

A Magyar Ápolási Egyesület Kiemelkedően Közhasznúsági Jelentése 2008. évről

Elhangzott 2009. április 29-én a MÁE küldöttgyűlésén.

Egyesületünk, mint kiemelten közhasznú szervezet a 2008. évben is az 1997. évi CLVI tv-nek megfelelően látta el közfeladatait. E feladatokon belül első sorban oktatás, képzés, továbbképzés, volt kiemelhető.

A küldöttközgyűlésen 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 2008 évi terv és tény adatit ismertetem, majd ugyanezzel a módszerrel a kiadási oldalt mutatom be.

2008.-ban 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 2008-ra 8000 fős taglétszámra terveztünk, ez összességében 24,000,000 forintot jelentett. Ezzel szemben a tény 21.335.201 Ft ami 78,1% megvalósulást jelentett. Mindezek mellett a 2008 éves tagdíjbevétel az összbevételünk 62,8% tette ki.

Itt kell megemlíteni, hogy az egyesület tagnyilvántartása alapján 9.111 regisztrált tagunk van amely létszám kis eltéréssel 100% fizetési morál mellett 27,333,000 forint tagdíjbevételt jelentett volna, A befizetések alapján számított taglétszámunk azonban 7111 fő ami jelentős eltérést okoz.

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 8,385,390 Ft. Volt szemben a tervezett 2,800,000 Ft-tal.

Pályázati bevételei tervünk 2008-ban 100%-ban teljesült, ezen a soron 2,000,000 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 hasonlóan de nagyobb arányú eltéréssel itt is jellemző volt a kisebb eredmény. így a tervezett 2.500.000 forinttal szemben a bevételünk ennél a sornál kicsivel 1,000,000 ezer forint alatt volt ez csupán a 39.9% teljesülést jelent. Az egyéb bevételbe sorolható tételek 83,6% teljesüléssel 1,254,511 Ft. bevételt könyvelhető el. A fentiek szerinti a 2008. évi összes bevétel terv-tény aránya 103,6%. Ez az arány a tervezett összes bevételhez képest 1,173,102 forintos bevétel növekményt jelent.

A kiadási oldal bemutatásánál előbb a dologi költségeket mutatom be, amely a teljes kiadási összegnek a 75,34%-a a fennmaradó 24,66%-bérjellegű kiadás, amely a járulékköltségeket is tartalmazza.

A kiadási oldal legnagyobb tételét a rendezvények költsége jelentette, ez érthető, hiszen két olyan rendezvényünk volt a 2008. Évben, amely két napos volt, így a szállás ellátás, valamint a különböző programok költségei is terhelik ezt a sort. Ennek megfelelően a rendezvényekre fordított összeg 10,838,168 Ft. Amely nagymértékben meghaladta a tervet. A közel 11 millió forintos rendezvényköltséghez 44 rendezvényen az országos iroda regisztrációjában szereplő 1103 fő vett részt, ez azonban nem tartalmazza a helyi rendezvényeken külön regisztrált résztvevői számot, amely biztosan meghaladja az ezer főt. Így elmondható, hogy az egy főre jutó továbbképzési költség ha csupán kétezer fővel számolunk közelítőleg 5500 Ft-ot tesz ki.

Tervezéskor a legnagyobb költségelem az ápolásügy folyóirat volt, amelyre 5,800,000 Ft-ot terveztünk. Ez 5,350,000 Ft-tal közel 100%-ra teljesült.

Jelentős arányt képviseltek a kiadási oldalon a nemzetközi tagdíjak is, amelyekre 2,575,553 Ft-ot fizettünk ki.

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 300,000 Ft. tervezett kiadással szemben ennek kicsivel több mint felét használtuk fel azaz 166,673 forintot, ami azonban a könyvelési rend miatt nem tartalmazta az utazási költségeket, így ezek majd egy másik tételsoron jelennek meg összesen 943,223 Ft értékben, amely azonban valamennyi utazással kapcsolatos költséget tartalmaz.

Oktatás továbbképzés költségeire 600,000 forintot terveztünk, amely 72,6% felhasználással 435,540 forintra teljesült.

Az egyéb költségekre, amely tartalmazza a kitüntetésekkel kapcsolatos költségeket, a felmerülő szerviz költségeket, könyvelést és kis értékű tárgyi eszköz beszerzéseket mindösszesen 2,100,000 Ft-ot terveztünk ezzel szemben 2,115,042 Ft. könyvelt költséget realizáltunk. Ez kis mértékben meghaladta a tervet, de ha figyelembe

vesszük, hogy itt került könyvelésre 239,000 forint amortizáció, amely tényleges kiadást nem jelent itt is kisebb volt a kiadás, mint a terv.

Annak ellenére, hogy az egyes sorokat tekintve több soron jelentkezett megtakarítás, mint többletkiadás a dologi költségek mérlege a rendezvényköltség nagy aránya miatt még is többlet kiadást mutat, mint a tervezet ez összezszerűsítve 27,900,224 Ft., amely azonban 1,464,930 forint tényleges kiadással nem járó technikai sort is tartalmaz. Mindent egybevetve a dologi oldal teljesülési aránya 118,7%

A személyi kiadásokra tervezett összeget 98,2% teljesítettük ez összességében 9,133,146 Ft., amely tartalmaz valamennyi munkáltatói és munkavállalói költségelemet, mint adók, járulékok.

Iroda működési költségeire a tárgyévben 2,500,000 forintot terveztünk, amely tartalmazta bérleti díjat, irodaszereket és a kommunikációs költségeket, mint: telefon, Internet, honlap, posta, és egyéb hirdetési költséget is. A tényleges kiadás oldalon ezekre mindösszesen 3,310,096 Ft. jelentkezett így ez 92,4% megvalósulással minimális, közel 190,000 Ft. megtakarítást mutatott.

Áttekintve valamennyi bevételt és kiadást elmondható, hogy a tárgyévi bevételek, ami 33,973,102 Ft. volt nem nyújtott fedezetet a 37,033,370 Ft. - kiadásra valamint, hogy a két összeg különbözeteként 3,030,268 Ft. negatívum keletkezett. A hiányt csökkenti, hogy az említett tényleges kiadást nem jelentő könyvelési tétel összességében 1,703,930 Ft., így a tényleges különbözet 1,326,338 Ft., ami az előző évek tartalékaik terhére került felhasználásra.

Egyszerűsített eredmény levezetés ezer forintban:

Pénzügyileg rendezett személyi ráfordítás	7,575
Béreköltség	5,090
Megbízási díjak	-
Személyi jellegű egyéb kifizetések	885
Bérfelrakások	160,0
Pénzügyileg rendezett ráfordítások	27,754
Értékcsökkenés	239
Pénzügyileg rendezett egyéb ráfordítások	36,794
Szervezet által nyújtott egyéb támogatások	-
APEH által kiutalt	44

Összegzőként elmondható, hogy Egyesületünk a 2008. évben a szakmai, közösségi vállalásainak eleget tett, tagjai számára több pontszerző továbbképzési lehetőséget biztosított. Sajnálatos módon a nemzetközi szervezetek által külföldön szervezett konferenciákon nem állt módunkban részt venni.

A stabil gazdálkodást nehezíti, hogy a megromlott gazdasági környezet egyesületünket sem hagyja érintetlenül, és a bevételek csökkenése évről évre érezteti hatását és csak a kiadási oldal szoros kontrolljával tartható a jelenlegi helyzet.

Bugarszki Miklós
elnök