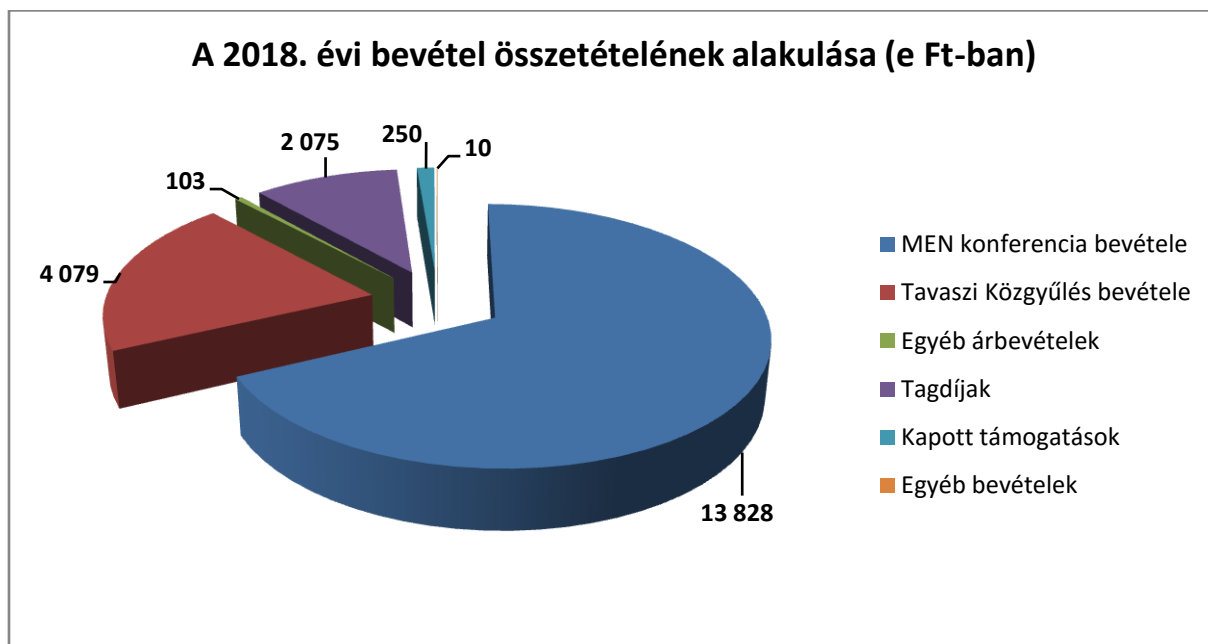


2018. ÉVI SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

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 **2018. évre tervezett 19.475 e Ft bevétellel** szemben a **tényleges realizált összeg 20.345 e Ft**, mely **104,47%-os teljesítésnek** felel meg.



A bevételi adatokat vizsgálva megállapítható, hogy a **870 e Ft-os „bevételi túlteljesítés”** az **alábbi jelentősebb tételekből** tevődik össze:

- a Magyarországi Egészségügyi Napok tervezett bevételéhez viszonyított túlteljesítéséből (+ 1.328 e Ft); (ami az előző időszakhoz viszonyított magasabb részvételi létszámnak köszönhető)

MEN bevételek és létszámok alakulása 2015-2018

/adatok e Ft-ban/

| Megnevezés | 2015. év | 2016. év | 2017. év | 2018. év |
|---|----------|----------|----------|----------|
| BEVÉTELEK | | | | |
| Magyarországi Egészségügyi Napok konferencia bevétele | 14 956 | 14 237 | 12 489 | 13 828 |

/adatok fő-ben/

| | | | | |
|--------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| LÉTSZÁM | | | | |
| Regisztrált részvételi létszám | 519 | 470 | 427 | 465 |

- a Tavaszi Közgyűlés tervezett bevételeinek alulteljesítéséből (– 271 e Ft); (az előző időszakhoz viszonyított szinte teljesen azonos részvételi létszám, változatlan regisztrációs díjak, megnövekedett szolgáltatási árak mellett, a tervezett bevételhez képest minimális lemaradás figyelhető meg) – a tervezett 4.350 e Ft-os összeg 4.079 e Ft-os nagyságrendben realizálódott –

A Tavaszi Közgyűlések regisztrációs díjainak és részvevői létszámainak alakulása 2015-2018

/adatok fő-ben/

| Megnevezés | 2015. év | 2016. év | 2017. év | 2018. év |
|--|----------|----------|----------|----------|
| Tavaszi közgyűlés regisztrált létszáma | 94 | 98 | 111 | 112 |
| EGVE tag | 76 | 72 | 65 | 67 |
| nem EGVE tag | 18 | 26 | 46 | 45 |

/adatok e Ft-ban/

| Megnevezés | 2015. év | 2016. év | 2017. év | 2018. év |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Regisztrációs díj (EGVE tag) | 7 000 | 8 600 | 0 | 0 |
| Regisztrációs díj (nem EGVE tag) | 17 000 | 11 600 | 12 000 | 12 000 |

- valamint a tagdíj bevételnél jelentkező lemaradásból (– 225 e Ft); (az Egyesület a tagdíjak mértékét évek óta nem változtatta, ugyanakkor a nyilvántartott taglétszám 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 2015-2018

/adatok e Ft-ban/

| Megnevezés | 2015. év | 2016. év | 2017. év | 2018. év |
|------------|----------|----------|----------|----------|
| Tagdíjak | 2 022 | 2 233 | 2 324 | 2 075 |

/adatok fő-ben/

| | | | | |
|------------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| Nyilvántartott tagok létszáma (fő) | 321 | 294 | 260 | 252 |
|------------------------------------|-----|-----|-----|-----|

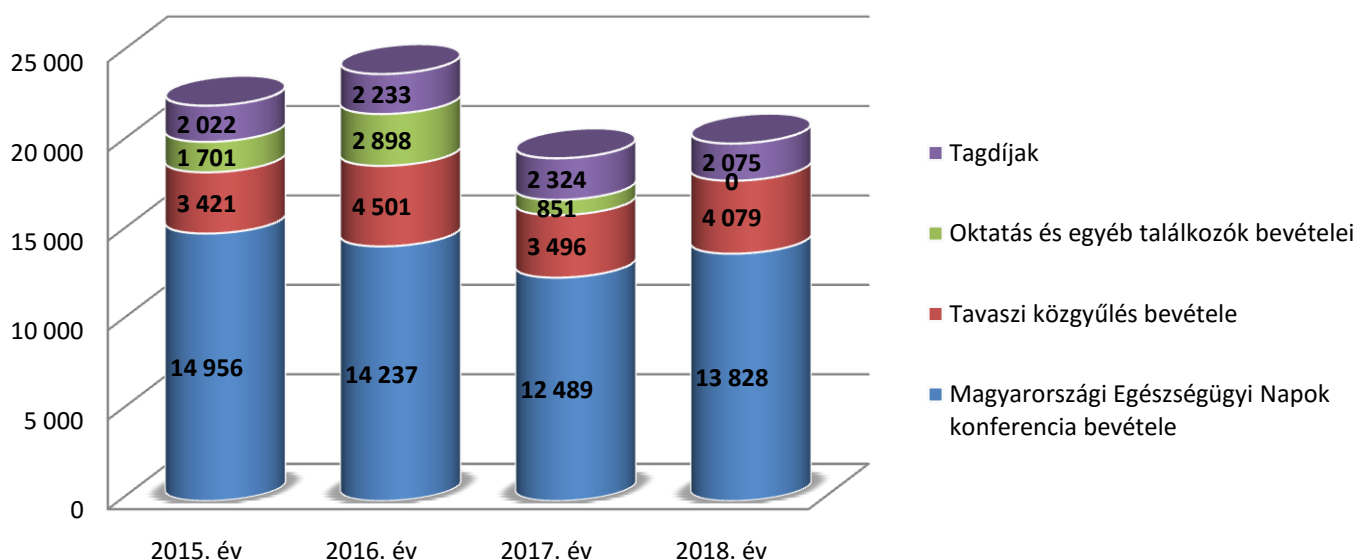
A fenti bevételeken kívül az egyesület a **2018. évre tervezett egyéb bevételeinél:**

- a tervezett 70 e Ft-os SZJA 1%-ból származó támogatásból bevétel egyáltalán nem realizálódott; (melynek okai között szerepelhet többek között, hogy a tagok más nonprofit szervezeteket preferálnak, vagy nem töltik ki az 1+1 %-os nyilatkozatot – az SZJA bevallások sok esetben a NAV által előtöltött formában az SZJA 1+1 %-áról való nyilatkozat kitöltése nélkül kerülnek benyújtásra)
- 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 6 e Ft-ban realizálódott; (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam nyereségből adódott)

A **2018. évi bevételi adatoknál nem kerültek tervezésre:**

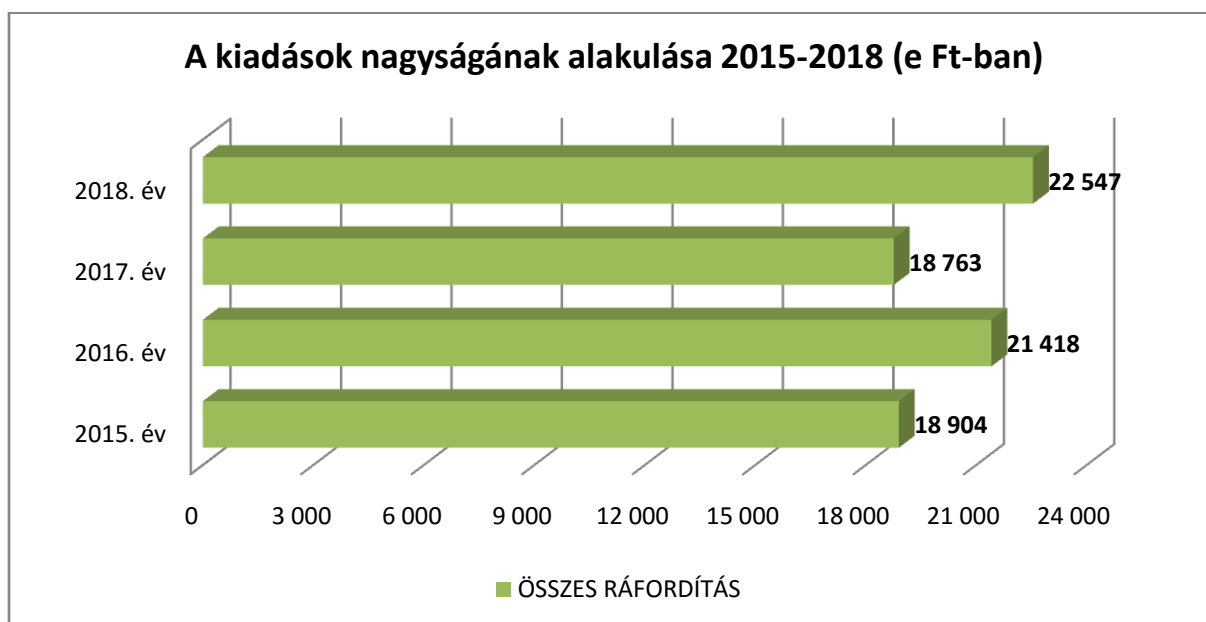
- egyéb árbevételek, mely a továbbszámlázott 2018. évi portugáliai EAHM konferencia költségeiből származott – eseti jelleggel merült fel, így ez a 2018. évi költségvetésnek nem volt ismert, nem került tervezésre; (103 e Ft)
- valamint a kamatbevételek, tekintettel arra, hogy az egyesület lekötött betéttel nem rendelkezik, így ezen a jogcímen bevétel nem került tervezésre (2018-ban a folyószámlánkon rendelkezésre álló pénzeszközök után realizálódott kamat 4 e Ft-os nagyságrendben)

A főbb bevételi adatok alakulása 2015-2018 (e Ft-ban)



KIADÁSOK

Az Egyesület a **kiadásait** az előző évi tapasztalati adatok alapján a **2018 évre 23.492 e Ft-ra tervezte**, mellyel szemben a **tényleges teljesítés 22.547 e Ft** értékben realizálódott, **ez 95,98 %-os teljesítésnek** felel meg. A jelentkező „megtakarítás” főként annak köszönhető, hogy a 2018. évi költségvetés tervezésekor előre jelzett rendkívüli kiadási tételek (4 tétel mindösszesen 4.800 e Ft értékben) közül nem mindegyik valósult meg a beszámolási időszakban.

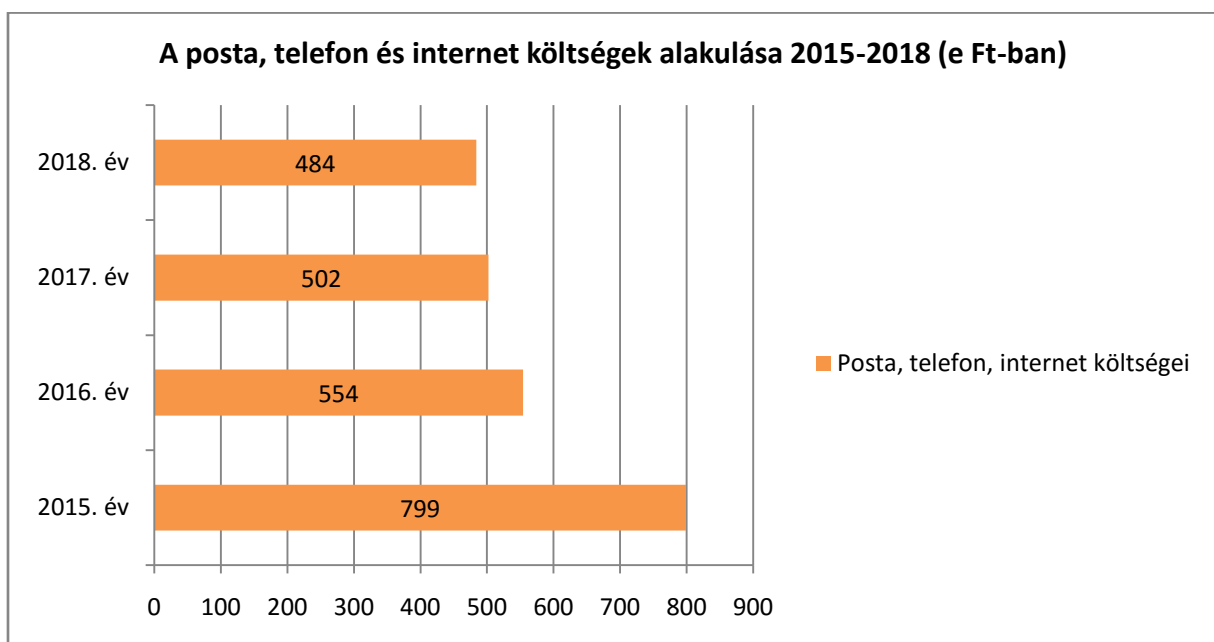


Az elmúlt 4 év kiadási adatait megvizsgálva látható, hogy az „átlagos” értékekhez viszonyítva a 2016-os évben (melynek oka az oktatás és egyéb találkozók szervezéséből származik) és a beszámolási időszakban figyelhető meg nagyobb eltérés. A 2018. évi kiadási adatok esetében az eltérés a korábbiakban már említett rendkívüli tételekből adódott, melyek közül a HBCS konferencia támogatására a fedezetet a korábbi évek felhalmozott eredménye nyújtott, míg a 2020. évi Egyesületünk által megrendezésre kerülő EAHM konferencia előkészületeihez kapcsolódó költségek esetében a fedezetet a konferencia jövő évi megrendezéséből várhatóan realizálható többletbevétel biztosítja. Ezen rendkívüli tételekkel korrigálva a kiadási adatokat megállapíthat, hogy az Egyesület gazdálkodása a korábbi évek adatainak megfelelően alakult.

Tekintettel arra, hogy a beszámolási időszakban év közben könyvelőváltásra került sor így (a könyvelési adatok közötti különbségekre való tekintettel) a 2018. évi kiadási adatok megelőző évek adataival való tételes összehasonlítására/elemzésére a továbbiakban nem kerül sor. Ennek eredményeként a kiadási adatok esetében csak a **2018. évi terv adatokhoz viszonyított teljesítési adatok** – és amennyiben ismert, az abból adódó eltérések mértékének, okának – ismertetésére kerül sor az alábbiakban:

- Fenntartási-, egyéb anyagokra, irodaszerekre és nyomtatványokra 20 e Ft-ot fordítottunk a tervezett 130 e Ft-al szemben. A beszámolási időszakban több új nyomtatvány beszerzésére is sor került.

- Ingatlan és egyéb bérleti díjakra 1.157 e Ft-ot irányoztunk elő az előző év tapasztalata alapján, mellyel szemben a tényleges teljesítés 1.081 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 62 e Ft került kifizetésre (a tervezett 60 e Ft-al 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 11 fővel) a tervezett 1.900 e Ft-al szemben 3.066 e Ft-ot fordítottunk, melyet döntően repülőjegy vásárlásra, az Európai Kórházszövetség Kongresszusán, MEDICA kiállításon, elnökségi ülésen való részvételre, valamint egyéb konferenciákon/kongresszusokon (kapcsolattartás a hazai és nemzetközi társszervezetekkel) való részvételre fordítottunk. Az utazási költségek esetében fontos megemlíteni, hogy a 2018. évi költségvetés tervezésénél ennek egy része az egyéb személyi jellegű kifizetéseknél került tervezésre (kb. 1.000 e Ft), ugyanakkor a tényleges felhasználása az utazási költségek között realizálódott. Ennek ismeretében a tényleges felhasználás a tervezett szinten alakult.
- Posta, telefon és internet költségre együttesen 500 e Ft-ot irányoztunk elő, ezzel szemben a tényleges teljesítés 484 e Ft volt. Látható, hogy ezen a jogcímen évről-évre csökkenő mértékű kiadás keletkezik, mely nagyban köszönhető az elektronikus kapcsolattartási módok térnyerésnek (az új könyvelő céggel is a kapcsolattartás teljesen online valósul meg) – 3 év alatt 315 e Ft megtakarítás tudtunk realizálni



- Az Európai Egyesületi éves tagdíjra 900 e Ft-ot terveztünk kifizetni, ezzel szemben a növekvő tagdíj és árfolyamváltozás miatt 914 e Ft-ot fizettünk ki.

Az Európai Egyesületi éves tagdíj alakulása 2016-2019

/adatok e Ft-ban/

| <i>Megnevezés</i> | <i>2016. évi tagdíj</i> | <i>2017. évi tagdíj</i> | <i>2018. évi tagdíj</i> | <i>2019. évi tagdíj</i> |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| EAHM éves tagdíj (e Ft-ban) | 845 | 877 | 900 | 914 |

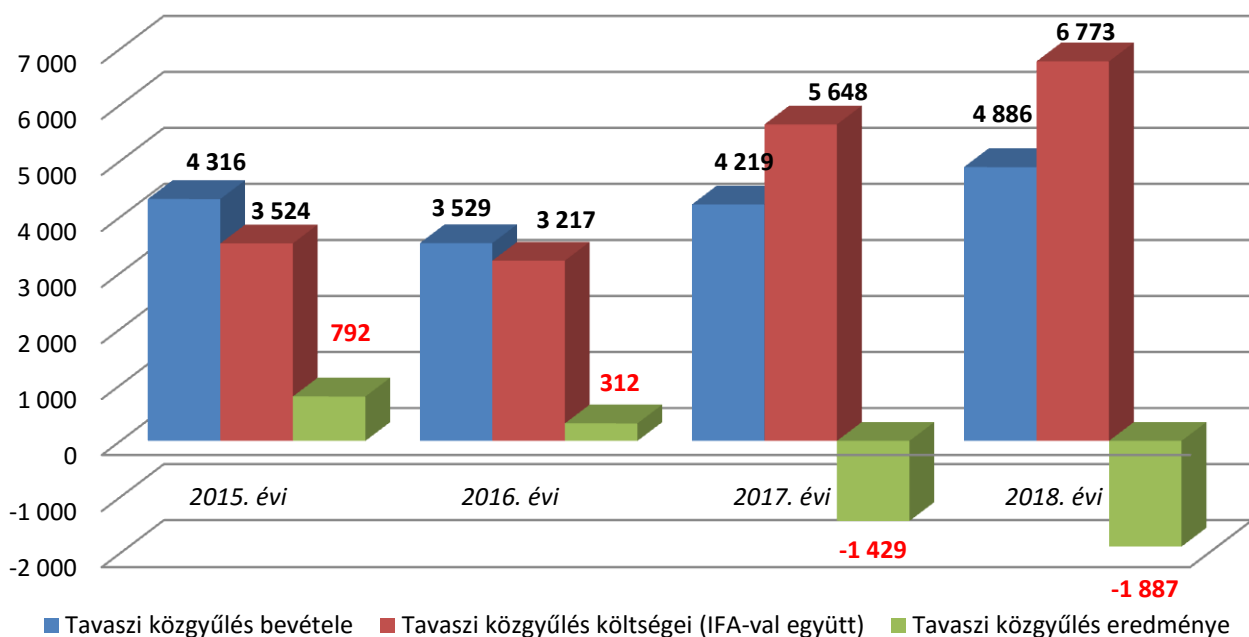
/adatok euro-ban/

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

- Rendkívüli kiadási tételként, egyrészt a 2020-as EAHM rendezésének előkészületi költségeire 1.500 e Ft-ot terveztünk, mellyel szemben 2018-ban kiadás nem jelentkezett (ezen költségek csak a 2019-es évben fognak jelentkezni), továbbá a 2018-as portugáliai EAHM konferencián való részvételre (egyesület képviselőjében 11 fő) szintén 1.500 e Ft került tervezésre, melyhez képest a tényleges teljesítés 3.831 e Ft-ban realizálódott. A tervezett összegtől való eltérés a megnövekedett résztvevői létszámra vezethető vissza. Megtérülését a 2020-as EAHM megrendezésétől várjuk.
- Egyéb konferencia költségére, valamint a Gazdasági Szemle támogatására (a másik két 2018-ra tervezett rendkívüli tétel) 1.875 e Ft-ot terveztünk, ugyanakkor a tényleges teljesítés csak a HBCS konferencia támogatásában jelentkezett 236 e Ft-os nagyságrendben, míg a Gazdasági Szemle támogatása a beszámolási időszakban nem valósult meg, így főként az itt jelentkező „megtakarítás” eredményezi a tervezett és tényleges eredmény közötti különbséget. (a különbség: 1.815 e Ft)
- Elnökségi ülés költségeire 33 e Ft-ot, míg a régiók támogatására 177 e Ft-ot fordítottunk.
- Egyéb ráfordításra címén a tervezett 10 e Ft-os értékhez képest a tényleges teljesítés 65 e Ft-ban realizálódott. (mely összeg az év folyamán végrehajtott számlarendezésekből, kerekítésekből, árfolyam veszteségből adódott)
- Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjakra (bankköltségre) a 2018. évben mindösszesen 262 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 300 e Ft, a beszámolási időszakban 142 e Ft-os nagyságrendben realizálódott, tekintettel arra, hogy az új könyvelő észrevételének eredményeként az Egyesület tulajdonában lévő fénymásoló értékcsökkenési leírási kulcsa átállításra került a Számviteli Politikának megfelelően.

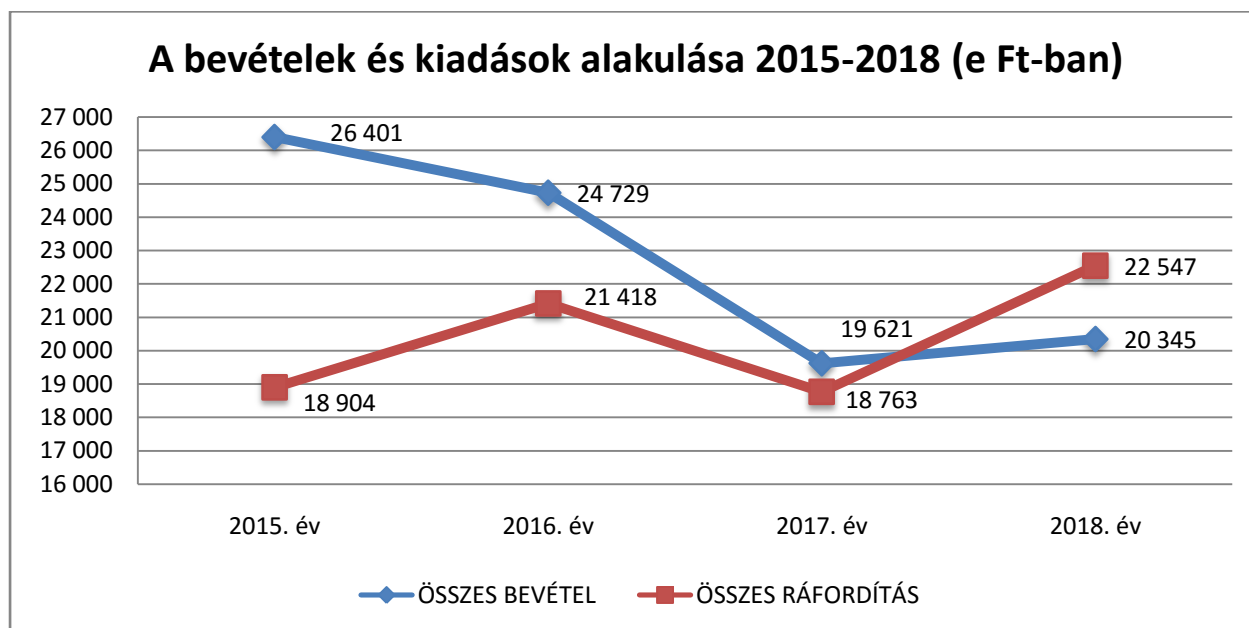
- Könyvelési díjként a tervezett 1.020 e Ft-os összeghez képest 1.050 e Ft került kifizetésre. Év közben 2018. július 01-étől könyvelő váltásra került sor. Az átállás, a könyvelési adatok átadása-átvétele zökkenőmentesen lezajlott.
- Weblap karbantartásra a tervezett összeget 533 e Ft-ot fordítottunk az év során, melynek eredményeként az Egyesület honlapja színvonalában, tartalmában is megfelelő minőséget képvisel, tagjaink számára is számos előnnyel jár.
- Szoftver megújításra, program módosításra 30 e Ft-ot teljesítettünk, mely összeg egyrészt a számlázó program módosításából (online számlabeküldés a NAV részére), másrészt pedig az Egyesület biztonsági szoftverének megújításából származik.
- A tervezett 3.740 e Ft bérköltséggel szemben a teljesítés 3.640 e Ft, az egyéb személyi jellegű kifizetések esetében a tervezett 1.141 e Ft (melyből 1.000 e Ft utazási és kiküldetési költség) 118 e Ft-ban teljesült, mely összeg a reprezentációs kiadásokból és a cégtelefon használatból adódott. A bérek utáni járulékok esetében a szakképzési hozzájárulás a tervezett szinten 55 e Ft, míg a szociális hozzájárulási adó a tervezett 750 e Ft-hoz képest 710 e Ft-ban realizálódott, melynek oka a szociális hozzájárulási adó 20 %-ról 19,5 %-ra való csökkenésére vezethető vissza. Nem került tervezésre, ugyanakkor teljesítésként jelentkezett a cégtelefon használatához kapcsolódó adófizetési kötelezettség 10 e Ft-os nagyságrendben.
- A Tavaszi Közgyűlés tervezett költségeire 5.050 e Ft-ot terveztünk, ezzel szemben a tényleges teljesítés 5.966 e Ft volt, mely jelentős növekedés oka egyrészt a megnövekedett szolgáltatási árakra, egyéb előre nem tervezett költségekre vezethető vissza. (külföldi vendég előadása, tolmácsolás, tolmácstechnika igénybevétele, stb.)

A Tavaszi Közgyűlés (bruttó) eredményének alakulása 2015-2018 (e Ft-ban)



Az elmúlt 4 év Tavaszai Közgyűlés eredményeinek alakulását megvizsgálva látható, hogy az eredmény évről-évre csökken a növekvő résztvevői létszám ellenére (lásd bevételek), melynek oka egyrészt a folyamatos szolgáltatási áremelkedés, az egyesületi tagok regisztrációs díjának átvállalása (Elnökségi-Választmányi Határozatok alapján), valamint a nem EGVE tagok kedvezményes mértékű regisztrációs díjából származik. Így a Tavaszai Közgyűlés negatív eredményének fedezetét a korábbi évek felhalmozott eredménye biztosítja.

Az Egyesület év végi pénzeszközeinek összege a tervezett 43.179 e Ft-hoz képest a házi- és valuta pénztár záró egyenlegeit is figyelembe véve **46.746 Ft-os** nagyságban jelentkezett.



Összességében az Egyesületnek a vártnál „jobb eredménye” realizálódott (a 2018. évre tervezett **-4.017 e Ft helyett -2.202 e Ft** „veszteség”), tekintettel arra, hogy az **előre tervezett rendkívüli események/tételek közül az egyik nem valósult meg** a beszámolási időszakban. Látható, hogy a negatív eredmény főként a **2020-as általunk megrendezésre kerülő EAHM konferenciával** kapcsolatos előkészületekből **származnak** (2018-as portugáliai EAHM konferencián való részvétel költségei, stb.), melynek **megtérülését a jövő évi konferencia megrendezésétől várjuk**. Ezen jövőbeni megtérülés reményében felmerülő kiadások nélkül az Egyesület eredménye pozitív lett volna.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a 2018 évi beszámolót **20.345 e Ft bevételi, és 22.547 e Ft ráfordítási főösszeggel** (melyből 142 e Ft tervszerinti értékcsökkenés), **valamint 47.266 e Ft mérlegfőösszeggel és 2.202 e Ft negatív eredménnyel** elfogadni szíveskedjete.

Hévíz, 2019. május 23.

Tisztelettel:

Fuchs Ádám
gazdasági vezető