

## A Magyar Ápolási Egyesület Kiemelkedően Közhasznúsági Jelentése 2011. évről

*Elhangzott 2012. április 18-án a Magyar Ápolási Egyesület küldöttgyűlésén.*

**Egyesületünk, mint kiemelten közhasznú szervezet a 2011. 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 2011. évi terv és tény adatait ismertetem, majd ugyanezzel a módszerrel a kiadási oldalt mutatom be.

2011-ben is elmondható, hogy a gazdálkodás területén elsődleges szempont a stabilitás 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 2011-re 23 040 000 Ft-ra terveztünk, ami 102%-ra teljesült. Taglétszámunk 5522 fő. A tagdíjbevétel az összbevételünk 65% 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 8 550 310 Ft volt szemben a tervezett 3 000 000 Ft-tal.

**Pályázati bevételi** tervünk 2010-ban 60%-ra teljesült, ezen a soron 1 800 000 forint realizálódott. A kiesés oka, hogy az eddigiektől eltérően 12 hónap helyett csak 3 hónapra írták ki a NCA működési pályázatot.

A tervezet és a megvalósulás tekintetében nagyságrendben a következő tétel az egyes rendezvényekhez kapott **támogatások**, illetve szerződésbe foglalt projektek voltak. A tervezethez képest ezt jóval túlteljesítettük, így ezen a soron 1 148 000 bevétel keletkezett. Az **egyéb** bevételbe sorolható tételek 59% teljesüléssel 294 487 Ft-ot jelentettek, amely 9% emelkedést jelen a tavalyi évhez képest. A fentiek szerinti a 2011. évi. összes bevétel terv-tény aránya 123%. Ez az arány a tervezett összes bevételhez képest 6 992 948 forintos bevételi oldali eredményt jelentett, amely jelenlegi gazdasági környezetben figyelemre méltó eredménynek tekinthető.

**A kiadási oldal** bemutatásánál előbb a dologi költségeket mutatom be, amely a teljes kiadási összegnek a 77,4%-a a fennmaradó 22,6%-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 2011-ben a rendezvényekre fordított összeg 8 174 576 Ft, amelyre az erre a célra beérkező bevétel fedezetet nyújtott. Az Ápolásügy folyóirat éves kiadási költsége 2 100 000 Ft volt.

Jelentős arányt képviseltek a kiadási oldalon a nemzetközi tagdíjak is, amelyekre 3 436 977 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 jelentkezik a területi felhasználás, amely az eddigi tagdíj visszatérítést váltja ki, ez 1 628 000 Ft volt.

Az alapszabályban előírt számú vezetőségi ülésekre 214 620 Ft forintot használtunk fel.

A tárgyévben a tervezés során igyekeztünk pontosan behatárolni az utazási költségeket, így erre figyelemmel az áremelkedésekre 900 000 forintot szántunk, de az emelkedő üzemanyagárak miatt, valamint, a külföldön megrendezett EFN közgyűlésre ez kevésnek bizonyult, így az összes felhasználás 1 398 690 Ft-volt. Konferenciák részvételi költségeire 300 000 forintot terveztünk, amely 288 710 Ft felhasználással teljesült.

Az egyéb költségekre, amely tartalmazza a kitüntetésekkel kapcsolatos költségeket, a felmerülő szerviz költségeket, könyvelést és kis értékű tárgyi eszköz beszerzéseket mindösszesen 1 550 000 Ft-ot terveztünk ezzel szemben 1 820 672 Ft könyvelt költséget realizáltunk.

További kiadásaink a bérleti díj, 900 000 Ft, az irodaszerek 385 554 Ft, valamint a kommunikációs költségek 621 122 Ft kiadást jelentettek.

Valamennyi dologi kiadást figyelembe véve a dologi kiadásokat 117%-ra teljesítettük.

A személyi kiadásokra tervezett előirányzatot 92%-ra teljesítettük, ez éves költségeinknek 22,6%-a, amely összességében 7 805 794 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 223,519,119Ft- kiadásra valamint, hogy a két összeg különbözeteként 2,482,063 Ft eredmény keletkezett.

Egyszerűsített eredmény-levezetés ezer forintban:

<b>Pénzügyileg rendezett személyi ráfordítás</b>	<b>5 744</b>
<b>Béreköltség</b>	<b>7 355</b>
<b>Megbízási díjak</b>	<b>54</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>-</b>
<b>Bérfelrakások</b>	<b>1 611</b>
<b>Pénzügyileg rendezett ráfordítások</b>	<b>28 755</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>210</b>
<b>Pénzügyileg rendezett egyéb ráfordítások</b>	<b>12</b>
<b>Szervezet által nyújtott egyéb támogatások</b>	<b>-</b>
<b>APEH által kiutalt</b>	<b>21</b>

Összegzésként elmondható, hogy Egyesületünk a 2011. évben a szakmai, közösségi vállalásainak eleget tett, tagjai és egyéb érdeklődők számára több pontszerző továbbképzési lehetőséget biztosított.

A stabil gazdálkodást rendkívüli módon nehezíti, hogy a civil pályázatok rendszerének átalakításával kevesebb lehetőség lesz külső pályázati források működésre történő bevonására.

Bugarszki Miklós  
elnök