

2022. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

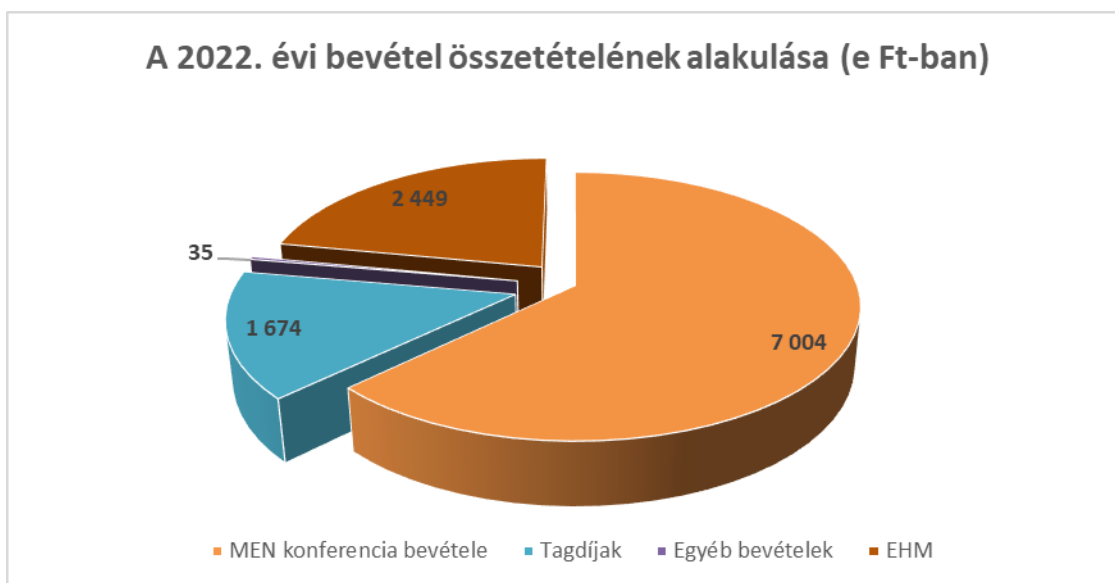
A beszámolási időszakban Egyesületünk az Alapszabályban, a Szervezeti és Működési Szabályzatban, egyéb szabályzatokban, valamint a választmányi és elnökségi határozatokban rögzítettek szerint végezte feladatát, bevételeit és kiadásait az alaptevékenysége keretében teljesítette, vállalkozási tevékenységet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

Az Egyesület 2022. évi gazdálkodását – hasonlóan a 2021. évi gazdálkodáshoz – kisebb mértékben ugyan, de szintén negatívan befolyásolta a 2022. 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 Balatonalmádi őszi XXVIII. Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia a tervezettnél ugyan kisebb létszámmal, de megrendezésre került.

BEVÉTELEK

A **2022-es** költségvetés elkészítésekor a **korábbi évek tapasztalati adataitól eltérően** – a pandémia helyzetre való tekintettel – a bevételeinket kisebb mértékben **9.650 e Ft-os** nagyságrendben **terveztük**, mellyel szemben a beszámolási időszakban **ténylegesen 11.162 e Ft realizálódott**, mely **115,6%-os teljesítésnek** felel meg.



A bevételi adatokat vizsgálva megállapítható, hogy a **1.512 e Ft-os „bevételi túlteljesítés”** az **alábbi tételekből** tevődik össze:

- egyrészt a XXVIII. Magyarországi Egészségügyi Napok tervezett bevételéhez viszonyított lemaradásából (- 996 e Ft);

MEN bevételek és létszámok alakulása 2016-2022

/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>	<i>2022.év</i>
BEVÉTELEK							
MEN konferencia bevétele	14 237	12 489	13 828	12 451	0	7 959	7004

/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>	<i>317</i>

- másrészt a 2022. évi tagdíj bevétel minimálisan növekedett a tervünkhöz képest (+ 34 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, mely a jövőben egyre nagyobb jelentőséggel bír látva 2022. évi taglétszámot, mely már csak 193 fő.

- harmadrészt az EAHM visszatérítés 2022. évben realizálódott 2.449e Ft értékben;

Tagdíj bevétel és a nyilvántartott tagok létszámának alakulása 2016-2022

/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>	<i>2022.év</i>
Tagdíjak	2 233	2 324	2 075	1 849	1 785	1 389	1938

/adatok fő-ben/

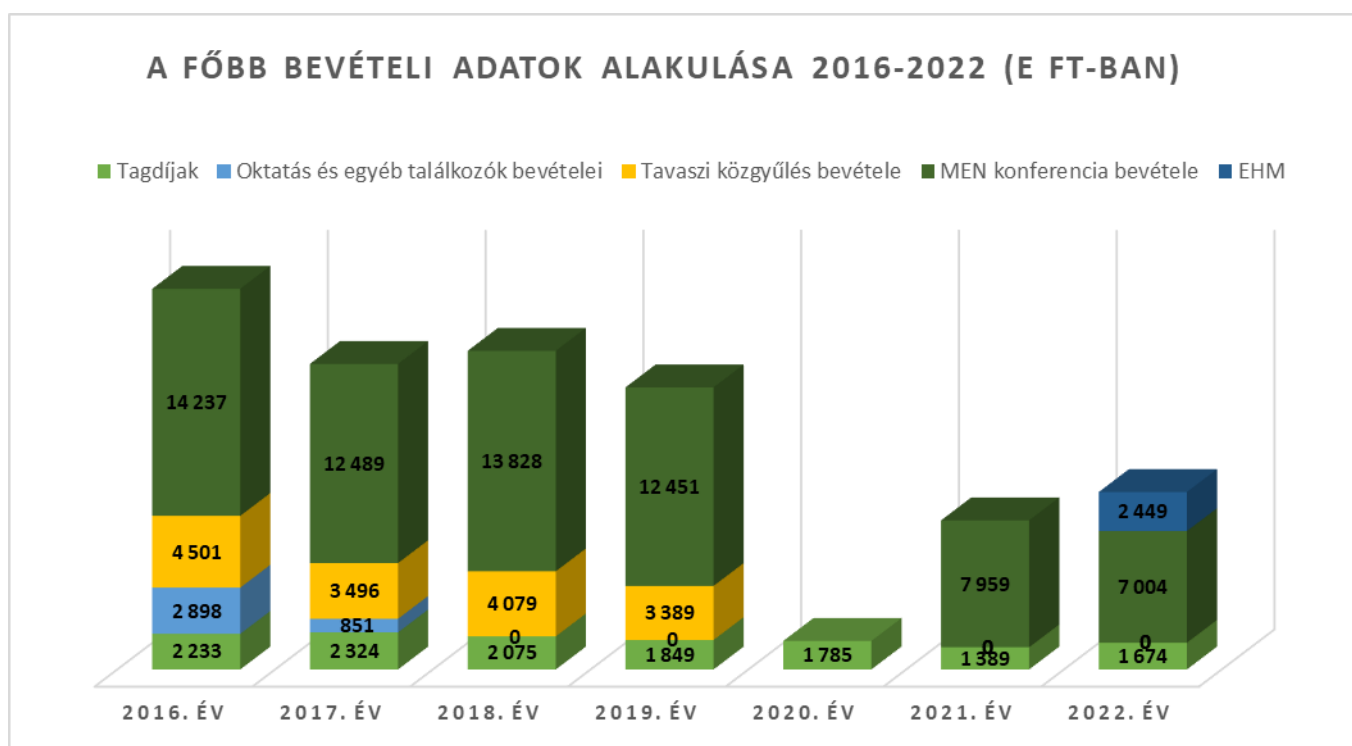
<i>Nyilvántartott tagok létszáma (fő)</i>	<i>294</i>	<i>260</i>	<i>252</i>	<i>248</i>	<i>230</i>	<i>230</i>	<i>193</i>
---	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Fenti bevételeken kívül az egyesület **2022. évre tervezett és nem tervezett egyéb bevételei:**

- **egyéb bevétel** címén a tervezett 5 e Ft-os értékhez képest a tényleges teljesítés 34 e Ft-ban realizálódott; (mely összeg az év folyamán végrehajtott kerekítésekből, árfolyam nyereségből adódott)
- **kamatbevételek**, mely bevételi jogcímnél a tényleges teljesítés 1 e Ft-ban realizálódott a tervezett 5 e Ft-hoz képest. Az egyesület lekötött betéttel nem rendelkezik, így ezen a jogcímen bevétel nem került tervezésre.
- **kapott támogatás** nem került tervezésre a 2022. évi költségvetés készítésekor és nem is kapott az egyesület támogatást

A 2022. évi bevételi adatoknál a korábbi évekhez hasonlóan nem került tervezésre:

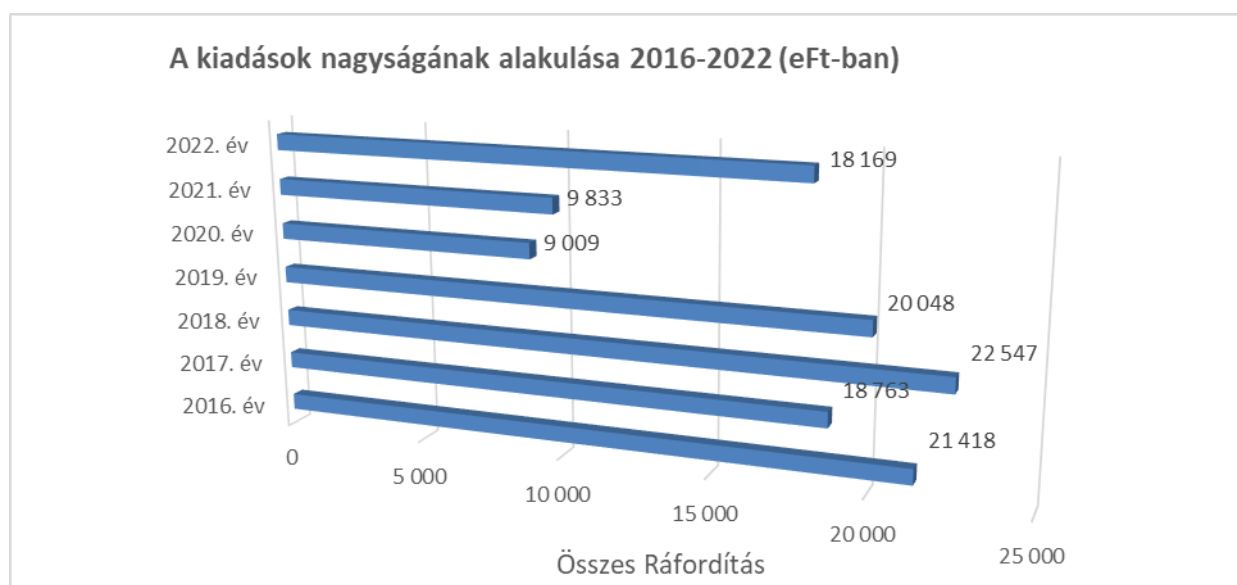
- a **SZJA 1%-ból származó támogatási bevétel**, melynek lehetséges okai között szerepelhet többek között, hogy a tagok más nonprofit szervezeteket preferálnak, vagy nem töltik ki az 1+1 %-os nyilatkozatot stb. –



KIADÁSOK

Az Egyesület a **kiadásait** – hasonlóan a bevételi adatokhoz – a **korábbi évek tapasztalati adataitól eltérően kisebb mértékben** – a pandémia helyzet gazdálkodásra gyakorolt hatásait figyelembe véve – **9.650 e Ft-os** nagyságrendben **tervezte**, mellyel szemben a beszámolási időszakban **ténylegesen 18.169e Ft realizálódott**, mely **88,3%-os többlet kiadásnak** felel meg.

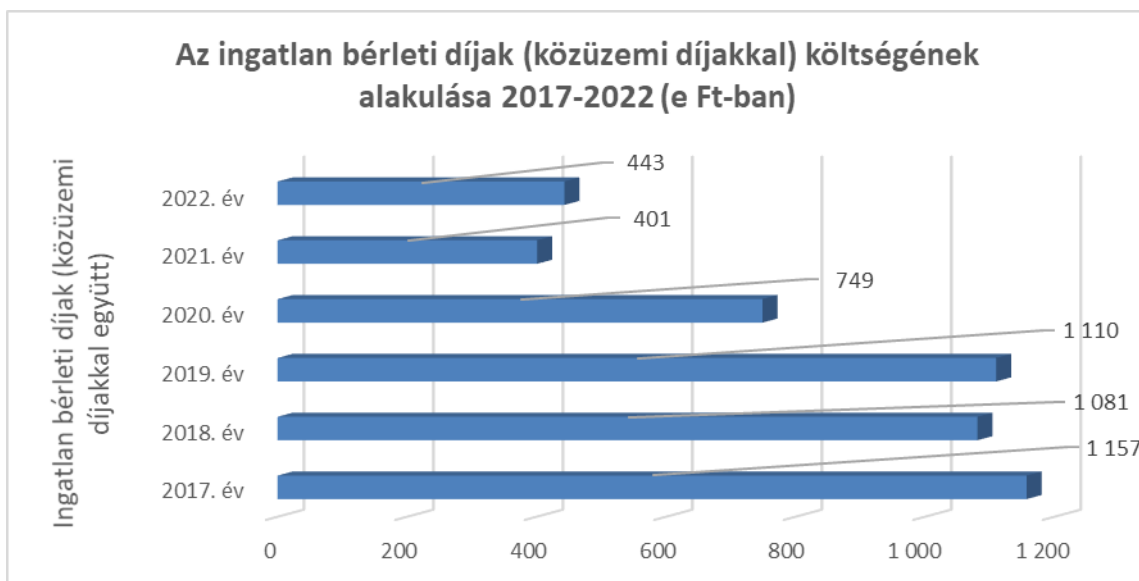
A jelentkező „többletkiadás” főként annak köszönhető, hogy 2022. évben került elszámolásra a K&M céggel a rendezvény szervezési költsége.



A 2022. évi kiadási adatok tervezésénél nagyrészt az Egyesület ún. „**fix költségei**” **kerültek tervezésre**,

Néhány jelentősebb kiadási jogcím 2022. évi tervezett és tényleges teljesítési adatok eltérésének mértéke és annak oka:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra 33 e Ft-ot fordítottunk a tervezett 60 e Ft-tal szemben.
- Ingatlan és egyéb bérleti díjakra 401 e Ft-ot irányoztunk elő a tényleges teljesítés 443 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, mely 139 e Ft volt.)

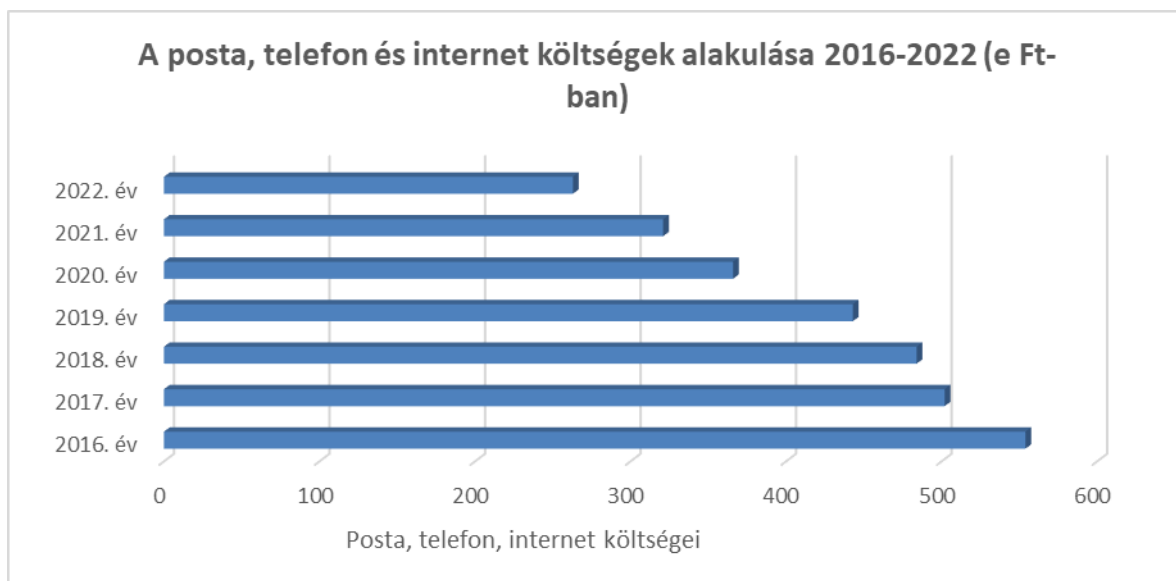


Látható, hogy Egyesületünk számára a 2020. évben kötött új szerződés következtében évi közel 700 e Ft-os megtakarítás érhető el, már második éve.

- Karbantartási költségekre 129 e Ft került kifizetésre (a tervezett 120 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, a tervezett 500 e Ft-tal szemben 16 e Ft-ot fordítottunk, mely az Egyesületünk megbízásából jelentkező kiküldetési költségeket foglalja magában – EAHM board ülések, ügyintéző kiküldetési költsége –. 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 270 e Ft-ot irányoztunk elő, ezzel szemben a tényleges teljesítés 263 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 1.040 e Ft-ot (2.700 EUR) terveztünk kifizetni, ezzel szemben a tényleges kifizetés 954 e Ft összegében történt meg.

Az Európai Egyesületi éves tagdíj alakulása 2016-2023

/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	2023. évi tagdíj
EAHM éves tagdíj (e Ft-ban)	845	877	900	993	911	959	1 040	954

/adatok euro-ban/

EAHM éves tagdíj (euroban)	2 747	2 802	2 916	3 130	2 700	2 700	2 700	2700
----------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	------

- A beszámolási időszakban „rendkívüli kiadási tételként” jelentkezett:
 - o a továbbra is jelenlévő pandémia helyzet, valamint az egyszerűbb megszervezés következtében **online formában került megrendezésre** a Tavaszi Közgyűlés, mely 719 e Ft összegű kiadást eredményezett.
 - o A meghíúsult EAHM konferencia elszámolás is megvalósult melynek eredményeképpen 9.425. e Ft került elszámolásra a rendezvény szervező céggel.

- Régiók támogatására az előirányzott 500 e Ft-tal szemben tényleges teljesítés nem történt, melynek oka a korábban már említett járványhelyzet következtében elmaradt üléseknek köszönhető.
- Egyéb ráfordítás címén a tervezett 35 e Ft-os értékhez képest a tényleges teljesítés 1 e Ft-ban realizálódott. (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam veszteségből adódott)
- Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakra (bankköltségre) a 2022. 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 104 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.
- 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 14 e Ft-ban teljesült, mely összeg a cégtelefon használatból adódott. A bérek utáni járulékok esetében a szakképzési hozzájárulás és a szociális hozzájárulási adó a tervezett 462 e Ft-ban realizálódott. Míg cégtelefon használatához kapcsolódó adófizetési kötelezettség 2 e Ft-os nagyságrendben realizálódott.

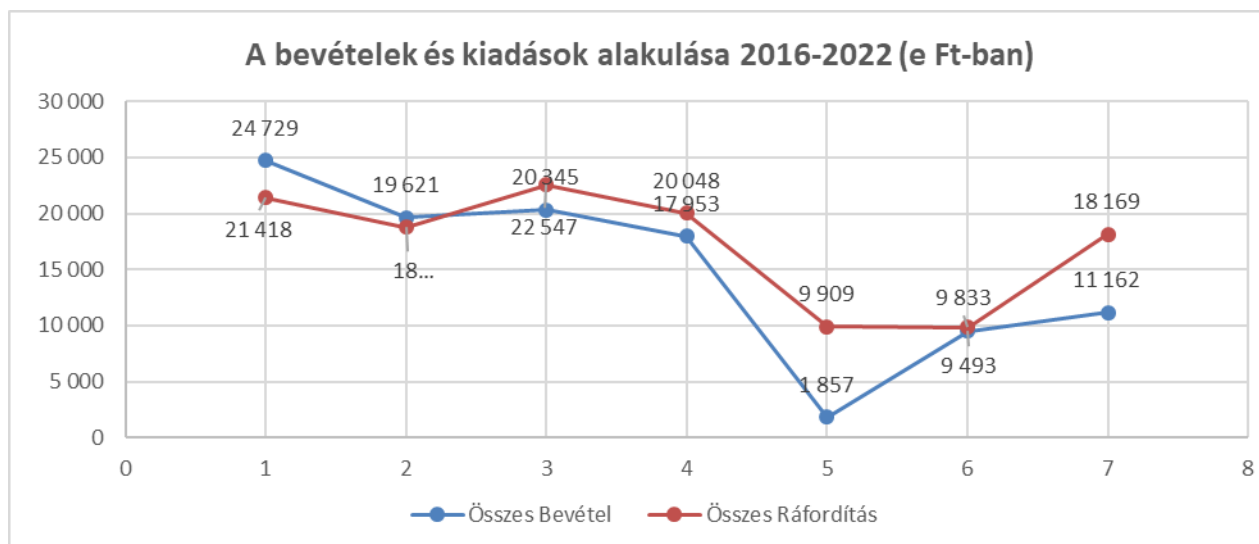
Az Egyesület év végi pénzeszközeinek összege a házi- és valuta pénztár záró egyenlegeit is figyelembe véve **25.963 e Ft-os** nagyságban jelentkezett.

Továbbá, hogy a beszámolási időszak végén jelentkező **1.555 e Ft-os követelési kintlévőséget,**

- melyből 386 e Ft elmaradt tagdíj,
- 28 e Ft 2023-ra áthúzódó ÁFA
- 1.141 e Ft állammal szembeni követelés (általános forgalmi adó visszaigénylés)

valamint **1.325e Ft** összegű **kötelezettséget** tartunk nyilván.

- egyéb szállítói kötelezettség 1.089 e Ft,
- valamint a NAV-val szembeni járulék és december havi bérfizetés összegéből tevődik össze, melyek pénzügyi teljesítése azóta megtörtént. (236 e Ft)



Összességében az Egyesületnek a vártnál „rosszabb eredménye” realizálódott (a 2022. évre tervezett nullszaldós eredmény helyett **-7.007 e Ft „veszteség”), tekintettel az Egyesület „**fix költségeire**”, valamint arra, hogy a Balatonalmádiban megrendezésre került őszi **XXVIII. Magyarországi Egészségügyi Napok** a javuló pandémiai helyzet következtében megrendezésre kerül ugyan, de **mind a résztvevői, mind a kiállítói létszám elmaradt az előzetes várakozásokhoz képest.****

Látható, hogy a 2022. évi gazdálkodásunkat továbbra is negatívan befolyásolta a 2022. 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 az előző évhez hasonlóan. A 2022. év során jelentkező **-7.007 e Ft-os veszteség fedezetéül a korábbi évek felhalmozott eredménye szolgál.**

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** a konferencia megszervezésére szerződötett K&M Congress Kft.-vel 2022 évben megvalósult, hatása a 2022 évi beszámolóban jelentkezett. A veszteség fő oka ez, valamint a nemzetközi EAHM egyesülettel folyamatban volt az elszámolás, annak eredménye és hatása a 2023-es gazdálkodási évben fog realizálódni.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2022. évi beszámolót **11.162 e Ft bevételi, és 18.169 e Ft ráfordítási főösszeggel** (melyből 104 e Ft tervszerinti értékcsökkenés), **valamint 27.518 e Ft mérlegfőösszeggel és -7.007 e Ft negatív eredménnyel** elfogadni szíveskedjen.

Szombathely, 2023. március 31.

Tisztelettel:

Kummerné Csürke Ildikó
gazdasági vezető