

2021. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

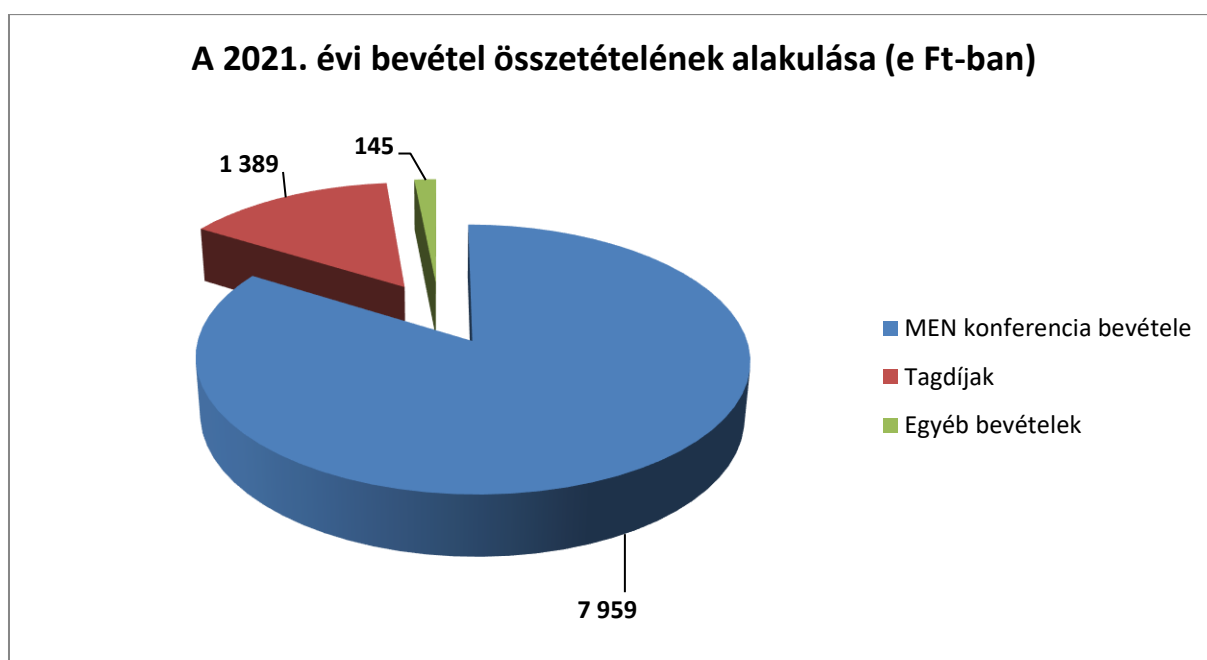
A beszámolási időszakban Egyesületünk az Alapszabályban, a Szervezeti és Működési Szabályzatban, egyéb szabályzatokban, valamint a választmányi és elnökségi határozatokban rögzítettek szerint végezte feladatát, bevételeit és kiadásait az alaptevékenysége keretében teljesítette, vállalkozási tevékenységet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

Az Egyesület 2021. évi gazdálkodását – hasonlóan a 2020. évi gazdálkodáshoz – kisebb mértékben ugyan, de szintén negatívan befolyásolta a 2021. évi költségvetésben jelzett pandémia helyzet, melynek következtében

- a Tavaszi Közgyűlés, valamint az év közben esedékes különböző elnökségi és választmányi, valamint régiós ülések „személyes formában” nem kerülhettek megtartásra (online formában történő megrendezés),
- míg a siófoki őszi XXVII. Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia a tervezettnél ugyan kisebb létszámmal, de megrendezésre került.

BEVÉTELEK

A **2021-es** költségvetés elkészítésekor a **korábbi évek tapasztalati adataitól eltérően** – a pandémia helyzetre való tekintettel – a bevételeinket kisebb mértékben **10.500 e Ft-os** nagyságrendben **terveztük**, mellyel szemben a beszámolási időszakban **ténylegesen 9.493 e Ft** realizálódott, mely **90,41%-os teljesítésnek** felel meg.



A bevételi adatokat vizsgálva megállapítható, hogy a **1.007 e Ft-os „bevételi lemaradás”** az **alábbi tételekből** tevődik össze:

- egyrészt a XXVII. Magyarországi Egészségügyi Napok tervezett bevételéhez viszonyított lemaradásából (- 541 e Ft);

Ami a 2021. évi költségvetésben már jelzett javuló – de sajnálatosan meg nem szűnő – pandémiai helyzetre vezethető vissza. Az előrejelzéseknek megfelelően a résztvevői létszám a korábbi években megrendezett konferenciákhoz viszonyítva 2/3 arányban, míg a kiállítói területekből származó bevétel közel 52%-os mértékben realizálódott.

MEN bevételek és létszámok alakulása 2016-2021

/adatok e Ft-ban/

<i>Megnevezés</i>	<i>2016. év</i>	<i>2017. év</i>	<i>2018. év</i>	<i>2019. év</i>	<i>2020. év</i>	<i>2021. év</i>
BEVÉTELEK						
MEN konferencia bevétele	14 237	12 489	13 828	12 451	0	7 959

/adatok fő-ben/

LÉTSZÁM						
<i>Regisztrált részvételi létszám</i>	<i>470</i>	<i>427</i>	<i>465</i>	<i>456</i>	<i>0</i>	<i>309</i>

- valamint a **tagdíj bevételnél** jelentkező lemaradásból (- 591 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 2016-2021

/adatok e Ft-ban/

<i>Megnevezés</i>	<i>2016. év</i>	<i>2017. év</i>	<i>2018. év</i>	<i>2019. év</i>	<i>2020. év</i>	<i>2021. év</i>
Tagdíjak	2 233	2 324	2 075	1 849	1 785	1 389

/adatok fő-ben/

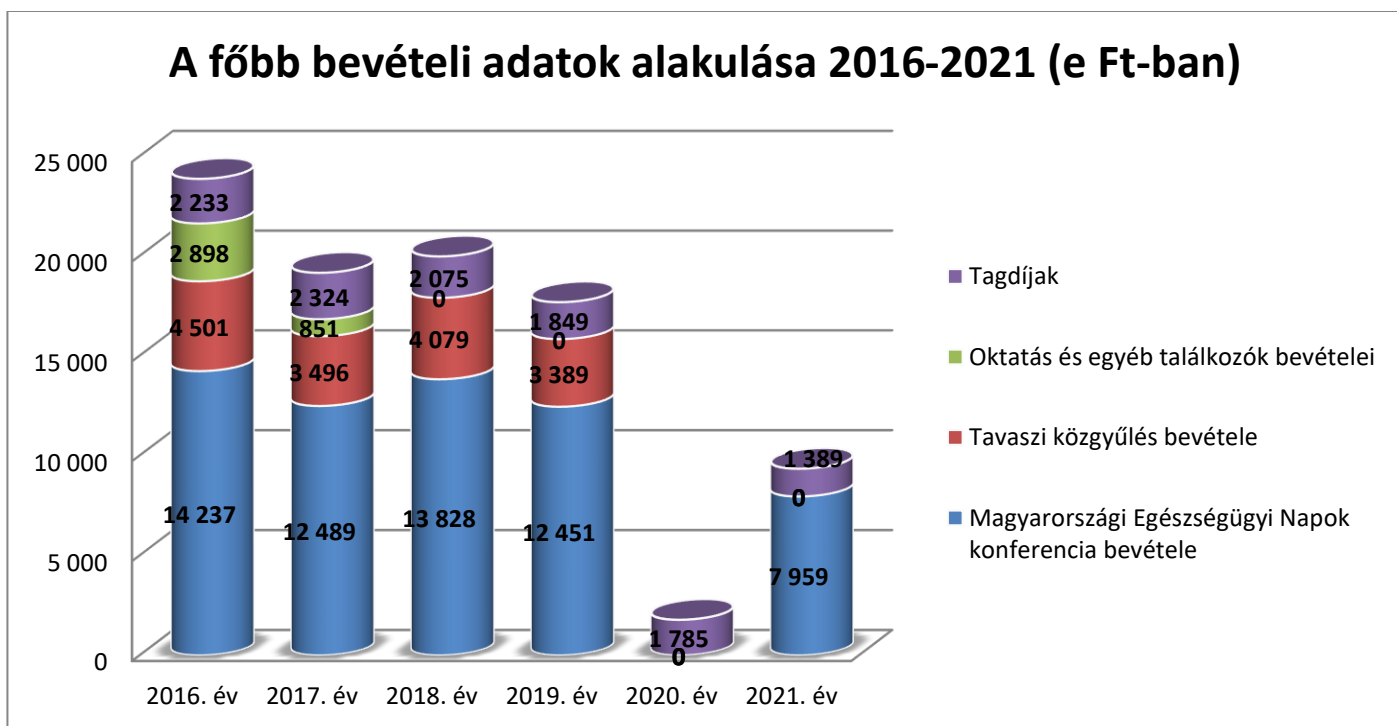
<i>Nyilvántartott tagok létszáma (fő)</i>	<i>294</i>	<i>260</i>	<i>252</i>	<i>248</i>	<i>230</i>	<i>230</i>
---	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Fenti bevételeken kívül az egyesület **2021. évre tervezett és nem tervezett egyéb bevételei:**

- **egyéb bevétel** címén a tervezett 16 e Ft-os értékhez képest a tényleges teljesítés 3 e Ft-ban realizálódott; (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam nyereségből adódott)
- **kamatbevételek**, mely bevételi jogcímnél a tényleges teljesítés 8 e Ft-ban realizálódott a tervezett 4 e Ft-hoz képest. Az egyesület lekötött betéttel nem rendelkezik, így ezen a jogcímen bevétel nem került tervezésre. (2021-ben a folyószámlánkon rendelkezésre álló pénzeszközök után realizálódott kamat 8 e Ft-os nagyságrendben)
- **kapott támogatás** nem került tervezésre a 2021. évi költségvetés készítésekor, ugyanakkor 1 cég (Allegro Kft.) év közben 50 e Ft-os támogatást biztosított egyesületünk részére az online formában megrendezett Tavaszi Közgyűlés lebonyolításához
- **egyéb árbevétel** szintén nem került tervezésre, mely jogcímen a realizálódott 84 e Ft, mind a bevételi, mind pedig a kiadási oldalon megjelenik, tekintettel arra, hogy ezen tétel továbbszámolt szolgáltatáshoz kapcsolódik

A 2021. évi bevételi adatoknál a korábbi évekhez hasonlóan nem került tervezésre:

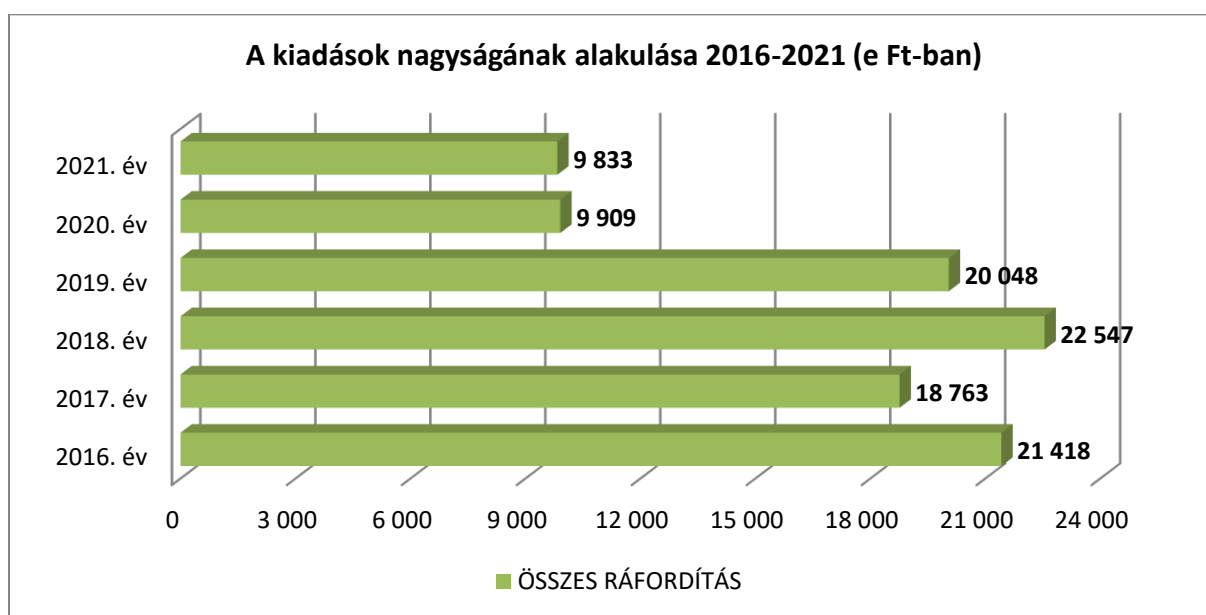
- a **SZJA 1%-ból származó támogatási bevétel**, melynek lehetséges okai között szerepelhet többek között, hogy a tagok más nonprofit szervezeteket preferálnak, vagy nem töltik ki az 1+1 %-os nyilatkozatot, stb. –



KIADÁSOK

Az Egyesület a **kiadásait** – hasonlóan a bevételi adatokhoz – a **korábbi évek tapasztalati adataitól eltérően kisebb mértékben** – a pandémiahelyzet gazdálkodásra gyakorolt hatásait figyelembe véve – **10.500 e Ft-os** nagyságrendben **tervezte**, mellyel szemben a beszámolási időszakban **ténylegesen 9.833 e Ft realizálódott**, mely **93,65%-os teljesítésnek** felel meg.

A jelentkező „megtakarítás” főként annak köszönhető, hogy a 2021. évi költségvetés tervezésekor jelzett „feltételfüggő” tételek közül a járványhelyzet következtében **több kiadási tétel tényleges teljesítési adatai sem a terveknek megfelelően alakultak.**

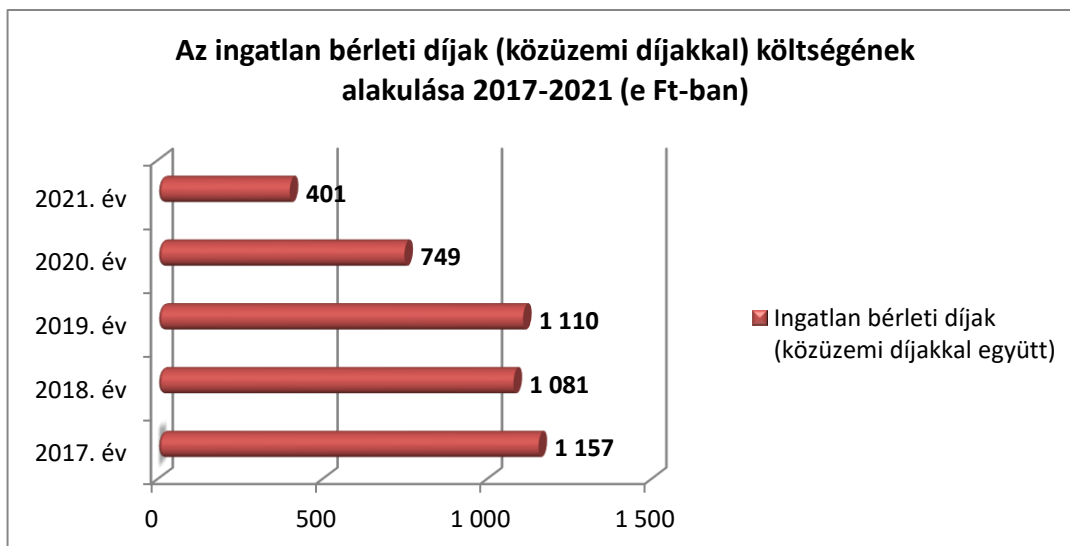


A 2021. évi kiadási adatok tervezésénél nagyrészt az Egyesület ún. „**fix költségei**” **kerültek tervezésre**, figyelembe véve néhány olyan kiadási tételt melyek megvalósulása bizonyos feltételekhez kötött. Ilyenek voltak többek között:

- a 2021. évi Düsseldorf úti költsége;
- Régiók támogatása, stb.

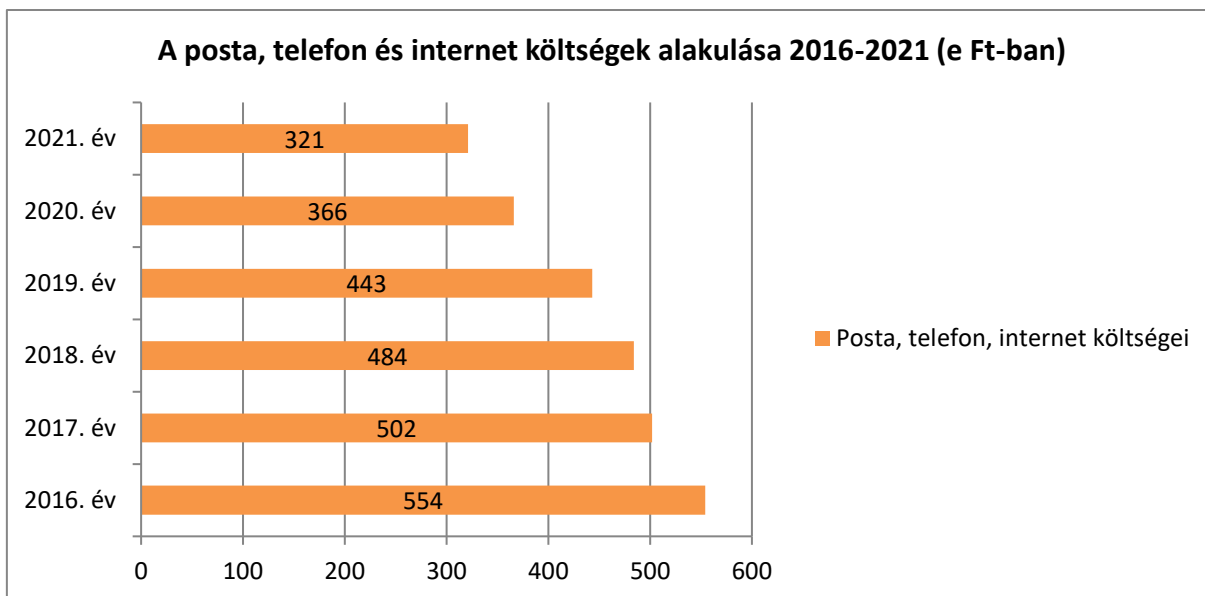
Néhány jelentősebb kiadási jogcím 2021. évi tervezett és tényleges teljesítési adatok eltérésének mértéke és annak oka:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra 110 e Ft-ot fordítottunk a tervezett 65 e Ft-tal szemben.
- Ingatlan és egyéb bérleti díjakra 402 e Ft-ot irányoztunk elő a 2020. évben már jelzett megújított kedvezőbb feltétellel megkötött székhely ingatlan bérleti díj szerződést is figyelembe véve, mellyel szemben a tényleges teljesítés 401 e Ft-ban realizálódott. Egyesületünk egyéb gépeket, berendezéseket nem bérel, így ezen a jogcímen jelentkező költségek teljes egészében az Egyesületünk székhelyeül szolgáló iroda éves bérleti díját tartalmazza. (közüzemi díjakkal együtt)



Látható, hogy Egyesületünk számára az új szerződés következtében évi közel 700 e Ft-os megtakarítás érhető el.

- Karbantartási költségekre 157 e Ft került kifizetésre (a tervezett 10 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. Továbbá az Egyesület tulajdonában lévő számítógép beállítási, karbantartási és adatmentési költségeit tartalmazza.
- Utazási és kiküldetési költségekre (belföldi és külföldi), EAHM konferencia költségeire, valamint a düsseldorf-i út költségeire (részvétel a Düsseldorf-i MEDICA kiállításon) a tervezett 1.250 e Ft-tal szemben 763 e Ft-ot fordítottunk, mely az Egyesületünk megbízásából jelentkező kiküldetési költségeket foglalja magában – EAHM board ülések Franciaországban és Spanyolországban –. 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 320 e Ft-ot irányoztunk elő, ezzel szemben a tényleges teljesítés 321 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 959 e Ft-ot (2.700 EUR) terveztünk kifizetni, ezzel szemben a tényleges kifizetés szintén 959 e Ft-os mértékben realizálódott, tekintettel arra, hogy a 2021. évi egyesületi tagdíj befizetése a beszámoló elkészítéséig megtörtént, míg a 2022. évi egyesületi tagdíj a 2022. évi törlésre kerülő EAHM konferenciával kapcsolatban felmerült költségek elszámolásáig nem került befizetésre.

Az Európai Egyesületi éves tagdíj alakulása 2016-2022

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	2016. évi tagdíj	2017. évi tagdíj	2018. évi tagdíj	2019. évi tagdíj	2020. évi tagdíj	2021. évi tagdíj	2022. évi tagdíj
EAHM éves tagdíj (e Ft-ban)	845	877	900	993	911	959	1 040

/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>	<i>2 700</i>
-----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

- A beszámolási időszakban „rendkívüli kiadási tételként” jelentkezett:
 - o a továbbra is jelenlévő pandémia helyzet következtében **online formában megrendezésre** kerülő Tavaszi Közgyűlés megtartása, valamint az ahhoz szükséges SZMSZ és Alapszabály módosítással kapcsolatban felmerült költségek, melyek a költségvetés készítésekor ugyan tervezésre kerültek 310 e Ft és 60 e Ft-os nagyságrendben, ugyanakkor ezen kiadások ténylegesen 492 e Ft és 120 e Ft-ban realizálódtak a tervhez képest.

- Régiók támogatására az előirányzott 500 e Ft-tal szemben tényleges teljesítés nem történt, melynek oka a korábban már említett járványhelyzet következtében online formában megrendezésre kerülő régiós üléseknek köszönhető.
- Egyéb ráfordításra címén a tervezett 40 e Ft-os értékhez képest a tényleges teljesítés 37 e Ft-ban realizálódott. (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam veszteségből adódott)
- Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakra (bankköltségre) a 2021. évben mindösszesen 185 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 130 e Ft-os nagyságrendben realizálódott a beszámolási időszakban.
- Könyvelési díjként (1.148 e Ft) és weblapkarbantartás (720 e Ft) címén is a tervezett összeg került kifizetésre az év során. Az Egyesület honlapja színvonalában, tartalmában is megfelelő minőséget képvisel, tagjaink számára is számos előnnyel jár.
- Szoftver megújításra, program módosításra 13 e Ft-ot teljesítettünk, mely összeg az Egyesület biztonsági szoftverének (ESET) megújításából származik.
- A bérköltség a tervezett 3.540 e Ft-os összegnek megfelelően realizálódott, míg az egyéb személyi jellegű kifizetések esetében a tervezett 24 e Ft a beszámolási időszakban 23 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 549 e Ft-ban realizálódott. Míg cégtelefon használatához kapcsolódó adófizetési kötelezettség a tervezett 7 e Ft-os összeghez képest 6 e Ft-os nagyságrendben realizálódott.

Az Egyesület év végi pénzeszközeinek összege a házi- és valuta pénztár záró egyenlegeit is figyelembe véve **17.938 e Ft-os** nagyságban jelentkezett, ugyanakkor fontos megemlíteni, hogy egyrészt a **XXVII. Magyarországi Egészségügyi Napok** megrendezéséből Egyesületünket megillető **5.000 e Ft-os bevétel a 2022-es gazdálkodási év során** fog realizálódni, addig, mint **Aktív Időbeli Elhatárolás** került a könyvekben kimutatásra.

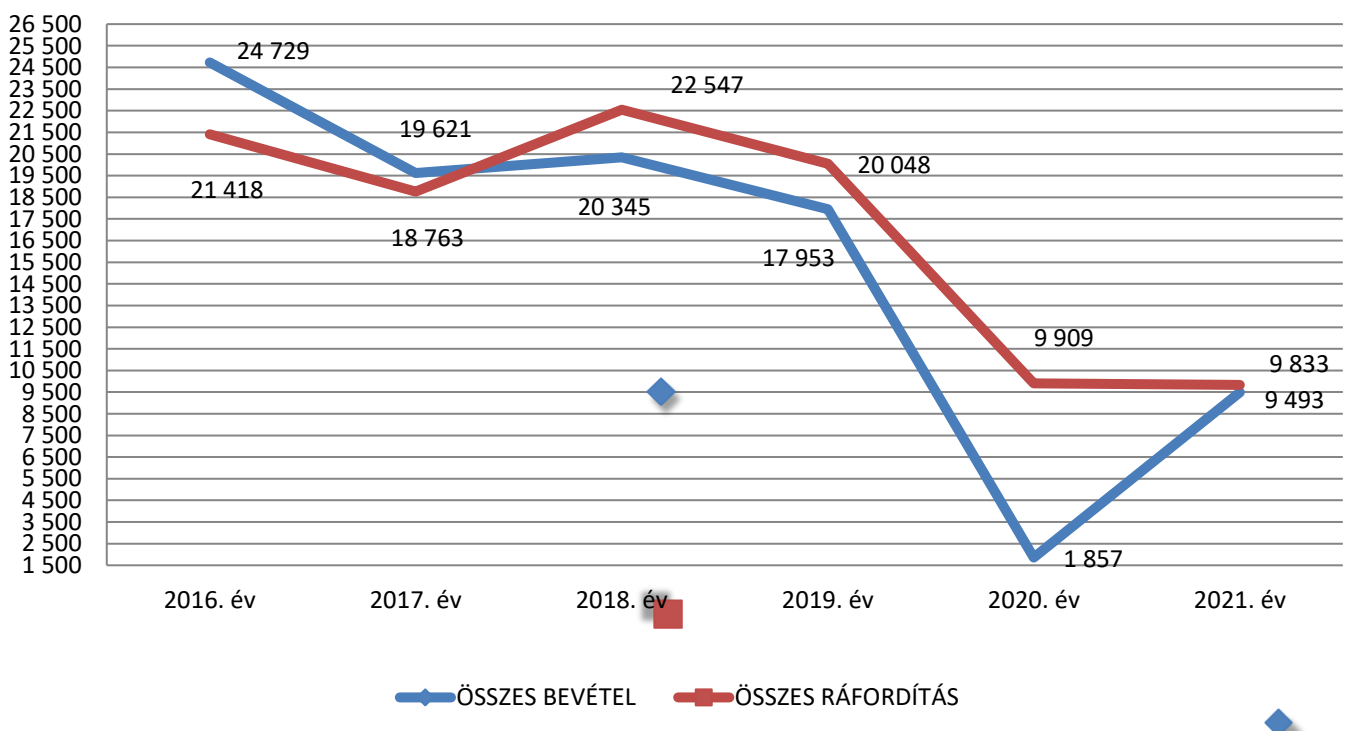
Továbbá, hogy a beszámolási időszak végén jelentkező **10.769 e Ft-os követelési kintlévőséget,**

- melyből 200 e Ft elmaradt tagdíj,
- 10 e Ft állammal szembeni követelés (általános forgalmi adó visszaigénylés)
- míg a fennmaradó 10.559 e Ft a rendezvényszervezővel szemben fennálló 2019. évi MEN eredményből adódik, melynek összege az azóta törlésre került 2022. évi nemzetközi konferencia megrendezési költségeinek elszámolásába kerül bevonásra.

valamint **566 e Ft** összegű **kötelezettséget** tartunk nyilván.

- egyéb szállítói kötelezettség 201 e Ft, mely 2022 januárjában kifizetésre került,
- valamint a NAV-val szembeni járulék és december havi bérfizetés összegéből tevődik össze, melyek pénzügyi teljesítése azóta megtörtént. (365 e Ft)

A bevételek és kiadások alakulása 2016-2021 (e Ft-ban)



Összességében az Egyesületnek a vártnál kismértékben ugyan, de „rosszabb eredménye” realizálódott (a 2021. évre tervezett **nullszaldós eredmény helyett –340 e Ft „veszteség”**), tekintettel az Egyesület „**fix költségeire**”, valamint arra, hogy a Siófokon megrendezésre került őszi **XXVII. Magyarországi Egészségügyi Napok** a javuló pandémiai helyzetre következtében megrendezésre kerülhetett ugyan, de **mind a résztvevői, mind a kiállítói létszám elmaradt az előzetes várakozásokhoz képest.**

Látható, hogy a 2021. évi gazdálkodásunkat is nagymértékben negatívan befolyásolta a 2021. évi költségvetésben jelzett **pandémia helyzet**, melynek következtében sem a tervezett Tavaszi Közgyűlést, sem az év közben esedékes különböző elnökségi és választmányi, valamint régiós ülések „személyes formában” nem kerülhettek megrendezésre. A 2021. évi során jelentkező **340 e Ft-os veszteség fedezetéül a korábbi évek felhalmozott eredménye szolgál.**

A beszámoló készítéséig rendelkezésre álló információk alapján már ismert, hogy a több éve szervezés alatt álló Egyesületünk által megrendezendő **nemzetközi EAHM konferencia** a folyamatos pandémiai helyzet következtében **sajnálatos módon törlésre került.** Így a **rendezéssel és előkészületekkel kapcsolatban felmerült eddigi költségek elszámolása** mind a konferencia megszervezésére szerződötett K&M Congress Kft.-vel, mind pedig a nemzetközi EAHM egyesülettel **folyamatban van**, annak **eredménye és hatása a 2022-es gazdálkodási évben fog realizálódni.**

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2021. évi beszámolót **9.493 e Ft bevételi, és 9.833 e Ft ráfordítási főösszeggel** (melyből 130 e Ft tervszerinti értékcsökkenés), **valamint 33.766 e Ft mérlegfőösszeggel és 340 e Ft negatív eredménnyel** elfogadni szíveskedjen.

Szombathely, 2022. március 15.

Tisztelettel:

Fuchs Ádám
korábbi gazdasági vezető

Kummerné Csürke Ildikó
gazdasági vezető