtő-	Támogató	Támogatás	Támogatási Program	Támogatás	Előző évi pénz-	Tárgyévben	Tárgyévben	Tárgyévi pénz-
LEX22	LEGO Hungária Kft.	2022.11.07.- 2023.02.01.	LEGO LCE Program	3 500	0	3 500	3 500	0
A támogatás kifejezetten a LEGO tárgyadományainak kiosztását célzó kampányban fedezte a felmerült egyéb költségeinket: a személyi költségeket, csomagolást, utazási költséget, raktározást, valamint az adományként kórházakba küldött LEGO szettek mellé gyártott saját készítésű fejlesztő munkafüzetek gyártási költségét is.				Tárgyévben	anyagjellegű	személyi	felhalmozási	cél szerinti
				3 500	2 704	796	0	0

Gyűjtő- szám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénz- maradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételeként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénz- maradvány
SZJ21	Szerencsjáték Service Nonprofit Kft.	2021.03.26- 2022.07.31.	SzNP- 305/2/2021 támogatás	2 000	621	0	621	0
A 2021 végével elhatárolt összeg az adományszervezési munkatársunk béréte fedezte az év első negyedében, valamint az önkéntesek felmerült étkezési költségek egy részét a félévet záró szakmai táborban.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				621	196	425	0	0

Gyűjtő-	Támogató	Támogatás	Támogatási Program	Támogatás	Előző évi pénz-	Tárgyévben	Tárgyévben	Tárgyévi pénz-
TIDES22	The Tides Foundation	2022.01.06.- 2023.05.31.	BlackRock Gives Grant	2 654	0	2 654	1 574	1 084
A 2022 januárjában kiutalt támogatás támogatta mind az online, mind az offline programjaink megvalósulását, több munkatárs bérének egy részét az év során, az önkéntesek találkozóinak költségeit, képzéseket, valamint hirdetési költségeket, telefon és egyéb, az online működéshez szükséges előfizetést, valamint további váratlanul felmerülő költségeket is. A támogatás év végén fennmaradó részét elhatároltuk.				Tárgyévben	anyagjellegű	személyi	felhalmozási	cél szerinti
				1 570	385	744	301	140

Gyűjtő- szám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénz- maradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételeként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénz- maradvány
TIDES23	The Tides Foundation	2022.12.16.- 2024.01.15.	BlackRock Gives Grant	3 742	0	3 742	0	3 742
A 2022 decemberében kiutalt támogatás teljes összegét elhatároltuk, a költségét a 2023-mas évben kezdjük meg.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				0	0	0	0	0

Gyűjtő- szám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénz- maradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételeként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénz- maradvány
UNI21	UniCredit	2021.05.18.- 2022.05.18.	CALL FOR EUROPE 2020 pályázat	1 718 950	730	0	730	0
A támogatás 2021-ről fennmaradt részét önkénteseink szakmai képzésére, az őket az önkéntes munkájukban támogató mentálhigiénés támogatórendszerre, logisztikai költségekre, valamint az Amigók kórházban viselt zöld pulóverek egy részére fordítottuk.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				730	360	324	46	0

Gyűjtő-szám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénzmaradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénzmaradvány
UNI21	UniCredit	2021.05.18.- 2022.05.18.	CALL FOR EUROPE 2020 pályázat	1 719	730	0	730	0
A támogatás 2021-ről fennmaradt részét önkénteseink szakmai képzésére, az őket az önkéntes munkájukban támogató mentálhigiénés támogatórendszerre, logisztikai költségekre, valamint az Amigók kórházban viselt zöld pulóverek egy részére fordítottuk.				<b>Tárgyévben felhasznált támogatás</b>	<b>anyagjellegű ráfordítás</b>	<b>személyi jellegű ráfordítás</b>	<b>felhalmozási jellegű ráfordítás</b>	<b>cél szerinti juttatás ráfordítás</b>
				730	360	324	46	0

Az SZJA1% felhasználást a 21KOZ nyomtatványon mutatja be.

## Mutatószámok

### Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 3,02% volt, tárgyévben 1,09%.

$A/(A+B+C)*100$

A forgóeszközök aránya előző évben 96,71% volt, tárgyévben 98,90%.

$B/(A+B+C)*100$

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 66,82% volt, tárgyévben 67,02%.

$D/(\text{Források összesen})*100$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 0,09%, előző évben 0,78% volt.

$F/(A+B+C)*100$

A nettó eladósodottság tárgyévben -0,6%, előző évben 0,01% volt.

$(F-BII)/D$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 156.261 ezer Ft, előző évben 120.559 ezer Ft volt.

$(B+C)-FIII$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 147,44%, előző évben 148,06% volt.

$(B+C-FIII)/D*100$

A befektetett eszközök összes fedezettsége 6147,62%, míg a saját tőkével fedezett 6147,62%.

Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 2151,33% és 2151,33% voltak.

$(D+FI+FII)/A*100$  és  $D/A*100$

A saját tőke - induló tőke aránya 105985,00%, előző évben 81428,00% volt.

$D/DI*100$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 0,13%, előző évben 1,2% volt.

$F/D*100$

### Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1141,59, előző évben 123,54 volt.

$B/FIII$

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 1140,3, míg előző évben 123,29 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

B-BI/FIII

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 2,99, előző évben 2,77. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy a szervezet likviditása jó.

(B+C)/(FIII+G)

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 195,69, előző évben 31,21 volt.

(Adózott eredmény+écs.)/F :

Jövedelmezőségi mutatók nem értelmezhetők a szervezet nonprofit jellege miatt, a fenti mutatók azonban alátámasztják a felelős és kiegyensúlyozott gazdálkodást.