



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

PK-942

2023. 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 3

Időszak terjedelme: egész év töredék év 2 0 2 3 — 0 1 — 0 1 2 0 2 3 — 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-942

2023. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

19 Veszprémi Törvényszék

2 0 2 3

Időszak terjedelme: egész év töredék év

2 0 2 3 - 0 1 - 0 1

2 0 2 3 - 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 4 - 0 5 - 2 1



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

PK-942

2023. 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
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A. Befektetett eszközök	1 724		529
I. Immateriális javak	50		
II. Tárgyi eszközök	1 674		529
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	156 398		224 025
I. Készletek	176		8 397
II. Követelések	765		28
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	155 457		215 600
C. Aktív időbeli elhatárolások			233
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	158 122		224 787
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
D. Saját tőke	105 985		170 939
I. Induló tőke/jegyzett tőke	100		100
II. Tőkeváltozás/eredmény	81 328		105 885
III. Lekötött tartalék			
IV. Értékelési tartalék			
V. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	24 102		64 954
VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	455		0
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	137		402
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	137		402
G. Passzív időbeli elhatárolások	52 000		53 446
FORRÁSOK ÖSSZESEN	158 122		224 787



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

PK-942

2023. 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			1 000	694			694		1 000
2. Aktivált saját teljesítmények értéke									
3. Egyéb bevételek	147 631		212 187				147 631		212 187
ebből:									
- tagdíj									
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	136 715		194 819				136 715		194 819
ebből: adományok	72 085		117 094				72 085		117 094
4. Pénzügyi műveletek bevételei	14		11 041				14		11 041
A. Összes bevétel (1+-2+3+4)	147 645		224 228	694			148 339		224 228
ebből: közhasznú tevékenység bevételei	147 631		223 677				147 631		223 677
5. Anyagjellegű ráfordítások	35 007		32 781				35 007		32 781
6. Személyi jellegű ráfordítások	52 919		76 817				52 919		76 817
ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	8 557		10 680				8 557		10 680
7. Értékcsökkenési leírás	2 252		2 287				2 252		2 287
8. Egyéb ráfordítások	33 358		47 387				33 358		47 387
9. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7		2				7		2
B. Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	123 543		159 274				123 543		159 274
ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	123 782		158 724				123 782		158 724
C. Adózás előtti eredmény (A-B)	24 102		64 954	694			24 796		64 954
10. Adófizetési kötelezettség									
D. Tárgyévi eredmény (C-10)	24 102		64 954	694			24 796		64 954

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.25 13.09.11



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

PK-942

2023. 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	3 000		3 000				3 000		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	8 013		12 975				8 013		12 975
F. Közszolgáltatási bevétel									
G. Adományok	72 085		117 094				72 085		117 094

Könyvvizsgálói záradék

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen

Nem

Kitöltő verzió:3.33.0 Nyomtatvány verzió:1.0

Nyomtatva: 2024.05.25 13.09.11



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

PK-942

2023. 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

2023-ban 5 városban, 16 kórházi egységben tartottunk 1208 kórházi foglalkozást 1187 gyerekeknek. A játékadomány projektünkön keresztül több mint 9000 ajándékot osztottunk ki beteg és hátrányos helyzetű gyerekeknek 51 magyarországi kórházi egységben, valamint 1500 Kalandobozzt 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: **11376**

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Amigo foglalkozásainkon, egyéb programjainkon és ajándékozási kampányainkon keresztül összesen 11.376 gyermek (és családjaik) életét segítettük 2023-ban



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Amigos a gyerekekért Alapítvány

5. Cél szerinti jutattások kimutatása

Adatok ezer forintban

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Játékok átadása kórházban lévő beteg gyerekeknek	33 017	47 047
5.2	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
5.3	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgy év
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	33 017	47 047
	Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen)	33 017	47 047

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	kuratórium elnöke	8 557	10 680
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgy év (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	8 557	10 680



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

PK-942

2023. 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. Éves összes bevétel	148 339	224 228
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	8 013	12 975
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	140 326	211 253
H. Összes ráfordítás (kiadás)	123 543	159 274
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	52 919	76 817
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	123 782	158 724
K. Adózott eredmény	24 796	64 954
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	196	236
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



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

PK-942

2023. év

Szervezet / Jogi személy szervezeti egység neve:

Amigos a gyerekekért Alapítvány

CSATOLT MELLÉKLETEK

(Melléklet típusonként csak 1 dokumentum csatolható)

1. Megjelenítésre kerülő mellékletek

PK-942-01 Könyvvizsgálói jelentés	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-942-02 Szöveges beszámoló	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>
PK-942-03 Kiegészítő melléklet	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
	Eredetivel rendelkezik:	<input type="checkbox"/>

2. Megjelenítésre nem kerülő mellékletek

PK-942-04 Meghatalmazás	Melléklet csatolva:	<input type="checkbox"/>
<i>jogosultság igazolása, amennyiben nem a szervezet saját Cégkapuján vagy nem a bejegyzett képviselő Ügyfélkapuján keresztül kerül előterjesztésre a beszámoló</i>	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

2023. évi

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

Veszprém, 2024.05.21.

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 kívánja segíteni a beteg gyerekek gyógyulását, valamint az értelmi, szellemi és lelki fejlődésüket. Célja, hogy a rendszeres segítségnyújtás eredményeként a gyógyulás szellemi és lelki háttérében biztos támaszt nyújtson 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. VI. 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 2024.02.28.

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 kirajzolódhatnak.

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-942 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-csökkenő - (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 2023-ban 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 236 fő önkéntes segítette, akik 11.626 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 a tevékenységhez használt eszközök, logózott Amigos termékek, valamint

továbbadásra kapott játékok, könyvek található (8.397 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 (345 eFt) a tárgyévben befolyt, de fel nem használt támogatás összege (25.242 eFt), az előző és a tárgyévben befolyt, még fel nem használt SZJA1% felajánlásokból befolyt összegek (19.277 eFt), a támogatásból vásárolt tartós eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevételek (529 eFt), valamint a támogatásból vásárolt vagy ingyenesen átadott év végén készleten lévő eszközökhöz kapcsolódó halasztott bevételek (8.053 eFt) található.

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 nem végzett.

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

A bevételek és a költségek között elszámolásra került az önkéntesek által végzett munkaórák 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet szerinti értéke (16.858 ezer Ft).

Az összes adomány értéke 117.094 ezer Ft, melyből 46.824 ezer Ft ingyenesen kapott termék és 9.604 ezer Ft az ingyenesen nyújtott (pro bono) igénybe vett szolgáltatások értéke, így a pénzben befolyt adományok összege: 60.116 eFt. Az adomány bevételek között elkülönítetten kerültek elszámolásra azoknak az adományoknak az értéke, melyekről a civil szervezet adókedvezményre jogosító igazolást adott ki, ennek értéke 67.355 ezer Ft. A magánszektorból érkező pénzbeli adományokból az Alapítvány olyan kiadásokat fedezett 2023-ban, melyekre más, támogatásokból érkező fedezet nem állt teljes egészében 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 2023. évi támogatás kiutalásának és felhasználásának adatai a következők (ezer Ft):

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
FUJ122	Fujitsu Ltd.	2022.02.28.- 2023.06.30.	Amigos Base project	5 346	1 418	0	1 418	0
A támogatásból a kórházi látogatásokhoz szükséges kártyákat, egyéb játékokat, kézműves eszközöket vásároltunk, melyeket a kórházakban tárolt Amigos dobozokban helyeztünk el. Amigos Könyvből beszerzésre került 430 db, melyet a kórházi látogatásokon használunk a gyerekekkel. Az önkéntes csapatok fenntartása és fejlesztés érdekében szükséges összejövetelek - mint az Amigo Iskola, az Alumni találkozók, vagy a szervezettefejlesztési tanácsadás - költségeit tudtuk fedezni a támogatásból. Kis összegben fenntarthatósági bérekre és azok közterheire nyújtott fedezetet a támogatás.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				1 418	371	445	0	602

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
FUJ123	Fujitsu Ltd.	2023.09.01- 2024.12.27.	Amigos regional project	7 504	0	7 504	954	6 550
A felvételi folyamat kiadásainak egy részét biztosította a FUJ123 támogatás. Utazási és postaköltség merült fel a vidéki városokkal történő kapcsolattartás érdekében. Pszichoedukációs táborban az önkéntesek fejlesztése és felkészítése történt a gyerekekkel való kapcsolattartás érdekében. Bérköltség és kapcsolódó közteher részben került elszámolásra a támogatás terhére.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				954	571	383	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
INDO23	Nemzeti Inkubátorház Alapítvány	2023. 09.01. - 2024.08.31.	Szent László Kórház Amigo látogatásainak örökbefogadása 12 hónapon keresztül	3 000	0	3 000	1 088	1 989
A Nemzeti Inkubátorház Alapítvány támogatás a Szent László Kórház Amigo foglalkozásainak megvalósítását támogatta. A foglalkozások megvalósításához kapcsolódó játékok beszerzése, logisztikai költségek, bérek, önkéntesek képzéséhez és megtartásához kapcsolódó kiadásokat finanszíroztuk a támogatásból. Továbbá a Kalandobozz 2023 projekt megvalósításához is hozzájárult a támogatás, a dobozba kerülő kellékek beszerzésével.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				1 011	504	398	32	77

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.-	LEGO Csoport Helyi Közösségi Szerepvállalás (LCE) 2021 pályázat	40 000	9 641	0	6 671	2 970
A támogatás fennmaradó részéből tudtuk biztosítani a logisztikai költségek fedezetét, így raktárbérlésre, posta szolgáltatásra valamint utazási kiadásokra költöttünk. 4.000 db foglalkoztató füzet nyomtatási költségét is a LEGO támogatás fedezte, melyet gyerekeknek ajándékoztunk egyenesen. Kórházi foglalkozásokhoz alapanyagokat, kellékeket szereztünk be. A boldogság csapat háttér munkáját segítettük 3 db új laptop beszerzésével.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				6 671	2 552	3 211	908	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
LEGO22	LEGO Hungária Kft.	2022.05.25.-2023.03.01.	LEGO Csoport Helyi Közösségi Szerepvállalás (LCE) 2022 pályázat	45 743	16 325	0	16 030	0
A támogatásnak köszönhetően a kórházi látogatásainkat tudtuk elsősorban biztosítani. A látogatások Amigók nélkül nem tudnak megvalósulni ezért a csapat események költségeinek forrását biztosította a támogatás 2023-ban is. Ilyen fontos esemény volt a városfelelősök, a kórházfelelősök képzése, találkozója. Ebből a forrásból tudtuk megvásárolni az önkénteseknek azt az Amigos zöld pulcsit, melyet a kórházi látogatások alkalmával és minden hivatalos rendezvényen viselnek, a beazonosíthatóságot és a láthatóságot minden körülmények között biztosítva. A poszterek, plakátok, névjegytablák, kiűzők az önkéntesek tevékenységének és az Alapítvány munkájának lenyomatai, a kórházi látogatások napi "kellékei". A főtevékenységért felelős munkatársak munkabéreinek és járulékaiknak részleges fedezését, így biztosítva a a boldogság és a fenntarthatósági csapat valamint az ügyvezetés működését. A kommunikációs és marketing költségek részbeni biztosítása hozzájárult a zökkenőmentes és hatékony tevékenység-ellátáshoz.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				16 325	6 451	9 874	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
LEGO23	LEGO Hungária Kft.	2023.05.15.-2024.02.28.	LEGO Csoport Helyi Közösségi Szerepvállalás (LCE) 2023 pályázat	44 436	0	44 436	34 968	9 520
A LEGO 23 támogatásból az éves kórházi látogatások kerültek elsősorban megvalósításra, valamint a Kalandobozz projekt. Ebből a támogatásból kerültek kifizetésre a kórházi látogatásokhoz szükséges kézműves eszközök, ajándék dobozok, állatos küldetésűzet és abba matricák. Kártya dobozok, Kalandobozz-ok beszerzésére adott lehetőséget a támogatás. Kórházi foglalkoztató dobozokba kerültek memóriakártyák. Kórházi látogatáshoz mikulásjelmezt, jegyzetömböket vásároltunk. A fenntarthatósági és a boldogság csapat bérének és közterheinek részbeni elszámolására is fedetett nyújtott a támogatás. Önkéntes programokhoz kapcsolódó kiadás volt az évszámító és az évzáró programok költsége, a kapcsolódó utazási kiadások. Az önkéntesek szakmai táborának költségeit valamint az önkéntes kórházfelelősök és városfelelősök eseményeinek kiadásait részben fedezte a LEGO23 támogatás.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				34 916	9 311	25 531	0	74

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
L23BTG	LEGO Hungária Kft.	2023.06.29.-2024.03.01.	LEGO Csoport Helyi Közösségi Felelősségvállalási Program	1950	0	1950	1798	152
Az aodmányt a LEGO ajándékok kiszállítására használtuk fel, ahhoz kapcsolódó egyéb költségekre, mint például raktárberlés, projektmenedzsment megbízás.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				1 798	300	1 498	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
TIDES22	The Tides Foundation	2022.01.06.-2023.05.31.	BlackRock Gives Grant	2 654	1084	0	1080	0
Amigos Könyvek, foglalkoztató dobozok, társasjátékok beszerzése indokolt volt a magas színvonalú kórházi foglalkozások biztosításához. A felvételi lebonyolításának, az Amigos Iskola költségeinek, a pszichológus támogatás finanszírozásának kiadásait a TIDES22 támogatásból tudtuk kifizetni. Az Amigó-felelősök vidéki feladatellátásának utazási költségét valamint csomagküldési kiadásokat is ezen támogatásból fizettünk.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				1 084	341	244	153	346

Gyűjtőszám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénzmaradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénzmaradvány
TIDES23	The Tides Foundation	2022.12.16. - 2024.01.15.	BlackRock Gives Grant	3 742	3742	0	3742	0
A kórház- és városfelelős csapatok közösségi eseményeinek kiadásait, az Amigos-születésnap költségeit fizettük a támogatásból. A Világutazó memóriajáték, és az Amigos Könyvek költségeit részben biztosította a támogatás. A kórházi foglalkozásokhoz szükséges eszközök, kellékek kiadásait részben ezen támogatás terhére számoltuk el. A Campus Fesztivál részvételi díját, a kórházi osztályokra vonatkozó örökbefogadói program plakátjait és a fenntarthatóság biztosításához szükséges Amigos Nagykövet kampány kiadásait terheltek a támogatásra. A TIDES23 támogatás részben fedezte a fenntarthatósági és menedzsment bér- és járulékok költségeit.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				3 742	853	2 889	0	0

Gyűjtőszám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénzmaradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénzmaradvány
TIDES24	The Tides Foundation	2023.11.28. - 2024.12.28.	BlackRock Gives Grant	3 362	0	3 362	0	3 362
A támogatást a következő évben fogjuk felhasználni.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				0	0	0	0	0

Gyűjtőszám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénzmaradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénzmaradvány
UEFA22	UEFA Foundation for Children	2023.01.30. - 2024.07.31.	2022 évi UEFA Foundation pályázat	6 139	0	6 139	6 139	828
Kórházi látogatások költségeire részben adott fedezetet az UEFA22 támogatás, melyből kifizetésre kerültek az UEFA munkafüzetek. A felvételik és tréningek költségei mellett városfelelős és kórházfelelős csapatok eseményeit is finanszíroztuk a támogatásból. A boldogságért felelős és a kommunikációs csapat kiegészítői mellett marketing költségekre és IT kiadásokra is fordítottuk a forrást. Adminisztrációs költségek és bérekkel kapcsolatos kiadások is a támogatásból kerültek kifizetésre.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				5 268	1 372	3 896	0	0

Gyűjtőszám	Támogató	Támogatás időtartama	Támogatási Program megnevezése	Támogatás összege szerződés szerint	Előző évi pénzmaradvány	Tárgyévben befolyt támogatás	Tárgyévben bevételként elszámolt támogatás	Tárgyévi pénzmaradvány
UEFA23	UEFA Foundation for Children	2023.09.01. - 2024.07.31.	2023 évi UEFA Foundation pályázat		0	0	233	0
A kórházlátogatások kiadásai között számoltuk el a Boldogságért felelős amigo bére és közterhei mellett a fenntarthatósági feladatokat végzők személyi kifizetéseinek egy részét is. A foglalkozásokon használt munkafüzetek költségeit pedig részben az UEFA22 fedezte.				Tárgyévben felhasznált támogatás	anyagjellegű ráfordítás	személyi jellegű ráfordítás	felhalmozási jellegű ráfordítás	cél szerinti juttatás ráfordítás
				233	233	0	0	0

Az SZJA1% felhasználást a KOZ nyomtatványokon mutatja be.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámjai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 1,09% volt, tárgyévben 0,24%.

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

A forgóeszközök aránya előző évben 98,91% volt, tárgyévben 99,66%.

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

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

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 67,03% volt, tárgyévben 76,04%.
 $D/(\text{Források összesen}) \cdot 100$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 0,18%, előző évben 0,09% volt.
 $F/(A+B+C) \cdot 100$

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,22%, előző évben -0,59% volt.
 $(F-BII)/D$

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 223.856 ezer Ft, előző évben 156.261 ezer Ft volt.

$(B+C)-FIII$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 130,96%, előző évben 147,44% volt.
 $(B+C-FIII)/D \cdot 100$

A befektetett eszközök összes fedezettsége 32.313,61%, míg a saját tőkével fedezett 32.313,61%.
Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 6.147,62% és 6.147,62% voltak.
 $(D+FI+FII)/A \cdot 100$ és $D/A \cdot 100$

A saját tőke - induló tőke aránya 170,939%, előző évben 105,985% volt.
 $D/DI \cdot 100$

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 0,24%, előző évben 0,13% volt.
 $F/D \cdot 100$

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 557,28, előző évben 1.141,59 volt.
 $B/FIII$

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 536,39, míg előző évben 1.140,31 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

$B-BI/FIII$

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 4,16, előző évben 2,99. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy a szervezet likviditása jó.

$(B+C)/(FIII+G)$

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 167,27, előző évben 195,69 volt.

$(\text{Adózó} \quad \text{tt eredmény} + \text{écs.})/F :$

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