

2020. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

A beszámolási időszakban Egyesületünk az Alapszabályban, a Szervezeti és Működési Szabályzatban, egyéb szabályzatokban, valamint a választmányi és elnökségi határozatokban rögzítettek szerint végezte feladatát, bevételeit és kiadásait az alaptevékenysége keretében teljesítette, vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

Az Egyesület 2020. évi gazdálkodását nagymértékben negatívan befolyásolta a 2020. évi költségvetésben jelzett pandémia helyzet, melynek következtében sem a tervezett Tavaszai Közgyűlést, sem az őszi tervezett EAHM konferenciát nem kerülhetett megrendezésre. Mind a Tavaszai Közgyűlés, mind pedig az év közben esedékes különböző elnökségi és választmányi, valamint régiós ülések online formában kerültek megrendezésre.

BEVÉTELEK

A **2020-as** költségvetés elkészítésekor a **korábbi évek tapasztalati adataitól eltérően** – a pandémia helyzetre való tekintettel – a bevételeinket egy csekély **2.050 e Ft-os** nagyságrendben **terveztük**, mellyel szemben a beszámolási időszakban **ténylegesen 1.857 e Ft realizálódott**, mely **90,59%-os teljesítésnek** felel meg.



A bevételi adatokat vizsgálva megállapítható, hogy a **193 e Ft-os „bevételi lemaradás”** az **alábbi tételekből** tevődik össze:

- egyrészt a **tagdíj bevétel**nél jelentkező lemaradásból (– 255 e Ft);
Az Egyesület a tagdíjak mértékét évek óta nem változtatta, ugyanakkor a nyilvántartott taglétszám sajnálatos módon évről-évre mérséklődik (2016. évben a nyilvántartott taglétszámunk közel 300 fő volt) – minden évben vannak tagdíj hátralékos tagok, így továbbra is kiemelt figyelmet igényel egyrészt a tagdíjfizetési fegyelem javítására való törekvés, valamint természetesen a taglétszám bővítése, a fiatal munkatársak bevonása

Tagdíj bevétel és a nyilvántartott tagok létszámának alakulása 2016-2020

<i>/adatok e Ft-ban/</i>					
<i>Megnevezés</i>	<i>2016. év</i>	<i>2017. év</i>	<i>2018. év</i>	<i>2019. év</i>	<i>2020. év</i>
Tagdíjak	2 233	2 324	2 075	1 849	1 785

<i>/adatok fő-ben/</i>					
<i>Nyilvántartott tagok létszáma (fő)</i>	<i>294</i>	<i>260</i>	<i>252</i>	<i>248</i>	<i>230</i>

- **egyéb bevétel** címén a tervezett 5 e Ft-os értékhez képest a tényleges teljesítés 68 e Ft-ban realizálódott; (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam nyereségből adódott)
- valamint a **kamatbevételek**, mely bevételi jogcímnél a tényleges teljesítési adatok (5 e Ft) szinte teljesen mértékben a tervezett szinten alakultak (4 e Ft-os teljesítés). Az egyesület lekötött betéttel nem rendelkezik, így ezen a jogcímen bevétel nem került tervezésre. (2020-ban a folyószámlánkon rendelkezésre álló pénzeszközök után realizálódott kamat 4 e Ft-os nagyságrendben)

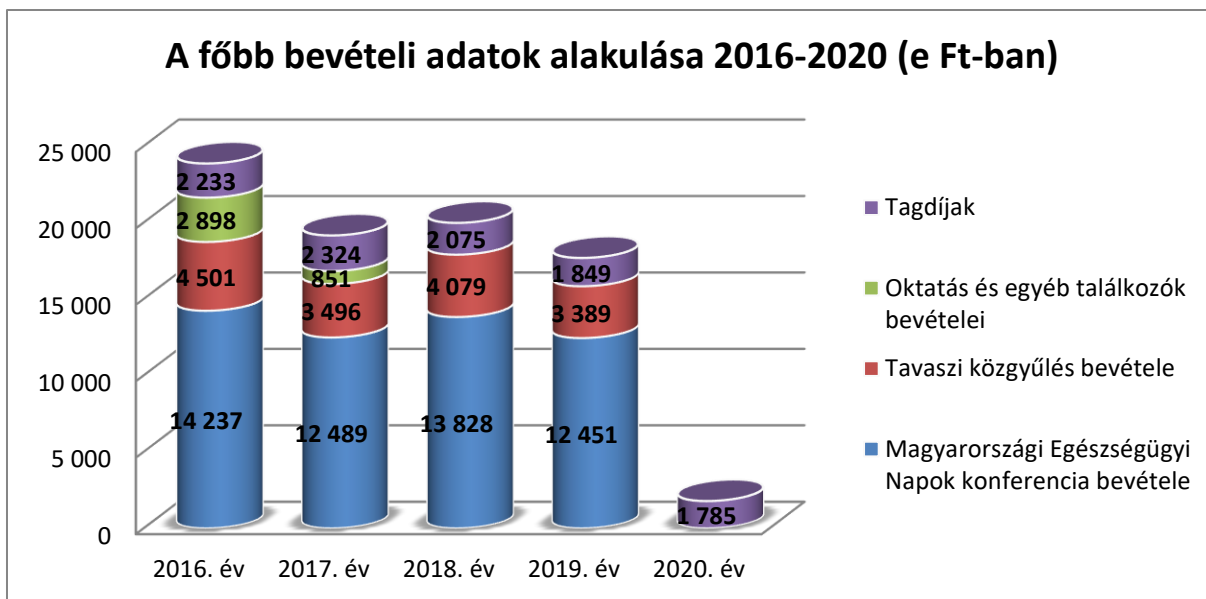
A **2020. évi bevételi adatoknál a pandémia helyzet következtében nem kerültek tervezésre:**

- 2020. évi **Tavaszi Közgyűlés bevétel**;
- valamint a **2020. évre tervezett nemzetközi EAHM konferencia**.

Utóbbi az Európai Egyesülettel egyeztetve nem 2021. évben, hanem **előreláthatólag 2022. év tavaszán kerül Egyesületünk által megrendezésre.**

A **2020. évi bevételi adatoknál a korábbi évhez hasonlóan nem kerültek tervezésre:**

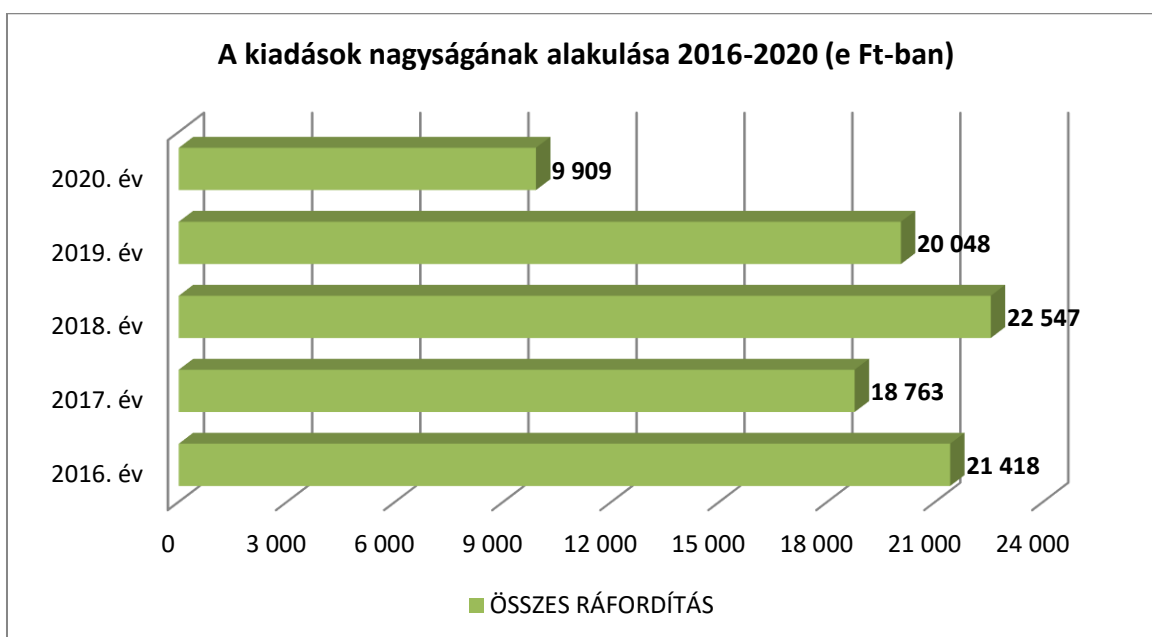
- **egyéb árbevételek,**
- **kapott támogatások,**
- valamint a **SZJA 1%-ból származó támogatási bevétel**, melynek lehetséges okai között szerepelhet többek között, hogy a tagok más nonprofit szervezeteket preferálnak, vagy nem töltik ki az 1+1 %-os nyilatkozatot, stb. –



KIADÁSOK

Az Egyesület a **kiadásait** – hasonlóan a bevételi adatokhoz – a **korábbi évek tapasztalati adataitól eltérően kisebb mértékben** – a pandémia helyzet gazdálkodásra gyakorolt hatásait figyelembe véve – **12.050 e Ft-os** nagyságrendben **tervezte**, mellyel szemben a beszámolási időszakban **ténylegesen 9.909 e Ft realizálódott**, mely **82,23%-os teljesítésnek** felel meg.

A jelentkező „megtakarítás” főként annak köszönhető, hogy a 2020. évi költségvetés tervezésekor fentebb jelzett „**feltételfüggő**” tételek közül a járványhelyzet következtében **több kiadási tétel tényleges teljesítési adatai sem a terveknek megfelelően alakultak**.

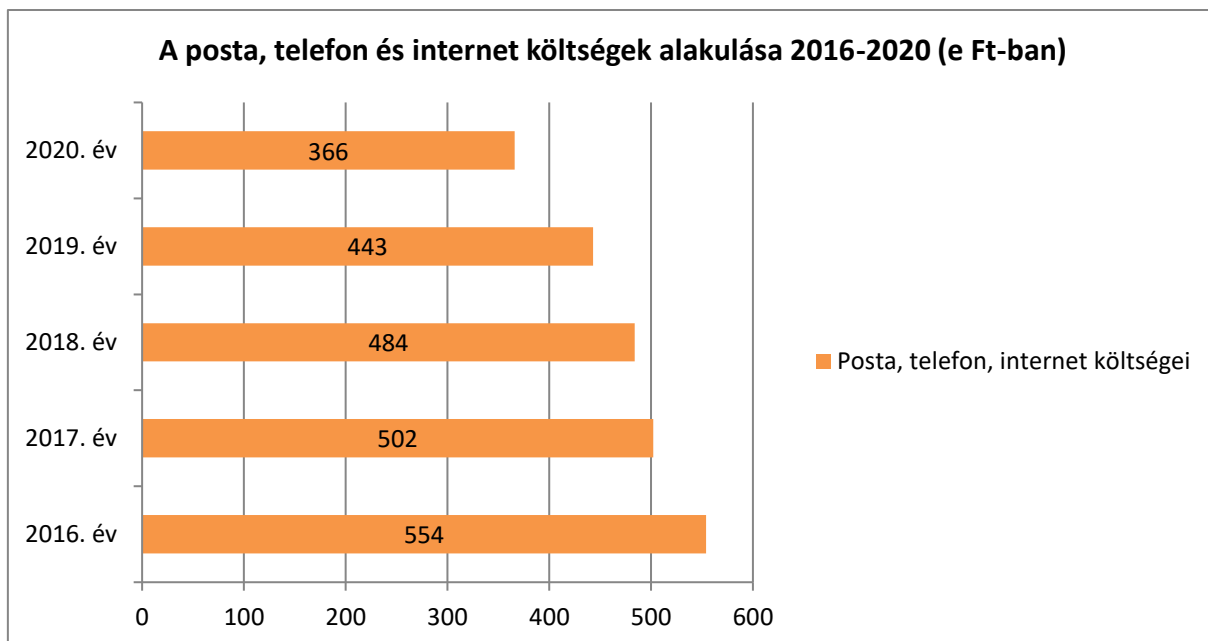


A 2020. évi kiadási adatok tervezésénél nagyrészt az Egyesület ún. „**fix költségei**” kerültek **tervezésre**, figyelembe véve néhány olyan kiadási tételt melyek megvalósulása bizonyos feltételekhez kötött. Ilyenek voltak többek között:

- a 2020. évi Düsseldorf-i út költsége;
- EAHM rendezésének előkészületi költségei;
- elnökségi ülés költségei;
- Régiók támogatása, stb.

Néhány jelentősebb kiadási jogcím 2020. évi tervezett és tényleges teljesítési adatok eltérésének mértéke és annak oka:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra 9 e Ft-ot fordítottunk a tervezett 40 e Ft-tal szemben.
- Ingatlan és egyéb bérleti díjakra 1.110 e Ft-ot irányoztunk elő az előző év tapasztalata alapján, mellyel szemben a tényleges teljesítés 749 e Ft értékben realizálódott. Ennek oka, az Egyesület által 2020. július 01-étől hatályos új kedvezőbb feltételekkel megkötött székhely ingatlan bérleti díj szerződés – az egyesület székhelyéül szolgáló irodahelyiség átköltöztetésének eredménye –, melynek eredményeként évente közel 700 e Ft megtakarítás érhető el. Egyesületünk egyéb gépeket, berendezéseket nem bérel, így ezen a jogcímen jelentkező költségek teljes egészében az Egyesületünk székhelyéül szolgáló iroda éves bérleti díját tartalmazza. (közüzemi díjakkal együtt)
- Karbantartási költségekre 122 e Ft került kifizetésre (a tervezett 60 e Ft-tal szemben), mely összeg nagyrészt az Egyesület tulajdonában lévő fénymásoló és nyomtató karbantartása, mely az eseti és rendszeres karbantartáson kívül magában foglalja az elhasznált fénymásoló patronok (fekete és színes patronok) költségeit is.
- Utazási és kiküldetési költségekre (belföldi és külföldi), valamint a düsseldorf-i út költségeire (részvétel a Düsseldorf-i MEDICA kiállításon) a tervezett 1.550 e Ft-tal szemben 768 e Ft-ot fordítottunk, mely az Egyesületünk megbízásából jelentkező kiküldetési költségeket foglalja magában. A beszámolási időszakban a pandémia helyzetre való tekintettel nem került megrendezésre a Düsseldorf-i MEDICA kiállítás, így az ezen a jogcímen tervezett kiadási tétel „megtakarításként” realizálódott.
- Posta, telefon és internet költségre együttesen 460 e Ft-ot irányoztunk elő, ezzel szemben a tényleges teljesítés 366 e Ft volt. Látható, hogy ezen a jogcímen évről-évre csökkenő mértékű kiadás keletkezik, mely nagyban köszönhető az elektronikus kapcsolattartási módok térnyerésnek, valamint a beszámolási időszakban új kedvezőbb pénzügyi feltételek mellett újrakötött telefonszerződéseknek köszönhető.



- Az Európai Egyesületi éves tagdíjra 911 e Ft-ot (2.700 EUR) terveztünk kifizetni, ezzel szemben a tényleges kifizetés szintén 911 e Ft-os mértékben realizálódott, tekintettel arra, hogy a 2021. évi egyesületi tagdíj befizetése a beszámoló elkészítéséig megtörtént.

Az Európai Egyesületi éves tagdíj alakulása 2016-2021

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	2016. évi tagdíj	2017. évi tagdíj	2018. évi tagdíj	2019. évi tagdíj	2020. évi tagdíj	2021. évi tagdíj
EAHM éves tagdíj (e Ft-ban)	845	877	900	993	911	959

/adatok euro-ban/

<i>EAHM éves tagdíj (euroban)</i>	<i>2 747</i>	<i>2 802</i>	<i>2 916</i>	<i>3 130</i>	<i>2 700</i>	<i>2 700</i>
-----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

- A beszámolási időszakban „rendkívüli kiadási tételként” jelentkezett:
 - a felmerült pandémia helyzet következtében **elektronikus formában megrendezésre** kerülő Tavaszi Közgyűlés megtartásához, valamint az elnökségi és választmányi választáshoz szükséges **alapszabály módosítással** kapcsolatban felmerült **60 e Ft-os** kiadás, valamint az ezekhez szorosan kapcsolódó **60 e Ft-os** és **90 e Ft-os jogi tanácsadási tevékenység költsége**;
 - az EGVE **székhelyeül szolgáló irodahelyiség „átköltöztetésének” 87 e Ft-os** összege, mely költözés ugyanakkor a jövőben jelentős (évi közel 700 e Ft-os) költségmegtakarítást eredményez.
 - az Egyesület műszerparkjához kapcsolódó **számítástechnikai eszközök béüzemelési, frissítési költsége nettó 40 e Ft-os** nagyságrendben;
- Régiók támogatására 100 e Ft-ot fordítottunk, az előirányzott 500 e Ft-tal szemben, melynek oka a korábban már említett járványhelyzet következtében online formában megrendezésre kerülő régiós üléseknek köszönhető.

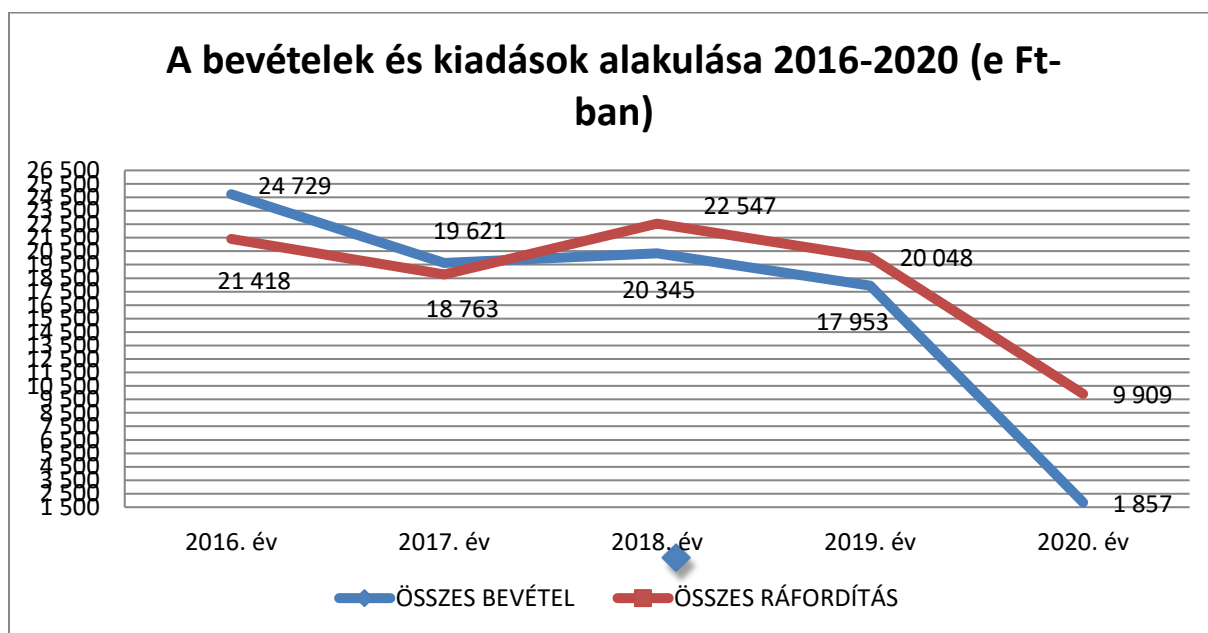
- Egyéb ráfordításra címén a tervezett 50 e Ft-os értékhez képest a tényleges teljesítés 13 e Ft-ban realizálódott. (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam veszteségből adódott)
- Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakra (bankköltségre) a 2020. évben mindösszesen 190 e Ft-ot fizettünk ki, mely összeg magában foglalja az összes számlavezetéssel kapcsolatos költséget. (csekkes befizetés, számlavezetés, devizás utalás, sms, pénzfelvét, tranzakciós illeték, stb.)
- A terv szerinti értékcsökkenésre tervezett 196 e Ft-os nagyságrendben realizálódott a beszámolási időszakban.
- Könyvelési díjként a tervezett összeg 1.148 e Ft került kifizetésre. Míg weblap karbantartásra a tervezett összeghez (720 e Ft) képest 780 e Ft-ot fordítottunk az év során, melynek oka a korábbi elszámolási módról való áttérés. (a szolgáltatás a jellegénél fogva folyamatos teljesítésű, így a korábbi könyvelő általi könyvelési gyakorlat felülvizsgálata következtében a beszámolási időszakban 13 havi költség jelentkezett. Az Egyesület honlapja színvonalában, tartalmában is megfelelő minőséget képvisel, tagjaink számára is számos előnnyel jár.
- Szoftver megújításra, program módosításra 24 e Ft-ot teljesítettünk, mely összeg az Egyesület biztonsági szoftverének megújításából származik, ugyanakkor ennek teljesítésére a 2021-es gazdálkodási év során kerül sor.
- A bérköltség a tervezett 3.540 e Ft-os összegnek megfelelően realizálódott, míg az egyéb személyi jellegű kifizetések esetében a tervezett 140 e Ft a beszámolási időszakban 31 e Ft-ban teljesült, mely összeg a cégtelefon használatból adódott. A bérek utáni járulékok esetében a szakképzési hozzájárulás 53 e Ft, míg a szociális hozzájárulási adó a tervezett 584 e Ft-ban realizálódott. Míg cégtelefon használatához kapcsolódó adófizetési kötelezettség a tervezett 19 e Ft-os összeghez képest az új szolgáltatási feltételekkel megkötött telefonszerződéseknek köszönhetően 12 e Ft-os nagyságrendben realizálódott.

Az Egyesület év végi **pénzeszközeinek** összege a házi- és valuta pénztár záró egyenlegeit is figyelembe véve **22.612 e Ft-os** nagyságban jelentkezett, ugyanakkor fontos megemlíteni, hogy a beszámolási időszak végén **12.852 e Ft-os követelési kintlévőséget**,

- melyből 616 e Ft elmaradt tagdíj,
- 98 e Ft állammal szembeni követelés (általános forgalmi adó visszaigénylés)
- míg a fennmaradó 12.138 e Ft a rendezvényszervezővel szemben fennálló 2019. évi MEN eredményből adódik, melynek összege a 2022. évi nemzetközi konferencia megrendezési költségeinek – szállodai és egyéb előlegek – megelőlegezésére került fordításra

valamint **2.109 e Ft** összegű **kötelezettséget** tartunk nyilván.

- K&M Congress Kft.-vel szemben fennálló kötelezettség (düsseldorfi repülőjegyek, valamint a MEN konferenciával összefüggő emlékermék) 1.579 e Ft, melynek elszámolására (kompenzálására) majd később kerül sor.
- egyéb szállítói kötelezettség 185 e Ft, mely 2021 januárjában kifizetésre került,
- valamint a NAV-val szembeni járulék és december havi bérfizetés összegéből tevődik össze, melyek pénzügyi teljesítése azóta megtörtént. (345 e Ft)



Összességében az Egyesületnek a **vártnál** kismértékben ugyan, de **„jobb eredménye”** realizálódott (a 2020. évre tervezett **–10.000 e Ft helyett –8.052 e Ft „veszteség”**), tekintettel az Egyesület **„fix költségeire”**, valamint arra, hogy az **előre tervezett „feltételfüggő”** kiadási tételek közül a beszámolási időszakban – figyelembe véve a jelentkező járványhelyzet gazdálkodásra gyakorolt hatásait – **több kiadási tétel tényleges teljesítési adatai sem a terveknek megfelelően alakultak.**

Látható, hogy a 2020. évi gazdálkodásunkat nagymértékben negatívan befolyásolta a 2020. évi költségvetésben jelzett **pandémia helyzet**, melynek következtében sem a tervezett Tavaszai Közgyűlést, sem az őszre tervezett EAHM konferenciát (sem egy esetleges Magyarországi Egészségügyi Napok konferenciát) nem kerülhetett megrendezésre, melyek **hivatottak az Egyesületünk működési költségeit finanszírozni**, így a beszámolási időszakot jelentős veszteséggel zártuk, tekintettel arra, hogy szinte az **egyetlen bevételi forrásunk** kizárólag a **befizetett tagdíjbevételekből adódott.**

Az Egyesület a 2020. év során jelentkező 8.052 e Ft-os **veszteség „megtérülését”** az előreláthatólag **2022. év tavaszán megtartandó nemzetközi EAHM konferencia**, valamint a kialakult **pandémia helyzet korábbi javulása** – megszűnése – esetén egy **esetleges 2021. évi Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia megrendezésétől várja.** Addig is a **2020. évben** keletkező veszteség fedezetéül a korábbi évek **felhalmozott eredménye szolgál.**

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2020. évi beszámolót **1.857 e Ft bevételi**, és **9.909 e Ft ráfordítási főösszeggel** (melyből 196 e Ft tervszerinti értékcsökkenés), **valamint 35.649 e Ft mérlegfőösszeggel** és **8.052 e Ft negatív eredménnyel** elfogadni szíveskedjen.

Szombathely, 2021. április 23.

Tisztelettel:

Fuchs Ádám
gazdasági vezető