

2023. ÉVI TÉNY ADATOK, SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

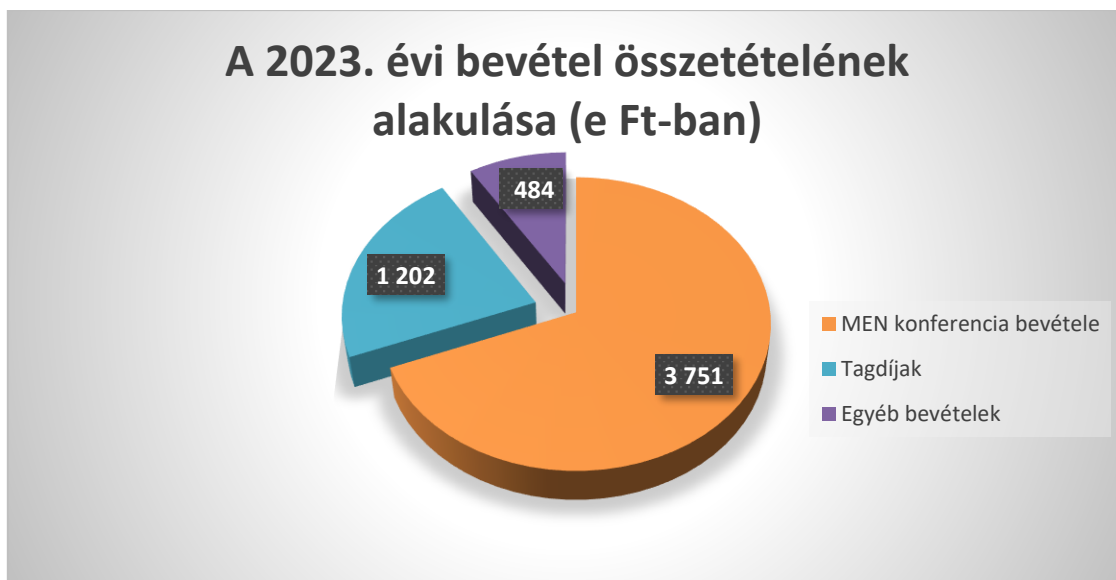
A beszámolási időszakban Egyesületünk az Alapszabályban, a Szervezeti és Működési Szabályzatban, egyéb szabályzatokban, valamint a választmányi és elnökségi határozatokban rögzítettek szerint végezte feladatát, bevételeit és kiadásait az alaptevékenysége keretében teljesítette, vállalkozási tevékenységet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

Az Egyesület 2023. évi gazdálkodását már nem befolyásolta a pandémia helyzet így a 2023. év normális egyesületi működésnek tekinthető. Negatív hatások a 2023 évet befolyásolták, de ennek okai másban keresendők. A legjelentősebb hatást talán az EGVE konferencia kapcsán szükséges megjegyeznünk.

- a Balatonalmádi őszi XXIX. Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia a reményeink ellenére ismét a tervezettnél kisebb létszámmal, de megrendezésre került.

BEVÉTELEK

A **2023-as** költségvetés elkészítésekor a bevételeinket továbbra is kisebb mértékben **9.590 e Ft-os** nagyságrendben **terveztük**, mellyel szemben a beszámolási időszakban **ténylegesen 5.437 e Ft realizálódott**, jelentősen elmaradva a tervezet bevételtől.



A bevételi adatokat vizsgálva megállapítható, hogy a **4.153 e Ft-os „bevételi elmaradás”** az **alábbi tételekből** tevődik össze:

- egyrészt a XXIX. Magyarországi Egészségügyi Napok tervezett bevételéhez viszonyított lemaradásából (- 4.189 e Ft-al csökkent a 7.940eFt tervhez képest); 2024. évben került elszámolásra a MEN napok, 4.763.515.- Ft az eredmény, mely majd a 2024 évi beszámolóban lesz látható.

MEN bevételek és létszámok alakulása 2016-2023

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
BEVÉTELEK								
MEN konferencia bevétele	14 237	12 489	13 828	12 451	0	7 959	7004	3751

/adatok fő-ben/

LÉTSZÁM								
Regisztrált részvételi létszám	470	427	465	456	0	309	317	248

- másrészt a 2023. évi tagdíj bevétel jelentősen csökkent a tervünkhöz képest (-438 e Ft-al csökkent);
A tagdíjak mértéke évek óta nem változott, ugyanakkor a nyilvántartott taglétszám sajnálatos módon évről-évre csökken. (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 2023. évi taglétszámot, mely már csak 170 fő.
- harmadrészt támogatást kaptunk + 171 e Ft értékben, amivel nem terveztünk 2023 évre
- negyedrészt a pénzügyi műveletek eredménye az elmúlt évekhez képest jelentősen nőtt 282 e Ft értékben realizálódott, mely az egyesület értékpapír vásárlásból ered és tervezéskor csak 5 eFt- tal számoltunk, pozitív különbözet 277 e Ft. (kamat és árfolyam nyereség).
- ötödrészt pedig egyéb üzleti évhez kapcsolódó bevétel és kerekítés, 31.- e Ft

Tagdíj bevétel és a nyilvántartott tagok létszámának alakulása 2016 -2023

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
Tagdíjak	2 233	2 324	2 075	1 849	1 785	1 389	1 938	1 202

/adatok fő-ben/

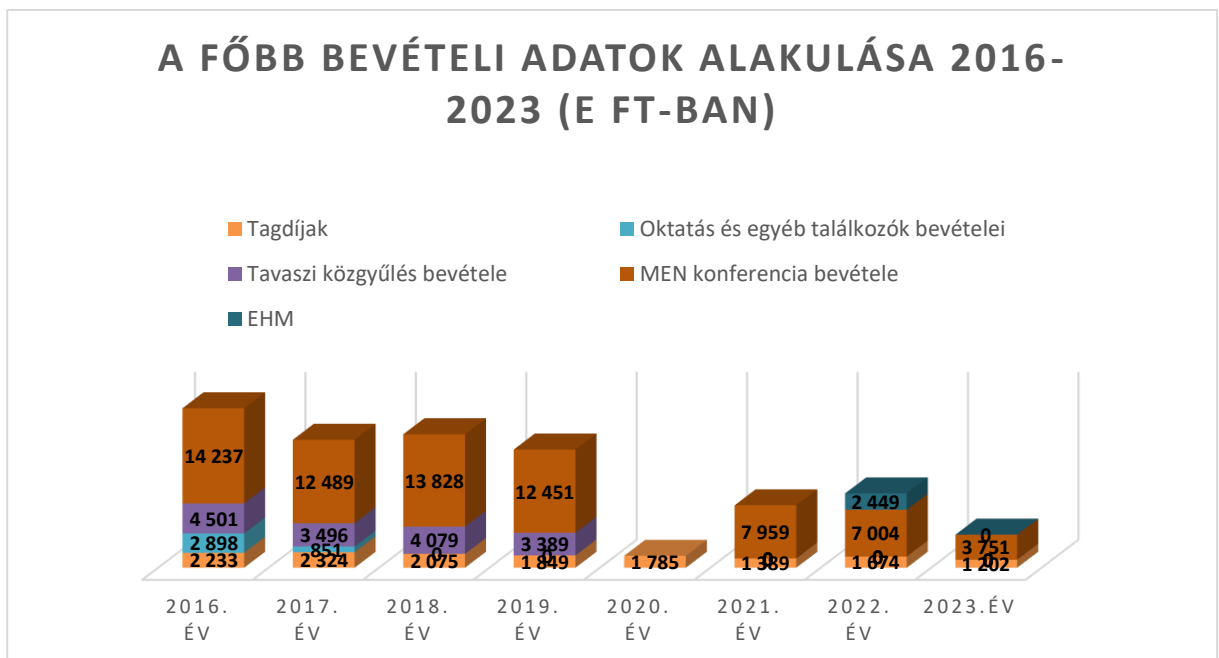
Nyilvántartott tagok létszáma (fő)	294	260	252	248	230	230	193	170
------------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2023. évre nem tervezett egyéb bevételei:

- **kamatbevételek**, mely bevételi jogcímnél a tényleges teljesítés 282 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 2023. évi költségvetés készítésekor azonban 171 e Ft támogatást is kapott az egyesület Molnár Attila temetése kapcsán. (kérésének megfelelően az egyesület számlájára történtek befizetések a vásárlandó koszorúk és virágok ellenértékéért).

A 2023. évi bevételi adatoknál a korábbi évekhez hasonlóan nem került tervezésre:

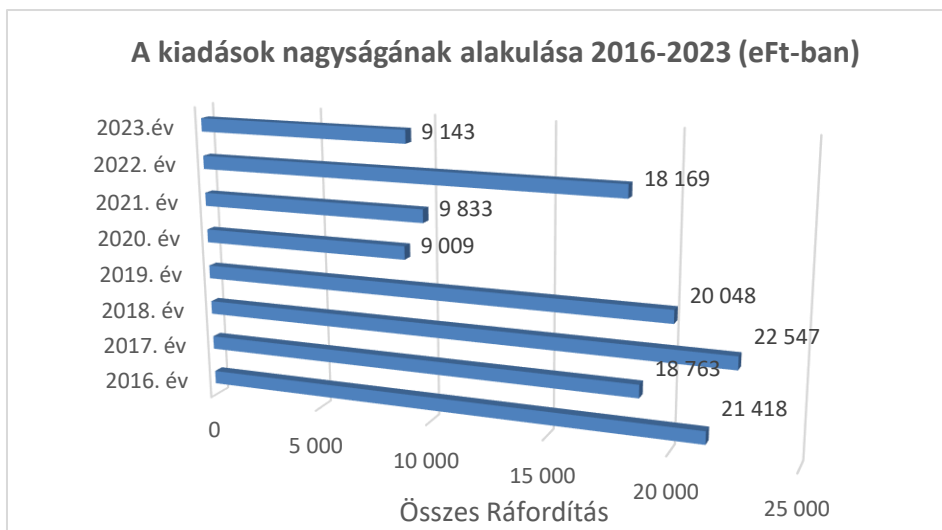
- a **SZJA 1%-ból származó támogatási bevétel**, melynek lehetséges okai között szerepelhet többek között, hogy a tagok más nonprofit szervezeteket preferálnak, vagy nem töltik ki az 1+1 %-os nyilatkozatot stb.



KIADÁSOK

Az Egyesület a **kiadásait** – hasonlóan a bevételi adatokhoz – a **korábbi évek tapasztalati adataitól eltérően kisebb mértékben 9.590 e Ft-os** nagyságrendben **tervezte**, mellyel szemben a beszámolási időszakban **ténylegesen 9.143 e Ft realizálódott**.

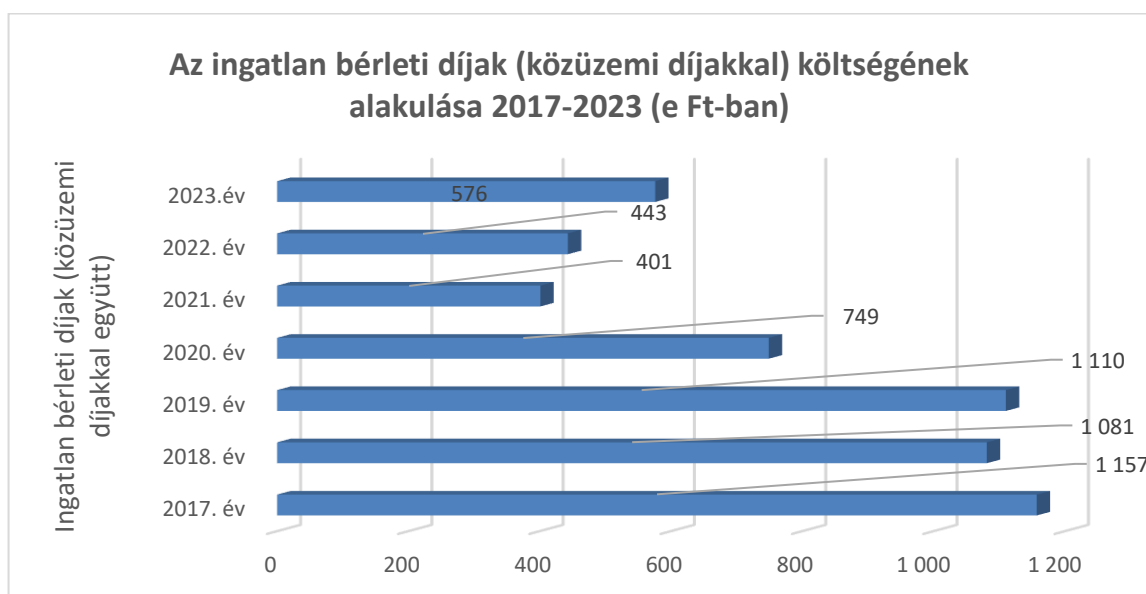
A jelentkező „kiadás csökkenés” főként annak köszönhető, hogy 2023.-ban az egyesület a kiadásait a tervezet kereteken belül tartotta



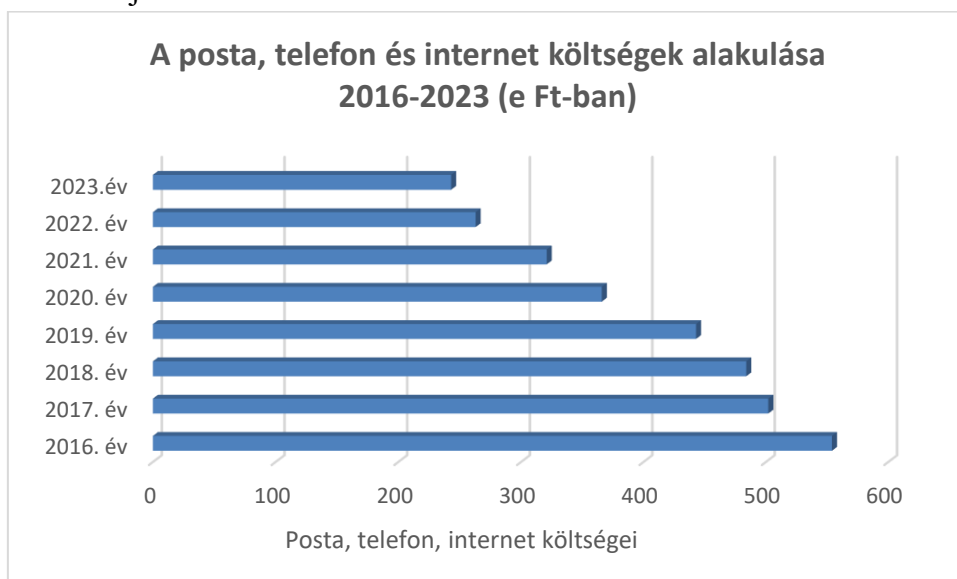
A 2023. évi kiadási adatok tervezésénél nagyrészt az Egyesület ún. „fix költségei” kerültek tervezésre,

Néhány jelentősebb kiadási jogcím 2023. évi tervezett és tényleges teljesítési adatok eltérésének mértéke és annak oka:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra 62 e Ft-ot fordítottunk a tervezett 80 e Ft-tal szemben.
- Ingatlan és egyéb bérleti díjakra 401 e Ft-ot irányoztunk elő a tényleges teljesítés 577 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 336 e Ft volt. (Az energiaáremelés itt is jelentkezett))



- Karbantartási költségekre 172 e Ft került kifizetésre (a tervezett 143 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), 50 e Ft költséget terveztünk, de ezen a soron nem történt költség elszámolásra.
- Posta, telefon és internet költségre együttesen 270 e Ft-ot irányoztunk elő, ezzel szemben a tényleges teljesítés 243 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 1.053 e Ft-ot (2.700 EUR) terveztünk kifizetni, ezzel szemben a tényleges kifizetés 1.067 e Ft volt.

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	1067

/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:
 - az egyszerűbb megszervezés következtében **online formában került megrendezésre** a Tavaszi Közgyűlés.652 e Ft kiadással valósult meg.
- 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 153 eFt értékben történt (árfolyamveszteség, átértékelési árfolyam veszteség).
- Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakra (bankköltségre) a 2023. évben mindösszesen 218 e Ft-ot fizettünk ki, mely összeg magában foglalja az összes számlavezetéssel kapcsolatos költséget. (csekkes befizetés, számlavezetés, devizás utalás, sms, pénzfelvétel, tranzakciós illeték stb.)
- A terv szerinti értékcsökkenésre tervezett 31 e Ft-os nagyságrendben realizálódott a beszámolási időszakban.
- Könyvelési díjként (1.148 e Ft) és weblapkarbantartás (795 e Ft) címén is a tervezett összeg került kifizetésre az év során.
- A bérköltség a tervezett 3.540 e Ft-os összegnek megfelelően realizálódott, míg az egyéb személyi jellegű kifizetések esetében a minimális összeggel terveztünk a beszámolási időszakban 13 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 463 e Ft-ban realizálódott. Míg cégtelefon használatához kapcsolódó adófizetési kötelezettség 3 e Ft-os nagyságrendben realizálódott.
- Egyéb ráfordítások, kerekítési különbözetek összesen 6 e Ft.

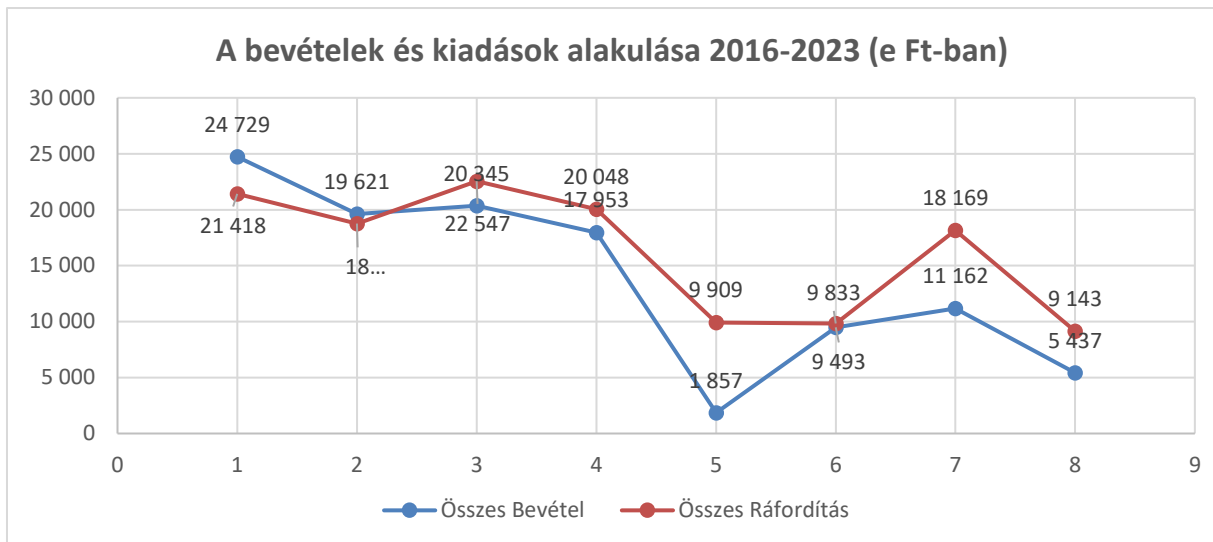
Az Egyesület **év végi pénzeszközeinek** összege a házi- és valuta pénztár záró egyenlegeit is figyelembe véve **2.972.038 Ft**-os nagyságban jelentkezett. Újként jelentkezik az egyesület által értékpapírok vásárlása, melynek egyenlege **13.955.420.- Ft**

Továbbá a beszámolási időszak végén jelentkező **2.025 e Ft-os követelési kintlévőséget,**

- melyből 282 e Ft elmaradt tagdíj,
- 28 e Ft 2024-ra áthúzódó ÁFA
- 1.714 e Ft állammal szembeni követelés (általános forgalmi adó visszaigénylés)

valamint **434 e Ft** összegű **kötelezettséget** tartunk nyilván.

- egyéb szállítói kötelezettség 201 e Ft,
- valamint a NAV-val szembeni járulék és december havi bérfizetés összegéből tevődik össze, melyek pénzügyi teljesítése azóta megtörtént. (233 e Ft)



Össességében az Egyesületnek a vártnál „rosszabb eredménye” realizálódott, tekintettel az Egyesület „fix költségeire”, valamint arra, hogy a Balatonalmádiban megrendezésre került őszi **XXIX. Magyarországi Egészségügyi Napok a megrendezésre került ugyan, de **mind a résztvevői, mind a kiállítói létszám elmaradt az előzetes várakozásokhoz képest.****

Látható, hogy a 2023. évi gazdálkodásunkat továbbra is negatívan befolyásolta a tagság csökkenő létszáma, a már említett résztvevői és kiállítói létszám csökkenés konferenciánkon. A 2023. év során jelentkező **-3.706e Ft-os veszteség fedezetéül a korábbi évek felhalmozott eredménye szolgál.**

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2023. évi beszámolót **5.437 eFt bevételi, és 9.143 e Ft ráfordítási főösszeggel, valamint 22.921 e Ft mérlegfőösszeggel és -3.706 e Ft negatív eredménnyel** elfogadni szíveskedjen.

Szombathely, 2024. március 31.

Tisztelettel:

Kummerné Csürke Ildikó
gazdasági vezető