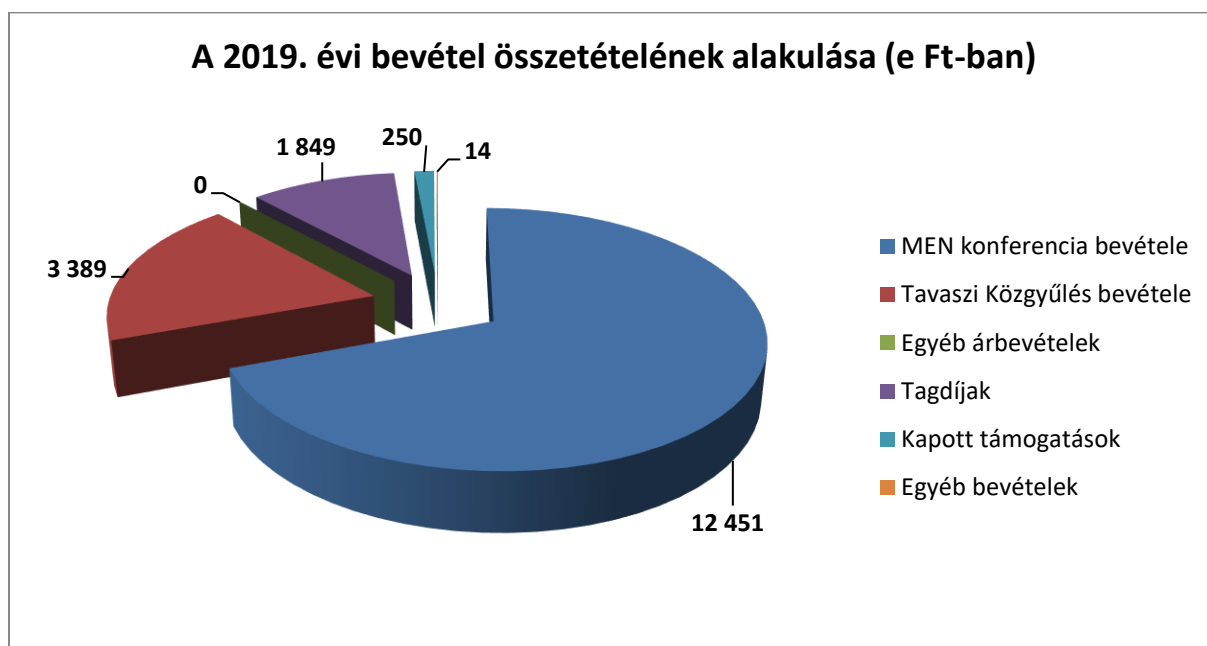


2019. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

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.

BEVÉTELEK

Az előző évek tapasztalati adatait figyelembe véve **2019. évre tervezett 20.000 e Ft bevétellel** szemben a **tényleges realizált összeg 17.953 e Ft**, mely **89,77-os teljesítésnek** felel meg.



A bevételi adatokat vizsgálva megállapítható, hogy a **2.047 e Ft-os „bevételi lemaradás”** az **alábbi jelentősebb tételekből** tevődik össze:

- a Magyarországi Egészségügyi Napok tervezett bevételéhez viszonyított lemaradásából (- 1.049 e Ft);
Ami a 2019. évi költségvetésben szereplő 2.300 e Ft-os elkülönített kerettel függ össze, tekintettel arra, hogy a MEN eredményének elszámolását ezen tételek egy része csökkentette.

Ilyen tételek voltak, az Egyesület jubileumi 30. évfordulójának tiszteletére történő alapító tagok, valamint korábbi elnökségi tagok Közgyűlésre való meghívásából, gála vacsorán történő részvételéből, továbbá 1 napi átvállalt szállásdíjainak összege, mely nem a kiadási oldalon jelentkezik az elkülönített keret kiadásainál, hanem a bevételi oldalon a MEN „eredményét csökkentő” tételként. Ezen tételekkel korrigálva az eredményt, a bevétel a tervnek megfelelően alakult.

MEN bevételek és létszámok alakulása 2016-2019

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
BEVÉTELEK				
Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia bevétele	14 237	12 489	13 828	12 451

/adatok fő-ben/

LÉTSZÁM				
Regisztrált részvételi létszám	470	427	465	456

- a Tavaszi Közgyűlés tervezett bevételének alulteljesítéséből (– 776 e Ft);
Az előző időszakhoz viszonyított szinte teljesen azonos részvételi létszám és összetétel, ugyanakkor megemelkedett regisztrációs díj (nem EGVE tagok részére + 3.000 Ft/fő) mellett jelentkező tervezett bevételhez viszonyított lemaradás oka a Közgyűlés helyszínének áthelyezésére vezethető vissza, tekintettel arra, hogy az új helyszínen alacsonyabb szolgáltatási árak mellett kerülhetett sor az egyesület éves Tavaszi Közgyűlésének megtartására. – a tervezett 4.165 e Ft-os összeg 3.389 e Ft-os nagyságrendben realizálódott –

A Tavaszi Közgyűlések regisztrációs díjainak és részvevői létszámainak alakulása 2016-2019

/adatok fő-ben/

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Tavaszi közgyűlés regisztrált létszáma	98	111	112	111
EGVE tag	72	65	67	64
nem EGVE tag	26	46	45	47

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Regisztrációs díj (EGVE tag)	8 600	0	0	0
Regisztrációs díj (nem EGVE tag)	11 600	12 000	12 000	15 000

- valamint a tagdíj bevételnél jelentkező lemaradásból (– 226 e Ft);
Az Egyesület a tagdíjak mértékét évek óta nem változtatta, ugyanakkor a nyilvántartott taglétszám sajnálatos módon évről-évre mérséklődik – 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 2016-2019

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év
Tagdíjak	2 233	2 324	2 075	1 849

/adatok fő-ben/

Nyilvántartott tagok létszáma (fő)	294	260	252	248
------------------------------------	-----	-----	-----	-----

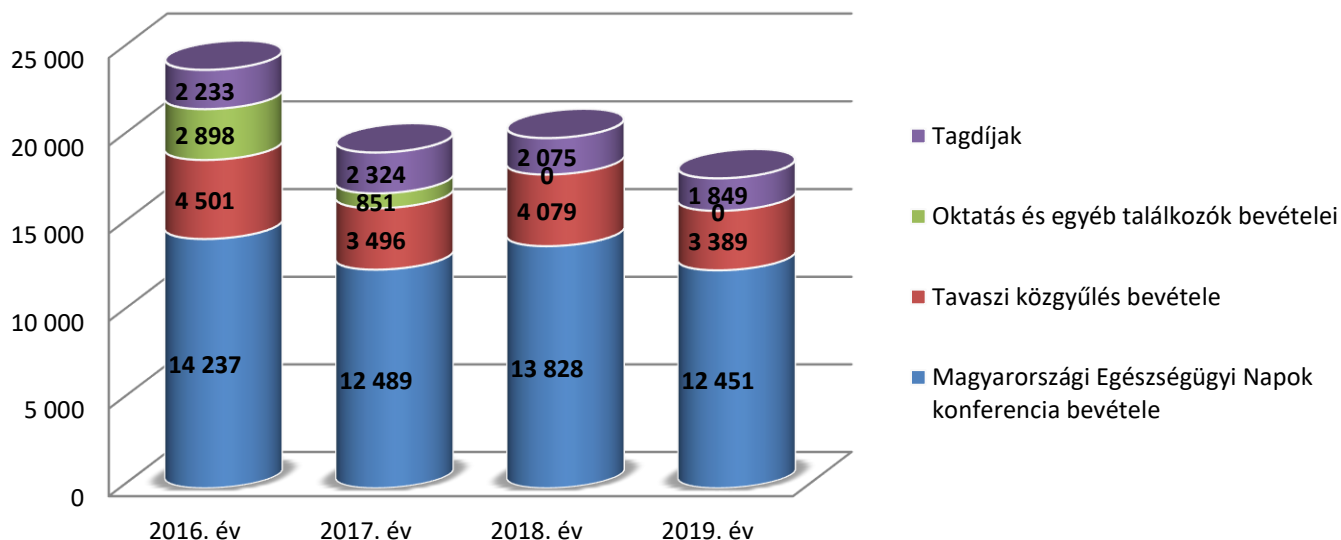
Fenti bevételeken kívül az egyesület a **2019. évre tervezett egyéb bevételeinél:**

- a kapott támogatás az előre tervezett értéknek megfelelően 250 e Ft értékben realizálódott a korábbi évekhez hasonlóan, a beszámolási időszakban 1 cég biztosított működési célú támogatást az Egyesületnek;
- egyéb bevétel címén a tervezett 5 e Ft-os értékhez képest a tényleges teljesítés 10 e Ft-ban realizálódott; (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam nyereségből, utólag kapott engedményből – 5 e Ft – adódott)
- valamint a kamatbevételek, mely bevételi jogcímnél a tényleges teljesítési adatok a tervezett szinten alakultak. Az egyesület lekötött betéttel nem rendelkezik, így ezen a jogcímen bevétel nem került tervezésre. (2019-ben a folyószámlánkon rendelkezésre álló pénzeszközök után realizálódott kamat 4 e Ft-os nagyságrendben)

A **2019. évi bevételi adatoknál a korábbi évhez hasonlóan nem kerültek tervezésre:**

- egyéb árbevételek,
- 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. –

A főbb bevételi adatok alakulása 2016-2019 (e Ft-ban)



KIADÁSOK

Az Egyesület a **kiadásait** az előző évi tapasztalati adatok alapján, figyelembe véve

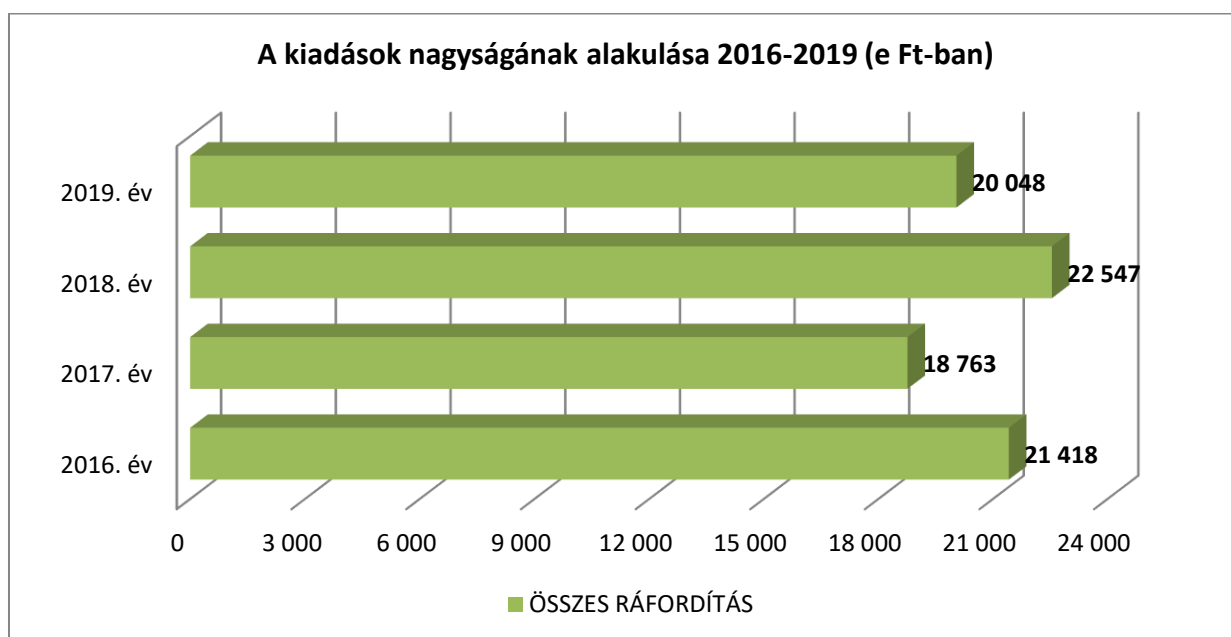
- a 2020. évre tervezett, de majd csak 2021. évben megrendezésre kerülő nemzetközi EAHM kongresszus rendezésével kapcsolatban felmerülő előkészületi költségeket,
- a 2019-es genthi EAHM konferencián való részvétel költségeit,
- az Egyesület megalakulás jubileumi 30. évfordulójának tiszteletére biztosított elkülönített keretet,
- valamint az Egyesület műszerparkjának fejlesztési jóváhagyását

a **2019 évre 28.600 e Ft-ra tervezte**, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 20.048 e Ft** értékben realizálódott, **ez 70,1 %-os teljesítésnek** felel meg.

A jelentkező „megtakarítás” főként annak köszönhető, hogy a 2019. évi költségvetés tervezésekor előre jelzett **rendkívüli kiadási tételek (3 tétel) közül nem mindegyik valósult meg teljes összegben a beszámolási időszakban**. Az Egyesület által 2020. évre tervezett, de ténylegesen csak 2021. évben megrendezésre kerülő EAHM előkészületi költségeire a tervezett összeghez képest 3.135 e Ft-tal, míg a 2019. évi genthi EAHM konferenciára 2.280 e Ft-tal kevesebb összeg került kifizetésre. Ennek oka, hogy az Egyesület által szervezendő EAHM költségeinek egy részét a konferencia megszervezésére szerződötetett K&M Congress Kft. előlegezi meg (saját forrásból, valamint az egyesület által 2019. évben realizált MEN bevételéből), mellyel kapcsolatos tételes elszámolásra a rendezvény megtartását követően kerül sor. További „megtakarítás” az elkülönített keret esetében figyelhető meg, melynek oka, hogy ezen jogcímekre tervezett összegek:

- az Egyesület jubileumi 30. évfordulójának tiszteletérő történő alapító tagok, valamint korábbi elnökségi tagok Közgyűlésre való meghívása, gála vacsorán történő részvétellel, továbbá 1 napi átvállalt szállásdíjainak összege

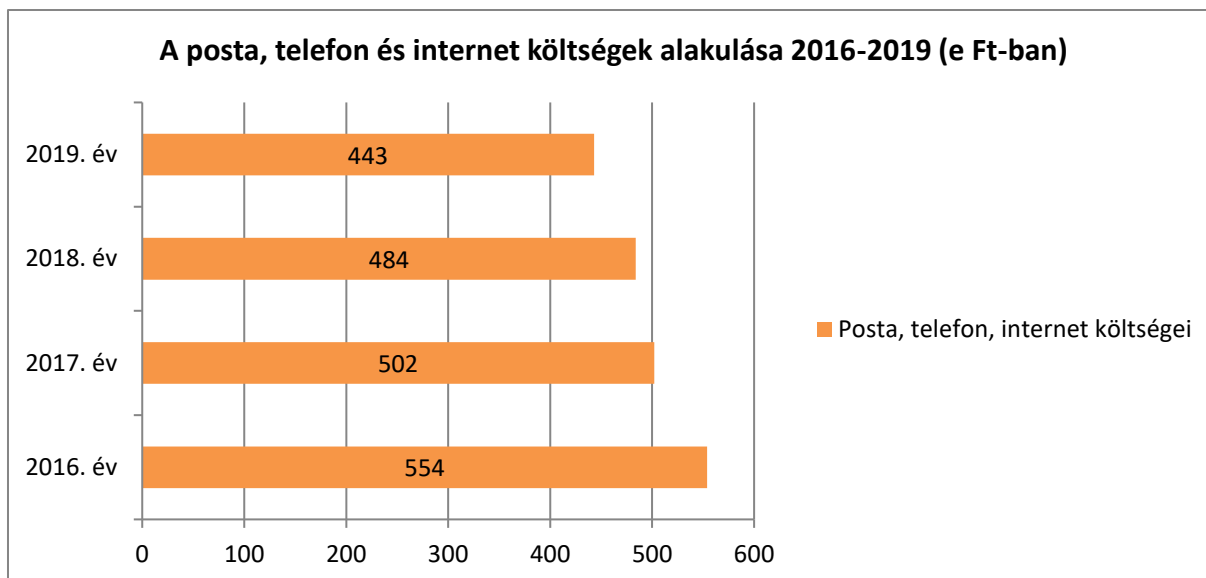
nem a kiadási oldalon jelentkezik az elkülönített keret kiadásainál, hanem a bevételi oldalon a MEN „eredményét csökkentő” tételek kerültek elszámolásra.



Az elmúlt 4 év kiadási adatait megvizsgálva látható, hogy az „átlagos” értékekhez viszonyítva a 2016-os évben (melynek oka az oktatás és egyéb találkozók szervezéséből származik), valamint a 2018-as évben figyelhető meg nagyobb-, míg a beszámolási időszakban egy kisebb eltérés. Ezen összes kiadási adatok esetében jelentkező növekmény oka, egyrészt az évek során jelentkező rendkívüli tételek (HBCS konferencia támogatása, műszerpark fejlesztése, elkülönített keret használata, stb.), melyekre fedezetet a korábbi évek felhalmozott eredménye nyújt, másrészt az eredetileg 2020. évre tervezett, ugyanakkor ténylegesen csak 2021. évben megrendezésre kerülő (2020. évi pandémia helyzetre való tekintettel) EAHM konferencia előkészületeihez kapcsolódó költségek, korábbi EAHM konferenciákban való részvétel (portugáliai, genthi) esetében a fedezetet pedig a konferencia 2021. évi megrendezésétől várhatóan realizálható többletbevétel biztosítja. Ezen rendkívüli tételekkel korrigálva a kiadási adatokat megállapíthat, hogy az Egyesület gazdálkodása a korábbi évek adatainak megfelelő szinten alakult.

Néhány jelentősebb kiadási jogcím 2019. évi tervezett és tényleges teljesítési adatok eltéréseinek mértéke és annak oka:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra 82 e Ft-ot fordítottunk a tervezett 60 e Ft-tal szemben. A beszámolási időszakban több új nyomtatvány beszerzésére is sor került.
- Ingatlan és egyéb bérleti díjakra 1.110 e Ft-ot irányoztunk elő az előző év tapasztalata alapján, mellyel szemben a tényleges teljesítés 1.110 e Ft értékben realizálódott. Egyesületünk egyéb gépeket, berendezéseket nem bérel, így ezen a jogcímen jelentkező költségek teljes egészében az Egyesületünk székhelyül szolgáló iroda éves bérleti díját tartalmazza. (közüzemi díjakkal együtt)
- Karbantartási költségekre 59 e Ft került kifizetésre (a tervezett 60 e Ft-tal szemben), mely összeg az Egyesület tulajdonában lévő fénymásoló és nyomtató karbantartása, mely az eseti és rendszeres karbantartáson kívül magában foglalja az elhasznált fénymásoló patronok költségeit is.
- Utazási és kiküldetési költségekre (belföldi és külföldi), valamint a düsseldorfi út költségeire (részvétel a Düsseldorf-i MEDICA kiállításon) a tervezett 2.900 e Ft-tal szemben 2.273 e Ft-ot fordítottunk, melyet döntően repülőjegy vásárlásra, az Európai Kórházzövetség Kongresszusán, MEDICA kiállításon, elnökségi ülésen való részvételre, valamint egyéb konferenciák/kongresszusokon (kapcsolattartás a hazai és nemzetközi társszervezetekkel) való részvételre fordítottunk.
- Posta, telefon és internet költségre együttesen 490 e Ft-ot irányoztunk elő, ezzel szemben a tényleges teljesítés 443 e Ft volt. Látható, hogy ezen a jogcímen évről-évre csökkenő mértékű kiadás keletkezik, mely nagyban köszönhető az elektronikus kapcsolattartási módok térnyerésnek



- Az Európai Egyesületi éves tagdíjra 997 e Ft-ot terveztünk kifizetni, ezzel szemben a növekvő tagdíj és árfolyamváltozás miatt 993 e Ft-ot fizettünk ki. A tagdíj mértékeket az Európai Egyesület a beszámolási időszakban felülvizsgálta, melynek eredményeként a 2020. évtől e jogcímen kevesebb költség terheli Egyesületünket.

Az Európai Egyesületi éves tagdíj alakulása 2016-2020

<i>Megnevezés</i>	<i>2016. évi tagdíj</i>	<i>2017. évi tagdíj</i>	<i>2018. évi tagdíj</i>	<i>2019. évi tagdíj</i>	<i>2020. évi tagdíj</i>
EAHM éves tagdíj (e Ft-ban)	845	877	900	993	911

/adatok e Ft-ban/

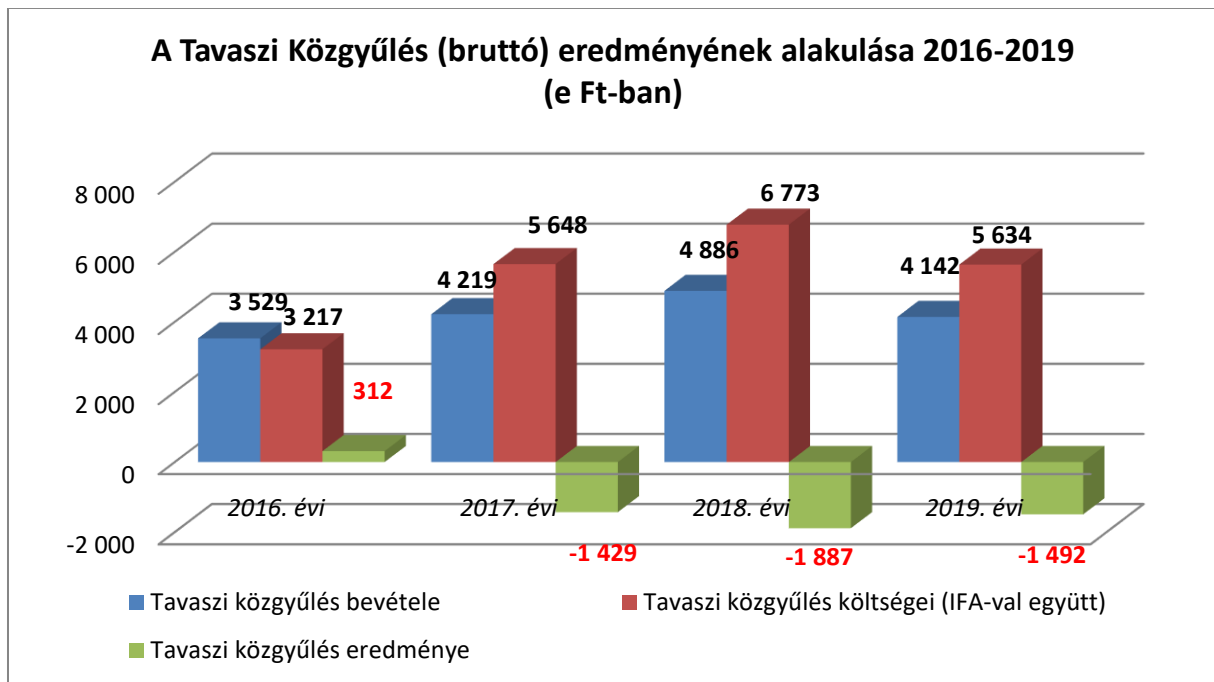
<i>EAHM éves tagdíj (euroban)</i>	<i>2 747</i>	<i>2 802</i>	<i>2 916</i>	<i>3 130</i>	<i>2 700</i>
-----------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

/adatok euro-ban/

- A beszámolási időszakban „rendkívüli kiadási tételként” jelentkezett:
 - o a 2020. évre tervezett, de majd csak 2021. évben megrendezésre kerülő nemzetközi EAHM kongresszus rendezésével kapcsolatban felmerülő előkészületi költségeket 1.620 e Ft-os nagyságrendben;
 - o a 2019-es genthi EAHM konferencián való részvétel költségei 1.080 e Ft-os értékben; *(csak a repülőjegyek árát tartalmazza, a részvételi és egyéb utazási költségeket a K&M Congress Kft. fizette meg, ennek elszámolására a 2021. évi konferencia megtartását követően kerül sor.)*
 - o az Egyesület megalakulás jubileumi 30. évfordulójának tiszteletére biztosított elkülönített keretből felhasznált 528 e Ft, ami az egyesületi tagok és előadók részére készített díszdobozos emlékérmék költségét foglalja magába; *(Az előzetes tervhez képest az Egyesület jubileumi 30. évfordulójának tiszteletéről történő alapító tagok, valamint korábbi elnökségi tagok Közgyűlésre való meghívása, gála vacsorán történő részvétellel, továbbá 1 napi átvállalt szállásdíjainak összege nem a kiadási oldalon jelentkezik az elkülönített keret kiadásainál, hanem a bevételi oldalon a MEN „eredményét csökkentő” tételek kerültek elszámolásra.)*
 - o az egyesület műszerparkjának felújítása nettó 462 e Ft-os nagyságrendben;

- Régiók támogatására 212 e Ft-ot fordítottunk terembérlet formájában.
- Egyéb ráfordításra címén a tervezett 50 e Ft-os értékhez képest a tényleges teljesítés 46 e Ft-ban realizálódott. (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam veszteségből adódott)
- Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakra (bankköltségre) a 2019. évben mindösszesen 237 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 121 e Ft, a beszámolási időszakban 255 e Ft-os nagyságrendben realizálódott, tekintettel arra, hogy év közben megtörtént a költségvetésben engedélyezett műszerpark fejlesztése, melynek keretében kis- és nagyértékű eszközök kerültek beszerzése. A kisértékű tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés azonnal 100%-os mértékben leírásra került. (Laptop és asztali számítógép beszerzése windows 10 operációs rendszerrel, router és külső winchester beszerzése, valamint jogtisza microsoft office licence vásárlása.
- Könyvelési díjként a tervezett összeg 1.110 e Ft került kifizetésre. Míg eeblap karbantartásra a tervezett összeghez (533 e Ft) képest 614 e Ft-ot fordítottunk az év során, melynek oka a szolgáltatást nyújtó céggel történő szerződmódosítás, a nemzetközi konferencia megtartásával kapcsolatban felmerülő többletfeladatokra való tekintettel. 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.
- A tervezett 3.640 e Ft bérköltséggel szemben a teljesítés 3.540 e Ft, az egyéb személyi jellegű kifizetések esetében a tervezett 124 e Ft a beszámolási időszakban 178 e Ft-ban teljesült, mely összeg a reprezentációs kiadásokból és a cégtelefon használatból adódott. A bérek utáni járulékok esetében a szakképzési hozzájárulás 53 e Ft, míg a szociális hozzájárulási adó a tervezett 710 e Ft-hoz képest 655 e Ft-ban realizálódott, melynek oka a szociális hozzájárulási adó 19,5 %-ról 17,5 %-ra való csökkenésére vezethető vissza. Korábbi évekkal ellentétben 2019. évben 20 e Ft-os nagyságrendben tervezésre került a cégtelefon használatához kapcsolódó adófizetési kötelezettség 19 e Ft-os nagyságrendben.

- A Tavaszi Közgyűlés tervezett költségeire 5.265 e Ft-ot terveztünk, ezzel szemben a tényleges teljesítés nettó 4.788 e Ft volt. Fontos megemlíteni, hogy a Tavaszi Közgyűlés helyszínének változása következtében (az új helyszínen alacsonyabb szolgáltatási árak) a kiadások jelentős mértékben „túltervezésre” kerültek, ugyanakkor annak oka, hogy a kiadások vizsgálatokor csak csekély mértékű megtakarítás mutatkozik, az a résztvevők szállására lefoglalt hotel – jelentkezési határidőn túli jelentkezések következtében – által felszámított kötbérnek tudható be.



Az elmúlt 4 év Tavaszi Közgyűlés eredményeinek alakulását megvizsgálva látható, hogy az eredmény évről-évre csökken a stagnáló (kb. 110 fő) résztvevői létszám ellenére (lásd bevételek), melynek oka a több napos közgyűlés (és a hozzá kapcsolódó szállásfoglalások és egyéb adminisztrációk) megszervezési nehézségeire vezethető vissza.

- későn történő jelentkezések következtében jelentkező szállodai kötbér,
- jelentkezési díj késedelmes befizetése, ehhez kapcsolódóan a jelentkezési díj létjogosultságának megkérdőjelezése,
- az egyesületi tagok részvételi díjainak átvállalásából,
- valamint a nem EGVE tagok ténylegesnél kisebb összegű részvételi díjának mértékéből adódik.

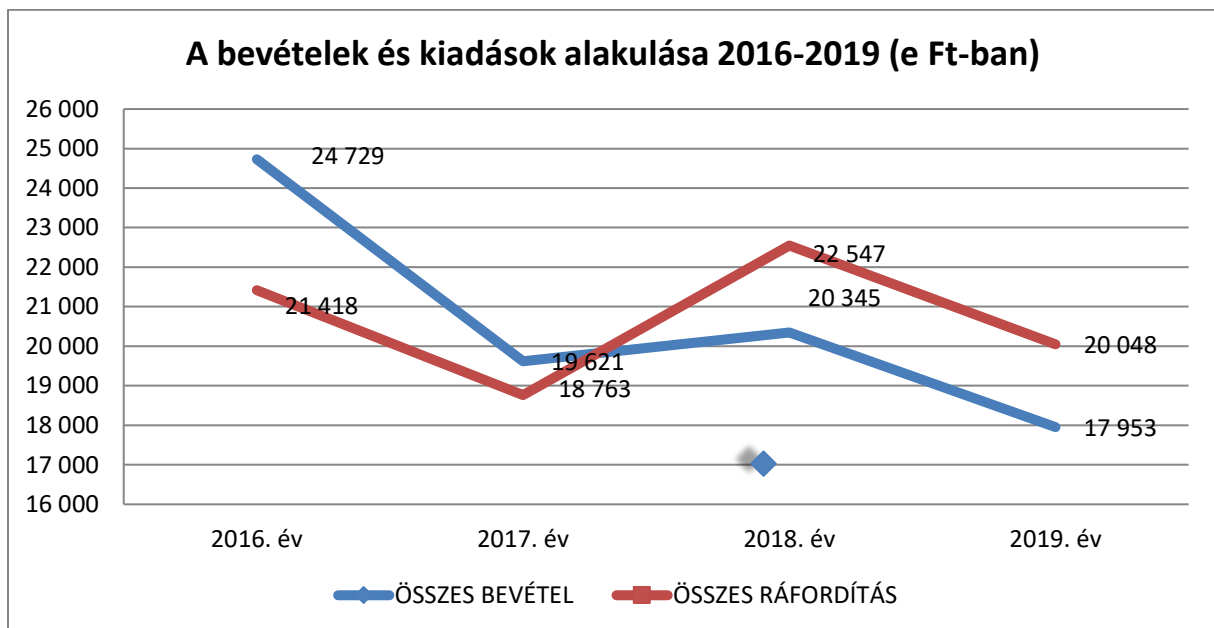
Ezen tényezők kiküszöbölésére, továbbá a Tavaszi Közgyűlés jelentős mértékű veszteségének csökkentése érdekében, **2020. évtől kezdődően** (a 2020. évi Tavaszi Közgyűlés a pandémia helyzetre való tekintettel elmarad) előreláthatólag a **közgyűlés megszervezése külső rendezvényszervező cég (K&M Congress Kft.) igénybevételével** fog történni, ezen lépéstől a korábbi évek közel 1,5 millió Ft-os veszteségének csökkenését várjuk.

Az Egyesület **év végi pénzeszközeinek** összege a házi- és valuta pénztár záró egyenlegeit is figyelembe véve **33.346 e Ft-os** nagyságban jelentkezett, ugyanakkor fontos megemlíteni, hogy a beszámolási időszak végén **12.318.051 Ft-os követelési kintlévőséget**

- melyből 180.000 Ft elmaradt tagdíj,
- míg a fennmaradó 12.138.051 Ft a rendezvényszervezővel szemben fennálló 2019. évi MEN eredményből adódik, melynek összege a 2021. évi nemzetközi konferencia megrendezési költségeinek – szállodai és egyéb előlegek – megelőlegezésére került fordításra

és **4.453.847 Ft** összegű **kötelezettséget** tartunk nyilván.

- K&M Congress Kft.-vel szemben fennálló kötelezettség (düsseldorfi repülőjegyek, valamint a MEN konferenciával összefüggő emlékérmék) 1.579.152 Ft, melynek elszámolására (kompenzálására) majd később kerül sor.
- egyéb szállítói kötelezettség 92.520 Ft, mely 2020 januárjában kifizetésre került,
- valamint a NAV-val szembeni áfa, járulék és december havi bérfizetés összegéből tevődik össze, melyek pénzügyi teljesítése azóta megtörtént. (2.782.175 Ft)



Összességében az Egyesületnek a vártnál **„jobb eredménye”** realizálódott (a 2019. évre tervezett **–8.600 e Ft helyett –2.095 e Ft „veszteség”**), tekintettel arra, hogy az **előre tervezett rendkívüli események/tételek közül** (3 tétel esetében) **nem mindegyik valósult meg teljes összegben a beszámolási időszakban.**

Látható, hogy a negatív eredmény főként az eredetileg **2020-as évre tervezett, ugyanakkor a jelenlegi pandémia helyzet miatt 2021. évre „átütemezett”** általunk megrendezésre kerülő **EAHM konferenciával** kapcsolatos előkészületekből **származnak** (2019-es genthi EAHM konferencián való részvétel költségei, stb.), melynek **megtérülését a 2021. évi konferencia megrendezésétől várjuk.**

Az Egyesület által szervezendő **2021. évi EAHM költségeinek** egy részét a konferencia megszervezésére szerződötett **K&M Congress Kft. előlegezi meg** (saját forrásból, valamint az egyesület által 2019. évben realizált MEN bevételéből), mellyel kapcsolatos **tételes elszámolásra a rendezvény megtartását követően kerül sor**. Ezen jövőbeni megtérülés reményében felmerülő kiadások nélkül az Egyesület eredménye pozitív lett volna.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2019. évi beszámolót **17.953 e Ft bevételi, és 20.048 e Ft ráfordítási főösszeggel** (melyből 255 e Ft tervszerinti értékcsökkenés), **valamint 46.046 e Ft mérlegfőösszeggel és 2.095 e Ft negatív eredménnyel** elfogadni szíveskedjeteK.

Szombathely, 2020. április 23.

Tisztelettel:

Fuchs Ádám
gazdasági vezető