

2025. 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

A korábbi évek tendenciái alapján a **2025-ös** költségvetés elkészítésekor a bevételeinket **3 622 e Ft-os** nagyságrendben **terveztük**, mellyel szemben a beszámolási időszakban **ténylegesen 2 436 e Ft realizálódott**, mely az alábbi tételekből tevődött össze:

- A Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia 2025. évi megrendezéséből Egyesületünket megillető bevételként 1 500 e Ft-os bevételt terveztünk az utóbbi évek kongresszusainak csökkenő résztvevői létszámadatait alapul véve. Tekintettel arra, hogy a Tavaszai Közgyűlés online kerül megtartásra, így erre nem terveztünk bevételt. A Silver és Gold támogatói jegyek árából összesen 450 e Ft támogatás folyt be az egyesület számlájára.
- A tagdíj bevételünket 1 200 e Ft-ban határoztuk meg változatlan tagdíjkategóriák mellett az előző években tapasztalt taglétszám csökkenést figyelembe véve. A többszöri tagi kapcsolatfelvétel ellenére is ezen a soron 975 e Ft bevétel realizálódott tárgyévben.
- Értékpapírjaink vásárlásának eredményekét pénzügyi műveletek bevételei 922 e Ft bevétellel kalkuláltunk, melyből 973 e Ft realizálódott.

<i>adatok forintban</i>	2025.év		<i>%-os teljesítés</i>
	<i>terv adatok</i>	<i>tény adatok</i>	
BEVÉTELEK	3 622 000	2 436 356	67,27%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS			
ÁRBEVÉTELE	1 500 000	450 000	30,00%
XXXI. MEN árbevétele	1 500 000	450 000	
EGYÉB BEVÉTELEK	1 200 000	1 013 378	84,44%
Tagdíjak	1 200 000	975 000	81,25%
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	-	38 056	
Egyéb bevétel	-	322	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK			
BEVÉTELEI	922 000	972 978	105,53%

A bevételi adatokat vizsgálva megállapítható, hogy a **1 186 e Ft-os bevételi elmaradás az alábbi okokra vezethető vissza:**

- a XXXI. Magyarországi Egészségügyi Napok kétnapos rendezvénye a tervezetthez képest alacsonyabb résztvevői létszámmal került lebonyolításra (az előző évek csökkenő létszámának tendenciájával egyezően).

MEN bevételek és létszámok alakulása 2016-2025.

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
MEN BEVÉTELEK	14 237	12 489	13 828	12 451	0	7 959	7 004	3 751	1 799	450
Regisztrált részvételi létszám (fő)	470	427	465	456	0	309	317	248	220	186

- a 2025. évi tagdíj bevétel 225 e Ft-tal alacsonyabb összegben realizálódott a költségvetési tervhez képest (81,25%-os teljesítési arány) a nyilvántartott taglétszám csökkenéséből kifolyólag. Amíg 2016. évben a nyilvántartott taglétszámunk 294 fő volt, 2025-re ez a szám 176 főre csökkent. A taglétszámból 112 fő rendezte kötelezettségét, azonban a tagok 35,8%-a (63 fő) tagdíjtartozással rendelkezik.

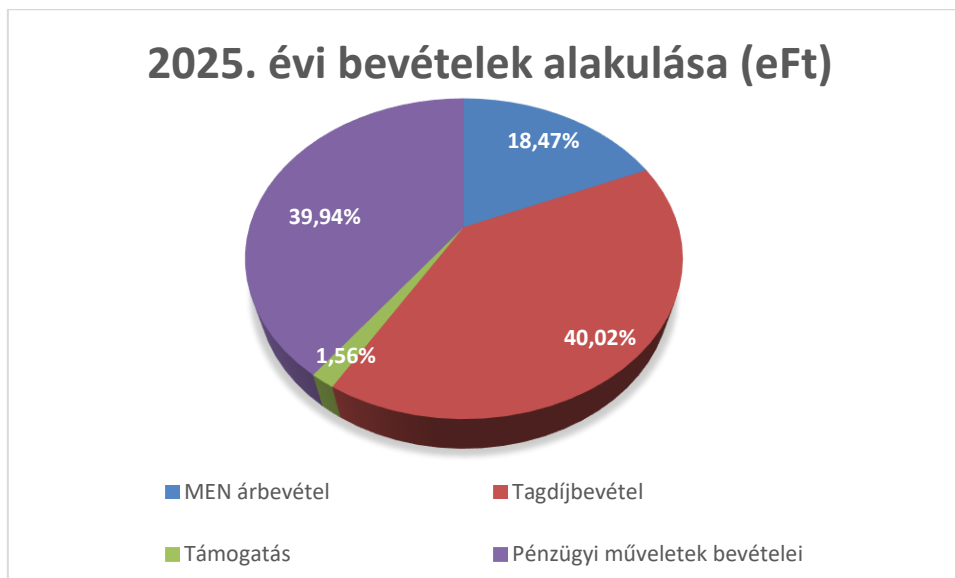
Tagdíj bevétel és a nyilvántartott tagok létszámának alakulása 2016-2025.

/adatok e Ft-ban/

Megnevezés	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év	2024. év	2025. év
TAGDÍJBEVÉTEL	2 233	2 324	2 075	1 849	1 785	1 389	1 938	1 202	1 284	975
Nyilvántartott tagok létszáma (fő)	294	260	252	248	230	230	193	170	168	176

- a nem aktív tagok elérése céljából többszöri kapcsolatfelvétel történt az előző évi tagdíjelmaradások rendezése érdekében. A beszámoló 388 e Ft vevőkövetelést tart nyilván fordulónapon 51 fő vonatkozásában. A mérleg nyitóadataiban ezen a soron 546 e Ft szerepelt, így tárgyévben 158 e Ft összegű követelés került rendezésre.
- személyi jövedelemadó 1% felajánlás keretében 38 e Ft összegű támogatás érkezett.
- pénzügyi műveletek eredménye a tervezett 922 e Ft összeghez képest magasabb összegben, 973 e Ft értékben realizálódott (105,5%-os teljesítés arányban).

2025. évi bevételek alakulása (eFt)



KIADÁSOK

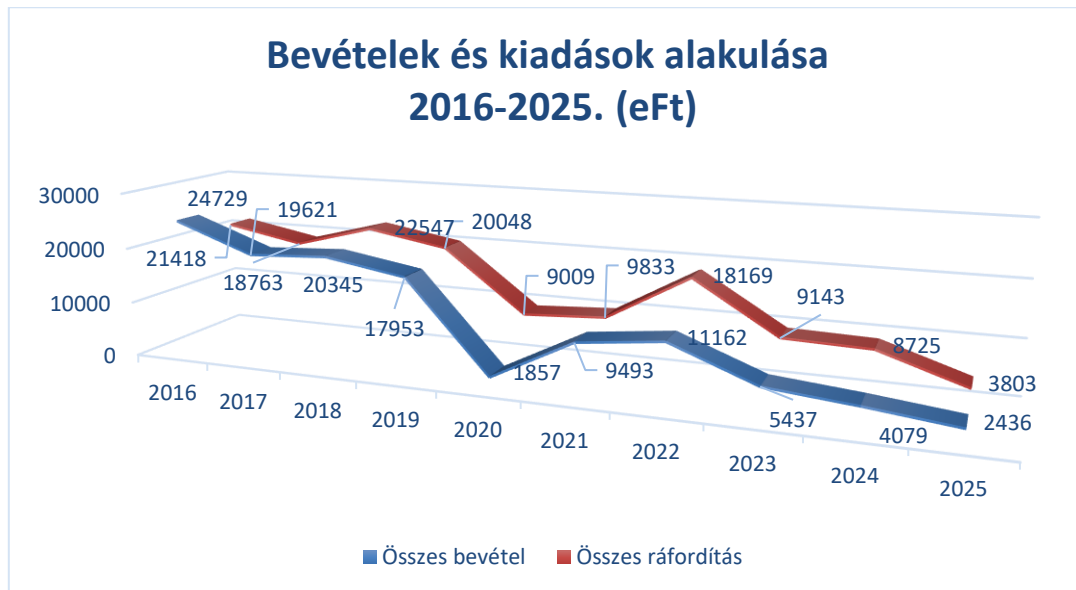
Az Egyesület a **kiadásait** a racionalizációs intézkedések mentén, a korábbi évek tapasztalati adataitól eltérően kisebb mértékben **3 622 e Ft-os** nagyságrendben **tervezte**, mellyel szemben a beszámolási időszakban **ténylegesen 3 803 e Ft (104,99%)** realizálódott, így **szignifikáns mértékű elfogadott éves tervezett összegtől való eltérést nem tartalmaz a beszámoló.**

adatok forintban	2025.		% -os teljesítés
	terv adatok	tény adatok	
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	3 622 000	3 802 808	104,99%
ANYAGKÖLTSÉG	30 000	-	
Vásárolt anyagok költségei (irodaszerek)	30 000	-	0 %
IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	2 457 000	2 677 688	
Bérleti díjak (iroda bérlet közüzemi díjakkal)	552 000	516 000	93,47%
Karbantartási költségek	45 000	28 480	56,62%
Weboldal üzemeltetés	720 000	660 000	91,67%
Posta, telefon, internet	60 000	45 805	76,34%
Elnökségi ülés költségei	100 000	-	0 %
Rendezvényszervezés (XXXI. MEN)	-	731 109	
Könyvelés költsége	380 000	390 000	102,63%
Egyéb szolgáltatások	400 000	207 328	51,83%
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (bankköltség)	200 000	98 966	49,48%
BÉRKÖLTSÉG	1 000 000	960 000	96,0%
BÉRJÁRULÉKOK	130 000	112 320	86,40%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	5 000	52 800	1056%



Jelentősebb kiadási jogcímek tükrében a 2025. évi tervezett és tényleges teljesítési adatok eltérésének mértéke és annak oka:

- anyagköltség és elnökségi ülések költségei soron 130 e Ft-ot került tervezésre, azonban ezeken a sorokon tételt nem számoltunk el.
- ingatlan bérleti díjakra 552 e Ft-ot irányoztunk elő a tényleges teljesítés 516 e Ft-ban realizálódott. Karbantartási költségekre 45 e Ft került tervezésre a 2025. I. negyedévben még fennálló (majd ezt követően megszüntetett) szerződésre való tekintettel, melyből 28 e Ft teljesült. Posta, telefon és internet költségre együttesen 60 e Ft-ot (2025. I. negyedévi) tartalmazott a költségvetési terv, melyből 46 e Ft realizálódott.
- könyvelési díj soron 390 e Ft és weblapkarbantartás jogcímén 660 e Ft került kifizetésre a tárgyév során.
- a bérköltség a tervezett 1 000 e Ft-os összegnek megfelelően realizálódott, összesen 1 072 e Ft járulékkal megemelt összegben az adminisztratív tevékenységet segítő munkatárs megbízási díjából fakadóan.
- a XXXI. Magyarországi Egészségügyi Napok konferenciájának költsége 731 e Ft összeget tett ki.
- pénzügyi szolgáltatási díjak összege 2025. évben 99 e Ft-ot tett ki a kedvezőbb feltételű bankszámlaszerződésnek köszönhetően.
- egyéb ráfordítások soron a megszünt tagsági jogviszonyra visszavezethető elengedett, nem behajtható követelések leírása, valamint a valuta átváltásból adódó árfolyamveszteség összege szerepel 53 e Ft értékben.



Az elszámolási betétszámlák fordulónapi összege vége 758 949 Ft volt. A Magyar Államkincstárnál vezetett értékpapírszámla év végi egyenlege 15 140 000 Ft volt.

A beszámolási időszak végén jelentkező 388 e Ft-os követelési kintlévőséget tartottunk nyilván tagdíj jogcímen, valamint 248 e Ft-ot a NAV felé ÁFA elszámolásból eredően. A mérleg sem rövid, sem hosszú lejáratú kötelezettséget nem tartalmaz.

Fenti adatok alapján megállapítható, hogy az egyesület 2025. évi költségvetésének kiadási oldala a tervezett adatoktól szignifikáns eltérést nem tartalmaz, azonban a XXI. Magyarországi Egészségügyi Napok konferenciájának bevételi elmaradása és a csökkenő tagdíj bevételek összege 1 366 e Ft veszteséget eredményezett.

Tisztelettel kérem a Közgyűlést, hogy a 2025. évi beszámolót **2 436 356 Ft bevételi, és 3 802 808 Ft ráfordítási főösszeggel, valamint 16 534 949 Ft mérlegfőösszeggel és 1 366 452 Ft negatív eredménnyel** elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2026.02.27.

Dr. Fejes Éva
gazdasági vezető