

A Magyar Ápolási Egyesület Kiemelkedően Közhasznúsági Jelentése 2010. évről

Elhangzott 2011. április 29-én a Magyar Ápolási Egyesület küldöttgyűlésén.

Egyesületünk, mint kiemelten közhasznú szervezet a 2010. évben is az 1997. évi CLVI tv-nek megfelelően látta el közfeladatait. E feladatokon belül első sorban az oktatás, képzés, továbbképzés volt kiemelhető. A küldöttgyűlésen a kiemelten közhasznú szervezetekre vonatkozó jogi szabályozásnak megfelelően szakmai és pénzügyi beszámolót kell előterjeszteni, amelyet az alábbiakban részletezek.

A beszámoló első részében a bevételi oldal 2010. évi terv és tény adatait ismertetem, majd ugyanezzel a módszerrel a kiadási oldalt mutatom be.

2010-ben is elmondható, hogy elsődleges szempont a stabil gazdálkodás megteremtése mellett, a közterhek határidőre történő megfizetése volt, tekintettel az Egyesület közhasznú státuszára, és a pályázatokon való részvételi feltételekre.

Mint eddig is bevételünk legnagyobb hányadát a tagdíjbefizetések képezték, amelyet 2009-re 6000 fős taglétszámra terveztünk, ez összességében 19 000 000 forintot jelentett. Ezzel szemben a tény 18 856 661 Ft, ami 99,2% megvalósulást jelentett. Mindezek mellett a 2009. éves tagdíjbevétel az összbevételünk 73,3% tette ki.

Második legjelentősebb forrást a **rendezvényekhez** köthető bevételek jelentették, amelyek azonban valamennyi költséget tartalmaztak, így a kiadási oldalon is jelentős tételt képviseltek. Összességében a rendezvényekhez köthető bevétel 3 015 700 Ft. volt, szemben a tervezett 1 500 000 Ft-tal.

Pályázati bevételi tervünk 2010-ban 111%-ra teljesült, ezen a soron 3 330 321 forint realizálódott.

A tervezet és a megvalósulás tekintetében nagyságrendben a következő tétel az egyes rendezvényekhez kapott **támogatások**, illetve szerződésbe foglalt projektek voltak. A tervezethez képest a tagdíjakhoz hasonló, de jelentősen nagyobb arányú eltérés volt. A tervezett 2 000 000 forinttal szemben a bevételünk ennél a sornál csupán 473 518 forint volt ez csupán a 23,6% teljesülést jelent. Az **egyéb** bevételbe sorolható tételek 50,9% teljesüléssel 254 768 Ft. bevétel könyvelhető el. A fentiek szerinti a 2010. évi összes bevétel terv-tény aránya 101%. Ez az arány a tervezett összes bevételhez képest 2 482 063 forintos bevételi oldali eredményt jelentett, amely összegét tekintve nem magas, de figyelembe véve, hogy az elmúlt 3 évben mérlegünk hiánnyal zárt ez az eredmény rendkívül kedvezőnek számít.

A kiadási oldal bemutatásánál előbb a dologi költségeket mutatom be, amely a teljes kiadási összegnek a 63%-a a fennmaradó 37 % személyi jellegű kiadás, amely a járulékköltségeket is tartalmazza.

A kiadási oldal legnagyobb tételét a rendezvények költsége jelentette, ez érthető, hiszen egyesületünk legnagyobb súlyt, a képzésre, továbbképzésre helyezi, és ezeket elsősorban rendezvényeink biztosítják, így 2010-ben a rendezvényekre fordított összeg 3 397 691 Ft., amely mintegy 13%-kal haladta meg az előirányzatot. Tervezéskor jelentős költségelemet képviselt az Ápolásügy folyóirat, amelyre 2 400 000 Ft-ot terveztünk. Ez 1 500 000 Ft-tal közel 62,5%-ra teljesült.

Jelentős arányt képviseltek a kiadási oldalon a nemzetközi tagdíjak is, amelyekre 2 152 606 Ft-ot fizettünk ki. Ennél a tételnél a forint árfolyam ingadozása jelentős bizonytalansági tényező, mivel nemzetközi tagdíjainkat euróban és svájci frankban kell teljesíteni.

A kiadási oldalon elmaradás mutatkozott a tagdíj visszatérítések területén, ami egyrészt abból adódott, hogy a tagdíj visszatérítés a tagdíjbevételhez kötött, így a bevétel csökkenése a visszatérítés oldalon is csökkenést jelent, másrészt a visszatérítésre való jogosultság feltétele, hogy az előzőleg visszautalt összeg 85%-a felhasználásra kerüljön és azzal az a területi szervezet szabályszerűen elszámoljon.

Az alapszabályban előírt számú vezetőségi ülésekre 384 000 forintot használtunk fel.

A tárgyévben a tervezés során igyekeztünk csökkenteni az utazási költségeket, így erre csupán 300 000 forintot szántunk, de az emelkedő üzemanyagárak miatt, valamint, hogy két alkalommal külföldön EFN és ICN konferencián képviseltük a Magyar Ápolási Egyesületet közel 1 millió forint költség jelentkezett. Konferenciák részvételi költségeire 300 000 forintot terveztünk, amely 100% felhasználással teljesült.

Az egyéb költségekre amely tartalmazza a kitüntetésekkel kapcsolatos költségeket, a felmerülő szerviz költségeket, könyvelést és kis értékű tárgyi eszköz beszerzéseket mindösszesen 1 500 000 Ft-ot terveztünk ezzel szemben 1 295 285 Ft. könyvelt költséget realizáltunk. Ez közel 14%-ban alatta maradt a tervezettnek.

További kiadásaink a bérleti díj, 928 625 Ft, az irodaszerek 106 214 Ft., valamint a kommunikációs költségek 685 206 Ft kiadást jelentettek.

Valamennyi dologi kiadást figyelembe véve a dologi kiadásokat 90,9%-ra teljesítettük.

A személyi kiadásokra tervezett előirányzatot 100% ra teljesítettük, ez éves költségeinknek 37%-a amely összességében 9 313 908 Ft., amely valamennyi munkáltatói terhet tartalmaz.

Áttekintve valamennyi bevételt és kiadást elmondható, hogy a tárgyévi bevételek, ami 26 001 182 Ft volt fedezetet nyújtott a 223 519 119 Ft kiadásra valamint, hogy a két összeg különbözeteként 2 482 063 Ft. eredmény keletkezett.

Egyszerűsített eredmény-levezetés ezer forintban:

Pénzügyileg rendezett személyi ráfordítás	9 621
Béreköltség	7 285
Megbízási díjak	61
Személyi jellegű egyéb kifizetések	307
Bérfelrakások	1 968
Pénzügyileg rendezett ráfordítások	13 741
Értékcsökkenés	147
Pénzügyileg rendezett egyéb ráfordítások	10
Szervezet által nyújtott egyéb támogatások	-
APEH által kiutalt	45

Összegzésként elmondható, hogy Egyesületünk a 2010. évben a szakmai, közösségi vállalásainak eleget tett, tagjai számára több pontszerző továbbképzési lehetőséget biztosított. Négy év után újra személyesen vettünk részt a nemzetközi szervezetek munkájában.

A stabil gazdálkodást rendkívüli módon nehezíti, hogy a megromlott gazdasági környezet a civil szervezeteket kiemelten sújtja, a bevételek csökkenése évről évre érezhető hatását és csak a kiadási oldal szoros kontrolljával volt elérhető a pozitív pénzügyi eredmény

Bugarszki Miklós
elnök