

5. napirendi pont

Tárgyalja: **Gazdasági Bizottság**
Egészségügyi és Oktatási Bizottság

BESZÁMOLÓ A KAPUVÁRI KÉZ-MŰ ÉS SZOCIÁLIS FOGLALKOZTATÓ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. 2010. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL



Kapuvár, 2011. május 12.

Horváth Judit
ügyvezető

A társaság 2010. évben érvényes adatai:

Név: Kapuvári Kéz-Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.

Székhely: 9330 Kapuvár Kossuth u.12.

Levelezési cím: 9330 Kapuvár Kossuth u.12.

Adószám: 21171738 – 2- 08

Közösségi adószám: HU 21171738

Közhasznúsági fokozat: közhasznú szervezet

Cégjegyzék szám: 08 – 09- 018309

Számlavezető pénzüintézet: OTP Bank Nyrt.

Számlaszám: 11737090 –20030643

Statisztikai számjel: 21171738- 8899 – 599 – 08

A Társaság tulajdonosa: Kapuvár Város Önkormányzata

Akkreditációs fokozat: rehabilitációs tanúsítvány, érvényesség: 2012. 02.01-ig

Vezető tisztségviselők:

Horváth Judit ügyvezető

Önálló képviselő

Felügyelő bizottsági tagok:

Papp József –FB Elnök

Horváth Gyula

Kovács Tamás

Pászli Tibor

Tóth Imre

Könyvvizsgáló:

Bódi Ernőné

A Társaság által végezhető tevékenységek:

14.12 '08 Munkaruházat gyártása

14.13 '08 Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)

14.14 '08 Alsóruházat gyártása

14.19 '08 Egyéb felsőruházat, kiegészítők gyártása

16.23 '08 Épület-asztalos ipari termékek gyártása

23.12 '08 Síküveg tovább feldolgozása

23.41 '08 Háztartási kerámia gyártása

23.42 '08	Egészségügyi kerámia gyártása
2343 '08	Kerámia szigetelő gyártása
23.44 '08	Műszaki kerámia gyártása
23.49 '08	Egyéb kerámiatermék gyártása
23.20 '08	Tűzálló termék gyártása
25.99 '08	Máshova nem sorolt egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
31.01 '08	Irodabútor gyártása
31.02 '08	Konyhabútorgyártás
31.09 '08	Egyéb bútor gyártása
32.40 '08	Játékgyártás
32.91 '08	Seprű-, kefégyártás
32.99 '08	Egyéb, máshova nem sorolt feldolgozóipari tevékenység
47.51 '08	Textil-kiskereskedelem
47.71 '08	Ruházat kiskereskedelem
47.72 '08	Lábbeli-, bőr- és bőráru-kiskereskedelem
47.59 '08	Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
47.78 '08	Egyéb, máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme
49.41 '08	Közúti árusállítás
82.92 '08	Csomagolás
82.99 '08	Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Társaság működését meghatározó főbb törvények, szabályzatok:

- 2006. évi IV. tv a gazdasági társaságokról
- 2000. évi C. törvény a számvitelről
- 176 / 2005. (IX. 2.) Kormányrendelet a megváltozott munkaképességű munkavállalókat foglalkoztató munkáltatók akkreditációjának , továbbá az akkreditált munkáltatók ellenőrzésének szabályairól
- 177/2005. (IX. 2.) Korm.rendelet a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségvetési támogatásról
- Belső szabályzatok: Számviteli szabályzatok: Számviteli politika, Bizonylati rend, Számlarend, Leltár-, Pénzkezelési szabályzat, Ügyvezetői utasítások

Tárgyi erőforrásaink:

A beszámoló pénzügyi része tartalmazza a kft. tulajdonát képező épületek, építmények , gépek, berendezések értékét.

Az épületállomány értéke 21.002 e Ft, amely a kft. tulajdonában lévő faipari gépműhely és kisebb raktárak, utak nyilvántartási értékéből adódik. A 2010. évben történt beruházásunk: faipari tároló építése, beruházás értéke: 2. 400 e Forint.

2010. évi gépbeszerzésünk: légbefűvös fatüzelési kazán, 462 e Forint értékben, amellyel előző, javíthatatlanná vált kazánunkat kellett leváltanunk.

Gépeink, berendezéseink két tevékenység fajta köré csoportosíthatók:

Varrodai gépek: Gépparkunk kb. 570 e Forint nyilvántartási értékű, 5-8 éves , viszonylag jó állapotban lévő ipari varrógépekből áll.

Faipari gépek nyilvántartási értéke: 5.800 e Forint. Megemlítendő, hogy faipari gépműhelyünket 5 éve alakítottuk ki, a gépeink átlagos kora: 5 év.

Egyéb gépek:

VW Caddy tehergépjármű, utánfutó, raklapemelő , kompresszor, irodai gépek stb.

Fentiek 2010. évben értékcsökkenés utáni nyilvántartási értéke: kb. 1000 e Ft.

A saját tulajdonban lévő épületállományon túl, az alábbi , tulajdonosunkkal kötött megállapodás szerinti épületeket használjuk díjmentesen:

Bolt: 23,2 nm

Bolti raktár: 5,5 nm

Késztermék raktár: 14,3 nm

Társalgó:33,4 nm

Igazgatói iroda: 13,2 nm

Külső iroda: 10,8 nm

Vizes blokkok- iroda: 5 ,7 nm

Varroda-szabászat: 31,3 nm

Kazánház: 16,8 nm

Előtér+ rokkant WC: 5,44 nm

Öltöző előtér: 4,2 nm

Női ölt. mellékhely: 19,47 nm

Ffi ölt. mellékhelyiséggel 31,86 nm

Varroda: 53 nm

Szerelde: 95 nm

Faipari műhelyek: 285 nm

Faipari raktár: 250 nm

A 2010. évre vonatkozó leltár szerint anyagkészletünk értéke: 2.877 e Forint.

Az összeg mind az alapanyag, mind a késztermék raktárkészlet értéket magába foglalja.

Alapanyagunk főként ruhaipari anyagok, valamint kisebb mértékben fűrészárú . Értékük: 979 e Forint

Késztermékeink, illetve viszont eladott áruink leltár szerinti értéke: 1.898 e Forint

A készlet nagy része saját termék, munkaruházat, zászlók ágyneműk, amelyek között szerepel sajnos már több éve készített termék is, bár 2010. évben több akciónk is volt.

A 2010. évben már törekedtünk arra, hogy a vásárolt alapanyagok ne a raktárkészletet bővítsék, hanem rögtön felhasználhatók és értékesíthetőek legyenek. A varrodai termékeknél ezt nehezebb megvalósítani, nem helyben beszerezhetők, így kisebb tételek vásárlása esetén a szállítási költségünk növekedne.

Személyi állományunk, 2010. évi humánpolitikánk:

A kft. szervezeti felépítése az elmúlt években nem változott:

Ügyvezető-1 fő, termelési vezetők –2 fő, egyéb irodai alkalmazott- 1 fő. Az ügyvezető munkáltatója Kapuvár Város képviselő-testülete, illetve Polgármestere, a kft. minden más alkalmazottja esetében pedig az ügyvezető. A kft. minden alkalmazottja munkaszerződéssel van foglalkoztatva. A felsorolt munkakörökben 8 órás munkaviszonyban végzik tevékenységüket. Emellett a kft. a 2010. évben a tulajdonossal kötött megállapodás értelmében közhasznú feladatok elvégzése céljából 2 fő nem megváltozott munkaképességű személyt alkalmazott, 8 órás foglalkoztatás keretében.

A szerződésben foglalt termelési vállalásaink sikeres megvalósítása érdekében a 2010. évben szükség volt egy-egy fő faipari szakmunkás, asztalos felvételére. Az ő munkavégzésük elősegítette faipari profilunk bővítését, pl. nyílászáró gyártást, külső szerelési munkákat, amelybe megváltozott munkaképességű dolgozóink is be tudtak kapcsolódni. Az asztalosok foglalkoztatása átmeneti volt.

Fő feladatunknak eleget téve megváltozott munkaképességű , valamint egyéb okból a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű embereket is alkalmaztunk. Utóbbi kategóriában: 3 főt. A megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásáról szóló adatokat, a közhasznúsági jelentés tartalmazza részletesen.

Fluktuációs adatok:

A 2010. évben az irányítói munkaköröknél is volt változás: az ügyvezetői munkakör határozatlan időtartamra módosult, valamint a varrodai- szereldei részlegünkre új vezető került.

Nőtt a munkaerő mozgása, elvándorlása, pótlása. Az év első szakaszában átmeneti munkaerő gondjaink is adódtak. A jelenség oka az un. Rehabilitációs hozzájárulás szabályainak változása, a hozzájárulás mértékének drasztikus emelkedése volt. A 20 főnél nagyobb létszámú cégek, de költségvetési intézmények is alkalmazni kezdték megváltozott munkaképességű dolgozókat. Ez a tény nemcsak humánpolitikánkra, de termelési tevékenységünkre is kihatott (ezt a következő fejezetben részletezném).

Megszűnt munkaviszonyok száma a 2010. évben: 30 fő

Ebből:

Nem megváltozott munkaképességű: 6 fő

Megváltozott munkaképességű: 24 fő

Ismereteim szerint a rehabilitációs hozzájárulás hatása miatti munkaviszony megszűnés:

9 fő. Ezek a személyek rögtön munkába tudtak állni azon cégeknél, akikkel a kft-nk üzleti kapcsolatban állt az elmúlt években, vagy jelenleg is. Ezeket az adatokat értékelve a kft. sikerének könyvelhetjük el ezen személyek munkába állását is, hisz a végzett munkánkkal elégedettek voltak, a kft-nknél lévő munkaviszony elegendő referenciának bizonyult, így elmondható, hogy társasági alapszabályunknak eleget téve így is hozzájárultunk a környék megváltozott munkaképességű személyei foglalkoztatási helyzetének javításához.

Egyéb okból történt munkaviszony megszűnések:

Nyugdíjazás: 2 fő

Egészségi állapotromlás miatt: 5 fő

Egyéb helyen talált munkát: 7 fő

Egyéb ok miatt: 1 fő

A kft. egyszer sem szüntetett meg munkáltatói felmondással munkaviszonyt.

Belépők száma: 29 fő

Nem megváltozott munkaképességű: 5 fő

Megváltozott munkaképességű: 24 fő

Közülük 2010. 12. 31-én is alkalmazásban állók: 16 fő

2010. évre vonatkozó személyi kiadások:

Bérbelátások összesen: 27. 575 e Forint

Ebből:

Vezető tisztségviselő megbízási díja: 3.480 e Forint

Alkalmazott főfoglalkozású munkavállalók bére 16.666 e Forint

(Ide a nem nyugdíjas megváltozott munkaképességű dolgozók, egyéb hátrányos helyzetű nem mmk dolgozók, munkahelyi irányítók, asztalos, közhasznú feladatokat végző személyek tartoznak)

Nyugdíjas mmk . dolgozók bére: 7.309 e Forint

(Tehát ez az összeg nem tartalmazza az mmk. dolgozók teljes bérbelátását)

Egyéb megbízás, ideiglenes helyettesítésért: 120 e Forint

Étkezési hozzájárulás: 597 e Forint

Utazási költségtérítés: 512 e Forint

Táppénz hozzájárulás-betegszabadság: 489 e Forint

Járulékok: 7.621 e Forint

A kft-nél a dolgozók egyszeri max. 10.000 Forintos évvégi természetbeni hozzájárulásba részesültek , a kft-nél töltött idő függvényében. Étkezési támogatást csak azok a dolgozók kapnak, akik az szervezet átalakulása előtt közalkalmazottként hasonló juttatásban részesültek.

A dolgozók utazási költségtérítésére az alábbi szabályok vonatkoznak:

Számla melletti jegyvásárlás esetén az útiköltséget 100 %-ban téríti a kft minden dolgozóra vonatkoztatva, számla nélkül a buszjegyek 86 %-át fizetjük.

Termelési , gazdasági tevékenységünk a 2010. évben

A kft. termelő tevékenysége szempontjából az év egészét tekintve elmondható, hogy a húzó ágazat a faipar volt. A tavalyi évben szerződéssel biztosítottuk munkakapacitásunk lekötését, a szerződésben foglalt bér munkát elvégeztük a tervezett bevételek realizálódtak.

Az év első felében keletkezett másik jelentős faipari bevételünk, főleg magasabb szakismereteket igénylő munkák: kórház bővítéssel kapcsolatos munkák, új családsegítő központ fejlesztése, boros dobozok, madárodúk sorozat gyártása. Az első tevékenységet alvállalkozóként végeztük.

Továbbá:

Előnyös bér munka keretszerződést sikerült kötni az első negyedév végén fő partnerünkkel : ebben az évben kb. 6000 ablakra (plusz-mínusz 20 %) kaptunk megrendelést, kb heti 176 ablakot szállíthattunk. Ezzel foglalkoztatási problémáink nagy mértékben csökkentek , hisz ez a munka nemcsak faipari gépmunka végzést, hanem könnyebb faipari- szereldei tevékenységet is jelent. Az alapanyag ellátás is megfelelőnek bizonyult, amely bizonyos esetekben gátja a folyamatos foglalkoztatásnak.

A 2010. év folyamán a faiparban dolgozók összlétszáma 22 fő, ebből mmk. 19 fő.

Varrandai megrendeléseink szintén stabilan alakultak. A stabilitás ára az alacsony bevételi lehetőség volt. Összegezve elmondható, hogy varrodai kapacitásunk lekötött volt, hisz az év első 8 hónapjában csak egy partnerünknek 620 darab kertész nadrágot varrtunk, igaz erősen nyomott áron. Ezen kívül törekedtünk kisebb , régi ügyfeleinket is megtartani, így más 10-15 fős cégnek is varrtunk munkaruhát, munkaköpenyt. Szükség esetén (hisz itt már volt alapanyag ellátás miatti kényszer pihenés) a helyi ruhaipari vállalkozásoktól is kaptunk munkákat, munkaköpeny rendelést, vagy önkormányzatunktól zászló rendeléseket. A saját

termék gyártása mind faipari, mind varrodai munkáknál marginalizálódott, ezt az alacsony bolti bevétel tükrözi. 2010. év folyamán varrodában alkalmazottak összlétszáma: 8 fő, ebből mmk. 6 fő.

A foglalkoztatotti létszám arányában a legrosszabb gazdasági eredményeket a szereldei részleg produkált, ahol nem sikerült stabil szerződéseket kötni. Több új üzleti kapcsolatot építettünk ki, azonban egyik sem bizonyult tartósnak, csupán a megrendelő átmeneti munkaerő hiányát próbálta velünk biztosítani. A szereldei részlegre szakmailag nagy szükség van, hisz itt tudunk gyengébb képességű, munkavégzésben nagyobb mértékben korlátozott személyeket alkalmazni.

(Szereldei együttműködéseink: AGI Hungária Kft, Franz Holzbauer, Semperform Kft.)

A rehabilitációs hozzájárulás szabályozásának változása a probléma oka. Ahogy már utaltam rá, a cégek maguk foglalkoztatnak megváltozott munkaképességű személyeket, nem adják ki az egyszerűbb munkafolyamatokat.

Ez a probléma a 2011. évre áthúzódik. A 2010. év folyamán szereldeből alkalmazottak létszáma: 16 fő, ebből mmk. 15 fő.

Termeléssel kapcsolatos bevételi adataink :

Faipar: 25. 000 e Forint

Varroda: 2.700 e Forint

Szerelde: 3.670 e Forint

Egyéb , gazdasági tevékenységből származó főbb bevételek:

Bolti értékesítés: 600 e Forint

Gép értékesítés, bérlet: 400 e Forint

A 2010. évben a termeléssel, működéssel kapcsolatos kiadásaink az alábbiak szerint alakultak:

Faipari alapanyagok: 3. 900 e Forint

Egyéb faipari tevékenységgel kapcsolatos kiadások: 1.900 e Forint

Varrodai alapanyagok: 1.312 e Forint

A faipari kiadások a kórház-, valamint a családsegítő központ fejlesztéssel kapcsolatos alapanyagok és szolgáltatások költségeit jelentik. Bútorlapok, üveg, vasalat, fűrészárú stb. Varrodai anyagköltségeink : munkaruha alapanyagok, zászló anyag stb.

Egyéb költségek:

Termeléssel kapcsolatos szállítási díjak összesen: 450 e Forint

Az összeg a gépjármű üzemben tartásával kapcsolatos költségeket is magába foglalja.

Közüzemi díjak:

Víz: 109 e Forint

Elektromos energia: 341 e Forint

Gáz: 524 e Forint

Az előző évekhez hasonlóan kft-nk 2010. évben is törekedett a fenti költségek maximális csökkentésére, ezt a számok is tükrözik. Próbáltuk műhelyeinket munkaidőben fával fűteni, a faanyagot adományokból biztosítani. A lehető legkedvezőbb szerződéseket kötni a közüzemi szolgáltatókkal.

Épület karbantartás: Törekszünk arra, hogy az épületek nagy részét saját forrásból származó bevételekből tartsuk karban, ehhez nem kérünk támogatást. A 2010. évben ráfordítások összege: 261 e Forint

Munkavédelmi kiadások összesen: 560 e Forint

Munkavédelmi felelős díja, foglalkozás-egészségügyi vizsgálatok, gépellenőrzések stb.

Könyvelő: 2.367 e Forint

Írószer, nyomtatvány: 95 e Forint

Telekommunikációs díjak: 293 e Forint

Bankköltség: 171 e Forint

Biztosítási díjak: 195 e Forint

A gazdálkodással kapcsolatos további elemzést a 2010. évi pénzügyi beszámoló tartalmazza.

Egyéb bevételek:

Költségvetési támogatás felhasználása központi költségvetési szervtől, elkülönített állami pénzalaptól, helyi önkormányzattól, települési önkormányzatok társulásától és kapott támogatások:

A tárgyévben kft-nk az alábbi támogatásokat kapta:

Rehabilitációs foglalkoztatást elősegítő bértámogatás, valamint munkahelyi segítő személy költségkompenzációs támogatása címen: 13.800 e Forint

Egyéb, foglalkoztatás bővítését szolgáló bértámogatások, hátrányos helyzetű munkavállaló továbbfoglalkoztatásához : 797 e Forint

Tulajdonossal kötött szerződés alapján végzett közhasznú feladatok ellátására kapott támogatás: 3. 374 e Forint

A fenti támogatásokat bérek és járulékok kifizetésére költöttük a támogatási szerződéseknek megfelelően.

2010. évi pénzügyi gazdálkodás

A pénzügyi beszámoló tartalmazza a 2010. évi adatokat. A kft. a tárgyévben sem vett fel hitelt.

2010.évvégén 4.811 e Forint összegű értékpapírral rendelkezünk, folyószámlán 1.826 e Forint szerepelt a tárgyév zárásakor, évvégi készpénz állományuk 135 e Forint.

Összességében elmondható, hogy szerény, de stabil pénzügyi gazdálkodást folytattunk, évközben likviditási problémáink nem adódtak, hitelfelvételre nem szorultunk.

Szakmai munka, egyéb

Külön anyagban kerül bemutatásra közhasznú tevékenységünk bemutatása.

Az önkormányzat a 2010.évben ellenőrzést végzett kft.-nk működéséről, vagyoni helyzetéről. Az ellenőrzés nem a 2010. évre, hanem a 2007. 01.01.és 2009. 12. 31. közötti időszakra vonatkozott.

Az ellenőrzés a kft. működését összességében megfelelőnek ítélte, a megállapított két hiányosság megszüntetésére hozott intézkedési terv (az ügyvezető megbízás melletti párhuzamos munkavégzésének megszüntetése , valamint a munkaruha juttatások nyilvántartásának rendezése) végre lett hajtva.

A 2010. évben három pályázatban vettünk részt:

- Munkaügyi központ bértámogatási pályázata , elnyert támogatás: 280 e Forint

- MPA 2010 -1. –munkahely teremő beruházási támogatás: elnyert támogatás: 1. 317 e Forint

A támogatási összeget végül nem hívtuk le, mivel az euro árfolyam drasztikus emelkedése miatt a vállalt beruházás, gépbeszerzés költsége jelentősen emelkedett, míg a támogatás mértéke nem volt módosítható.

- Az önkormányzat által beadott pályázat: TÁMOP 6.1. 2.- munkahelyi egészségmegőrzés-elutasított pályázat

Összegzés

A 2010. év adatai megerősítik azt a folyamatot, amelyre az Ellenőrzési jelentés is kitér, hogy a kft. működésére erősen rányomta a gazdasági válság a bélyegét. A 2010. év még mindig a felkapaszkodás , az elvesztett piacok visszaszerzésének, a pénzügyi megerősödés évének tekinthető, nem teljes sikerrel. A 2010. évben a bér munka lehetőségek visszaszorultak, a rehabilitációs hozzájárulás szabályainak megváltozása miatt, a cégek nem adtak ki munkát, hanem megkezdték az önfoglalkoztatást. A probléma mélyülését akadályozta meg az, hogy a kft. rendelkezett saját iparral, kiépített faipari és varrodai technológiával, így ezek a megrendelések megmaradtak. Gond volt a munkaerő elvándorlás, de az év utolsó negyedére a faiparban és a varrodában sikerült felépíteni egy kisebb létszámú, de stabil csapatot, akik elsajátították az alapvető ismereteket.

Az, hogy megnyílt az un. nyílt munkaerőpiac is a megváltozott munkaképességűek előtt, önmagában pozitív jelenség, bár átmeneti munkaerő gondokat okozott, de egyfajta iránymutatást is adott a kft. számára, nem termelési hanem szakmai szempontból: a belső foglalkoztatás mellett, amely sajnos egyre nagyobb kihívás, cél lehetne - a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatására nyitott munkáltatókkal való kapcsolattartás , vagy képzések révén- a rászorulóknak számára a foglalkoztatás elősegítése, erre kidolgozott projekttervek alapján.

Kapuvár, 2011.május 12.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kapuvári Kéz-Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft. 2010. évi tevékenységét, Egyszerűsített éves beszámolóját, 2011. évi Üzleti tervét valamint a Közhasznúsági jelentését elfogadja.

KAPUVÁRI KÉZ-MŰ NONPROFIT KFT

9330 KAPUVÁR KOSSUTH LAJOS utca 12.

Adószám: 21171738-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018309

KSH: 21171738-8899-599-08

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2010.12.31

Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

M É R L E G "A" 2010
KAPUVÁRI KÉZ-MŰ NONPROFIT KFT

Időszak: 2010.01.01 - 2010.12.31

Cégjegyzék: 08-09-018309
 KSH - szám: 21171738889959908

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	29.723		28.372
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	29.723		28.372
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	12.034		11.194
I. Készletek	2.777		2.877
II. Követelések	4.959		1.545
III. Értékpapírok	1.568		4.811
IV. Pénzeszközök	2.730		1.961
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	41.757		39.566
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	23.631		21.666
I. Jegyzett tőke	3.030		3.030
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	18.970		18.970
IV. Eredménytartalék	4.293		1.631
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-2.662		-1.965
Céltartalékok	0		0
E. Kötelezettségek	2.866		3.330
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2.866		3.330
G. Passzív időbeli elhatárolások	15.260		14.570
FORRÁSOK ÖSSZESEN	41.757		39.566

KAPUVÁR, 2011.05.19.

.....
 cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2010

Összköltség "A"

KAPUVÁRI KÉZ-MŰ NONPROFIT KFT

Cégjegyzék: 08-09-016309
KSH - szám: 21171738889959908

Időszak: 2010.01.01 - 2010.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	29.175		36.013
II.	38		73
III.	15.491		15.041
IV.	40.965		12.764
V.	33.575		36.642
VI.	4.553		4.451
VII.	151		452
A.	-3.790		-2.782
VIII.	371		69
LX.	0		0
B.	371		69
C.	-3.419		-2.722
X.	757		757
XI.	0		0
D.	757		757
E.	-2.662		-1.965
XII.	0		0
F.	-2.662		-1.965
G.	-2.662		-1.965

KAPUVÁR, 2011.05.19.

.....
vezető elnök

KAPUVÁRI KÉZ-MŰ NONPROFIT KFT

9330 KAPUVÁR KOSSUTH LAJOS utca 12.

Adószám: 21171738-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018309

KSH: 21171738-8899-599-08

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2010. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

KAPUVÁR, 2011.05.19.

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A KAPUVÁRI KÉZ-MŰ NONPROFIT KFT tevékenységét 2001-ben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: A KFT által gyakorolt közhasznú tevékenységek:

- Szociális ellátás elhelyezés nélkül
- Máshova nem sorolt egyéb közösségi társadalmi tevékenység

A közhasznú tevékenységet elősegítő üzletszerű gazdasági tevékenység:

- Ruházati termékek gyártása
- Asztalosipari termék gyártás
- Pémfeldolgozási termék gyártása
- Postai tevékenység
- Máshova nem sorolt egyéb gazdasági tevékenység.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3030 ezer Ft.

Székhelye: 9330 KAPUVÁR KOSSUTH LAJOS UTCA 12.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: Kapuvár Város Önkormányzata, 9330 Kapuvár Fő tér. 1.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: NYIKOS GYULÁNÉ KÖNYVELŐ KFT

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: NYIKOS GYULÁNÉ

Regisztrációs száma: 149720

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolt bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: BÓDI ERNŐNÉ (9400 SOPRON MÁTYÁS KIRÁLY.)

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2011.04.10.

Jelen kiegészítő melléklet a Szrv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény

előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának

megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja az 500 millió Ft-ot, akkor az 500 millió Ft.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba értelmezése:

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen - a hibák feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik (növekedés vagy csökkenés) - megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők.

Ismételt közzététel alkalmazása:

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni.

A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámaadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
Fizikai	31	18.848	0
Szellemi	6	8.727	0
fizikai és szellemi	0	0	1.445
Ö s z e s e n :	37	27.575	1.445

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (eFt)
Szja elszámolások	245
Költségvetési elszámolási	823
Áfa összesítő szla.	236
Jövedelemelszámolási szla	1.387
Szakképzési hj-apeh	177
Ö s z e s e n :	2.868

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

V e v ő k , s z á l l í t ó k

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2010.12.31-én:

Belföldi vevő	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
AGI HUNGÁRIA KFT	58920	0	58920
FERTŐDI ÉPÍTŐ ZRT	8717516	8281641	435875
FÜZI JÓZSEF EV.	23500	0	23500
HUNGAROPRO KFT	689250	0	689250
KAPUVÁR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT	283066	0	283066
SWEDWOOD SZERELÉS	13906	0	13906
VELUX MAGYARORSZÁG FERTŐDI É	40920	0	40920
Ö s s z e s e n :	9827078	8281641	1545437

Szállítói tartozások

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2010.12.31-én:

Belföldi száll.	Bruttó össz.	Teljesített	Egyenleg
E.ON ÉSZAK-DUNÁNTÚLI ÁRAMSZ.	-36996	0	-36996
ÉGÁZ RT	95518	16859	78659
KAPUTRADE KFT	1789	0	1789
LUMNICZER S. KÓRHÁZ	238000	0	238000
REKULTÍV KFT	16270	0	16270
TETŐPONT PLUSZ KFT	152822	0	152822
Ö s s z e s e n :	467403	16859	450544

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
Tárgyi eszköz értékesítés	350
Káreseményekkel kapcs. ka	34
Casco bónusz	5
Munkaügyi közp. rehab.tám	13.803
Munkaügyi kp - egyéb.támo	757
Különféle egyéb bevételek	52

Megnevezés	Bevételek (eFt)
-----	-----
-----	-----
Ö s s z e s e n :	15.041

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (eFt)
-----	-----
Szállítás, rakodás ktge	353
Gépkarbantartási szolg.kt	172
Épületkarbant.szolgált.kt	89
Hirdetés, reklám, propagand	91
Oktatás, továbbképzés	247
Utazási és kiküldetési kő	496
Könyvviteli, könyvvizsgáló	2.017
Postaköltség	71
Telefondíj	279
Ügyvédi díj	194
Közjegyző	4
Egyéb igénybe vett szolgál	1.176
Varroda részére szolgálta	59
Munkavédelmi kiadások	321
-----	-----
Ö s s z e s e n :	5.569

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
-----	-----
Tárgyi eszköz értékesítés	37
Költségvet. elszámolt adó	391
Különféle egyéb ráfordítá	24
-----	-----
Ö s s z e s e n :	452

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya $A/(A+B+C)*100$: előző évben 71,18% volt, tárgyévben 71,71%.

A forgóeszközök aránya $(B+C)/(A+B+C)*100$: előző évben 28,82% volt, tárgyévben 28,29%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban $D/(Források\ Összesen)*100$: előző évben 56,59% volt, tárgyévben 54,76% .

A befektetett eszközök összes fedezettsége $(D+F1+F11)/A*100$: 76,36%, míg a saját tőkével fedezett $D/A*100$: 76,36%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 79,50% és 79,50% voltak.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

Mivel nincs pozitív szokásos vállalkozási eredmény, így a saját tőkének nem volt jövedelmezősége.

(Szokásos váll.eredm./

$((DI+DIII+DIV+DV+DVII)nyitó+(DI+DIII+DIV+DV+DVII)záró)/2$)*100



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A(z) KAPUVÁRI KÉZ-MŰ és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft tulajdonosainak

Elvégeztem a KAPUVÁRI KÉZ-MŰ és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft (továbbiakban: „a Társaság”) mellékelt 2010 évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2010. december 31-i elkészített mérleghűl – melyben az eszközök és források egyező végösszege 39566 eFt, adózott eredménye: -1965 eFt nyereség a vállalkozási mérleg szerinti eredmény -1965 eFt veszteség az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között észszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A Társaság 2009. évi egyszerűsített éves beszámolóját én könyvvizsgáltam, a 2010. május 5-án én kelt könyvvizsgálói jelentésben minősítés nélküli záradékat (véleményt) bocsátottam ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam(tuk) végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékokat szereztünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az egyszerűsített éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az egyszerűsített éves beszámoló bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a(z) KAPUVÁRI KÉZ-MŰ és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a(z) KAPUVÁRI KÉZ-MŰ és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Sopron, 2011. május 5.

Bódi Ernőné
kamara tag könyvvizsgáló
MKVK 004313

**KAPUVÁRI KÉZ-MŰ ÉS SZOCIÁLIS FOGLALKOZTATÓ
NONPROFIT KÖZHASZNÚ
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

**KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ TARTALMI
BESZÁMOLÓ A 2010. ÉVRE VOATKOZÓAN**

Kapuvár, 2011. május 12.

Horváth Judit
ügyvezető

A társaság célja Kapuvár város és környéke csökkent munkaképességű munkavállalóinak rehabilitációs foglalkoztatása annak érdekében, hogy a munkaképesség helyreállítását a lehetőségekhez képest elősegítse, s javítson az életkörülményeiken. Célja a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése.

A társaság célkitűzéseinek megvalósítása érdekében, a társaság folyamatos szolgáltatása biztosításának feltételeiről együttműködési megállapodásokat köt. Elsőként a Kapuvár Város Önkormányzatával annak érdekében, hogy a települési önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 8. §. / 1 / bekezdésében meghatározott önkormányzati közfeladatot, nevezetesen a közreműködést a helyi foglalkoztatás megoldása érdekében, magára vállalja, továbbá megállapodást köt más állami szervezetekkel, mint a megyei munkaügyi központtal annak érdekében, hogy a rehabilitációs foglalkoztatás feltételeit biztosítani és javítani tudja és ezzel a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzését, foglalkoztatását elősegítse.

Intézményünk bemutatása és tevékenysége beépül a Kapuvár-Beledi Kistérség Többcélú Társulása Kistérségi Szociális Szolgáltatástervezési Konceptiójába is. A Társasági szerződésben megfogalmazott célok értelmében Kft-nk a város és kistérség csökkent munkaképességű dolgozóinak rehabilitációs foglalkoztatását biztosítja, mint elsősorban munkáltatói szervezet. A minél magasabb szintű foglalkoztatást két módon tudjuk elősegíteni: Más munkáltatókkal, munkaügyi szolgáltató szervekkel való együttműködéssel, saját , a munkaerőpiacon később hasznosítható képzések szervezésével, illetve kft-n belüli saját foglalkoztatással . A képzések szervezésének és a rehabilitációs munkahelyek létesítésének pénzügyi korlátai vannak. Gazdálkodásunk , így pénzügyi helyzetünk eredményeit, elemzését az egyszerűsített éves pénzügyi beszámoló foglalja össze.

A 2010-es évben belső képzéseket tartottunk új dolgozóink számára. A kft-n belül megtalálható munkakörök (varrodai és asztalosipari) alapismereteit sajátíthatták el. A 2010. évben a szakképzési hozzájárulás terhére német tanfolyamot szerveztünk, bárki jelentkezhetett, 10 fő erejéig.

Fő feladatunknak, a rehabilitációs foglalkoztatásnak az alábbi mértékben és módon tudtunk eleget tenni:

Létszám adatok alakulása 2010-ben:

Hónap	Megváltozott munkaképességű munkav.	Egyéb munkavállaló
január	31 fő	8 fő
február	29 fő	8 fő
március	30 fő	8 fő
április	30 fő	8 fő
május	30 fő	11 fő
június	30 fő	11 fő

július	34 fő	9 fő
augusztus	30 fő	9 fő
szeptember	26 fő	9 fő
október	25 fő	9 fő
november	28 fő	7 fő
december	27 fő	8 fő

Az év végére csökkent a megváltozott munkaképességű dolgozók száma, ez elsősorban azzal magyarázható, hogy számukra javult a foglalkoztatási lehetőség, el tudtak helyezkedni más cégeknél, valamint nyugdíjazási és egészségi okok állnak fenn.

Fluktuációs adatainkat az éves beszámoló részletezi:

Megszűnt munkaviszonyok száma a 2010. évben: 30 fő

Ebből:

Megváltozott munkaképességű: 24 fő

Belépők száma: 29 fő

Megváltozott munkaképességű: 24 fő

Közülük 2010. 12. 31-én is alkalmazásban állók: 16 fő.

Rehabilitációs foglalkoztatásban résztvevők statisztikai adatai:

(2010. évi összlétszámadatai alapján, tehát a nem egész éven át foglalkoztatott dolgozókat is figyelembe véve)

Nemek szerinti megoszlás:

Nő: 24 fő

Férfi: 26 fő

Kapuvári lakos: 23 fő

Kapuvár környéki: 27 fő

Megváltozott munkaképesség illetve Össz-szervezeti egészségkárosodás mértéke szerinti megoszlás:

Mmk:

50%-os: 5 fő

67 %-99% os: 15 fő

100 %-os: 4 fő

Össz-szervezeti egészségkárosodás:

40-49 %-os : 6 fő

50-79 %-os: 19 fő

80 %-os felett: 1 fő

Fogyatékoság szerinti megoszlás:

Mozgáskorlátozott: 19 fő

Látássérült: 1 fő

Hallássérült: 4 fő

Egyéb fogyatékoság: 2 fő

Rehabilitációs foglalkoztatásban résztvevők átlag életkora: 49 év

Munkakörök szerinti megoszlás:
Faiparban foglalkoztatott: 21 fő
Szereldei munkakörben dolgozó: 19 fő
Varrodai dolgozó: 6 fő
Egyéb: (sofőr, takarító, boltos): 4 fő

Rehabilitációs szakmai programunk értelmében feladatunknak tűztük ki, hogy a lehető legteljesebb tájékoztatást nyújtsuk az egyéb foglalkoztatási lehetőségekről, valamint a rehabilitációs foglalkoztatás többi eleméről, a segítő szolgáltatásokról.

Ennek érdekében együttműködési megállapodást kötöttünk a helyi Munkaügyi Központtal a munkaerőpiaci információ nyújtás, a munkatanácsadás, a pályatanácsadás, a rehabilitációs tanácsadás szolgáltatásokról, valamint a Magyar Máltai Szeretetszolgálattal.

Szakmai programunk értelmében cél a munkakörülmények folyamatos javítása is.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 50 fő alá csökkenésével (a közhasznú foglalkoztatottak munkaviszonyának megszűnésével) kiemelt akkreditációs tanusítványunkat elvesztettük, így jelenleg rehabilitációs tanusítvánnyal rendelkezünk, 2012. február 1-ig.

Kft-nk rendelkezik az akkreditációs elvárásoknak megfelelően: Esélyegyenlőségi tervvel, Rehabilitációs szakmai programmal, rehabilitációs szakmai tervekkel, folyamatosan végezzük ezek felülvizsgálatát.

Központi költségvetésből kapott támogatások:

Kft-nk 2010-ben 13.803 e Forint rehabilitációs bértámogatásban és segítő személyek bértámogatásában részesült, valamint 797 e forint ugyancsak Munkaügyi Központon keresztül nyújtott foglalkoztatási támogatást kaptunk. Ezek az összegek a támogatásban név szerint megjelölt dolgozók bér és járulék költségét részben fedezték .

Az Önkormányzattal kötött megállapodásunk értelmében közösségi szolgáltatási feladatokat vállalunk át, melynek része a város munkanélküli lakosságának közhasznú és közcélú foglalkoztatásának megszervezése, a kapott támogatást a feladatokat végzők bérköltségére fordítottuk.

Kapuvár, 2011.05.19.

KAPUVÁRI KÉZ-MŰ ÉS SZOCIÁLIS
FOGLALKOZTATÓ NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERV

2011.

Készítette:
Horváth Judit
Ügyvezető

1. Bevezető:

Az üzleti terv fő célja a korábbi évekhez hasonlóan, hogy irányt mutasson a kft. működési céljainak elérése érdekében hozott gazdasági döntéseknél, felvázolja és vizsgálja az üzleti lehetőségeket, a mozgósítható erőforrásokat, a költségeket és a kockázatokat. Az elemzés tehát nemcsak a tulajdonos arról való meggyőzését segíti elő, hogy a végzett tevékenység gazdaságilag megalapozott, hanem az ügyvezetés számára is egy lehetőség, hogy segítse a döntéshozatalt.

Társaságunk célja a Kapuvár és környékén élő csökkent munkaképességű lakosság foglalkoztatási helyzetének javítása, rehabilitációs foglalkoztatása, e közhasznú tevékenység elősegítése érdekében vállalkozási tevékenységet végzünk.

2. Helyzetelemzés

2.1. Kiadási oldal

2.1.1. Bérköltségek

A 2010. évben a tapasztaltak szerint a foglalkoztatási lehetőségek szűkültek, másrészt a foglalkoztatandók összetétele is változott, azonban továbbra is azt tapasztaljuk, hogy igény van rehabilitációs munkahelyekre.

Az előző év gazdálkodási eredmények tükrözik, hogy bértámogatás nélkül nem lehet megváltozott munkaképességű dolgozót foglalkoztatni, a bértámogatási lehetőségek ugyanakkor korlátozottak.

A munkaügyi központtal kötött hatósági szerződések értelmében az alábbi foglalkoztatási lehetőségeink vannak:

Napi munkaidő lehetőség	40 %os bértámogatásban részesülő	60 %os bértámogatásban részesülő	100 %os bértámogatásban részesülő
4 órás munkaviszony	5 fő	11 fő	13 fő
6 órás munkaviszony			1 fő
7 órás munkaviszony	1 fő		2 fő

Összesen: 33 fő

A bértámogatás lehető legmagasabb szintű lehívása érdekében előnyös lenne, hogy olyan személyek kerüljenek az üresen maradt helyekre, akik megfelelnek a bértámogatás jogszabályban foglalt feltételeinek: a táblázati adatoknak megfelelő szintű össz-szervezeti egészségkárosodással, vagy fogyatékossággal rendelkezzenek. Sajnos ez sok esetben eltér a hozzánk jelentkezők adataitól. Megemlítendő, hogy a 100 %-os bértámogatásban részesülők foglalkoztatási lehetőségei korlátozottak. A bértámogatás mellett ún. Segítő személy támogatásában is részesülünk.

A bérköltségek meghatározásánál figyelembe vettem az egyéb, nem megváltozott munkaképességű (továbbiakban mmk.) dolgozókkal kapcsolatos kiadásokat is. Az elmúlt évek alapján kialakult szervezeti felépítés módosítása nem lenne előnyös, hisz a termelési vezetők, irodai alkalmazott munkája szükséges. A dolgozók így is túlterheltek, az irányítói létszám tovább nem csökkenthető.

Rajtuk kívül további, nem mmk-s munkaerőt akkor alkalmazunk, ha :

- a termelési feladatok szükségessé teszik
- alkalmazásuk elősegíti a rehabilitációs foglalkoztatási lehetőségeket is
- egyéb támogatási lehetőségek, pályázatok ezt lehetővé teszik

A 2011. évben egy fő hátrányos helyzetű személy bértámogatására sikerült támogatást nyernünk.

A bérkötség tervezésnél az alábbi létszámot vettem figyelembe:

Ügyvezető (Bére meghatározott)

Termelési vezetők – 2 fő

Segítő személyek- 2 fő

Megváltozott munkaképességű dolgozó: 31 fő

A 2011. évben elmondható, hogy a bérkötségek növekednek a minimálbér emelése miatt.

2.1.2. Dologi kiadások

A kft. működésével kapcsolatos dologi kiadások tervezésénél az előző év adatait, irányszámait vettem figyelembe, számolva az energia díjak, alapanyagok költségeinek emelkedésével. A faipar –varroda alapanyag költségei csökkentek a tervezet szerint, ennek oka, hogy 2011-ben nem várható, hogy a saját termékgyártás az előző évi szintet elérje.

Az elmúlt években, a válság hatására kiadásaink racionalizálása, csökkentése megtörtént.

A 2011. évben az általunk igénybevett szolgáltatások (munkavédelmi felelős, ügyvéd, könyvelő) díjmelkedésével nem számoltam, célunk, hogy erre vonatkozóan a legelőnyösebb szerződéseket kössük.

2.1.3. 2011. évre vonatkozó feladatok, projekttervek

A Helyzetelemzés c. pontnál sorolom fel a 2011.évben tervezett főbb projekteket, indokolva azokat, valamint megjelölve a várható költségeket.

A kft. működése szempontjából fontos teendőket mutatja be a táblázat ütemtervvel.

Projekt célok	Feladatok	Ütemezés
Új termelési lehetőségek, bevételi források	<ul style="list-style-type: none"> - Tárgyalások Autolivvel- szerelde - Tárgyalások Swedwood /varroda - Faipar- meglévő megrendelés bővítése 	2011. I.-II. negyedév
Épületrész hőszigetelés-nyílászáró csere-új melegvíz rendszer kiépítése	-KEOP-2011-4.9.0 pályázat	2011. I. –II. negyedév
Telephely tervezés-fejlesztés-átrendezés	Ergonómiai, munka- és tűzvédelmi szempontok szerinti telephely tervezés, kialakítás, vagyonbiztonság fejlesztése	2011. III. negyedév

ISO 9001 Tanúsítvány	Kft. felkészítése a minősítésre, auditálás	2011. III- IV. negyedév
„Inkubátor” műhely	Pályázati forrásból a kft-n belül olyan részleg kialakítása, ahol nem munkaviszonyban , hanem szolgáltatási szerződés keretében dolgozhatnak a hozzánk forduló súlyosabb fogyatékkal élők stb., vagy a munkaerőpiacon eddig munkát nem találók	2011. III. – IV. negyedév

A projektekről röviden:

A 2010. év alapján látható volt, hogy a közhasznú tevékenységet elősegítő vállalászási tevékenységeket erősíteni kell, főként a nagyobb létszám alkalmazását lehetővé tevő szereldei munkákat. Erre vonatkozóan a tárgyalások elindultak, eredményesek voltak, új szereldei tevékenység kezdődhet kft-kben, a várható foglalkoztatotti létszám: 20 fő.

Az új munkafolyamat beindítása minimális beruházást követel, melynek tervezett költsége: 400 e Forint.

Épület karbantartás, hőszigetelés,nyílászáró csere:

A beruházás indokolt, nélküle a megfelelő munkakörülményeket a téli időszakban nem tudjuk biztosítani . Az épület 10 éve került felújításra, de az akkor végzett munka nagyon rossz minőségű volt. (Több cm-es hézagok a nyílászárók mentén, omladozó vakolat stb.) A beruházás várható költsége 3.000 e Forint.

A táblázat tartalmazza , hogy pályázati forrásból terveztük ezen kiadások egy részének finanszírozását, azonban pályázatírókkal folytatott tárgyalások során kapott ajánlatok ezt a tervet módosíthatják, bár a pénzügyi tervezés bevételi oldalán beépítésre került 1.800 e Forint pályázati támogatás . (Az ajánlatok alapján a pályázatírási költségek díja a beruházási költség 50 %-a.)

Telephely fejlesztés:

A faipari részleg , faipari raktárak , a hozzátartozó udvar rendezését, karbantartását jelenti.

Megjelenő költségek: építőipari, kertészeti , szemétszállítási kiadások. A munkák jelentős részét a kft. dolgozói végeznék. Várható ktg: 300 e Forint

ISO 9001 tanúsítvány megszerzése:

Üzleti tárgyalások során gyakran felmerül a kérdés, hogy a kft. milyen minőségbiztosítási tanúsítvánnyal rendelkezik. Nagyobb cégeknél a beszállítókkal szembeni elvárás, javítaná üzleti lehetőségeinket. A tanúsítvány megszerzésére csak bevételeink realizálódásának függvényében kerülhet sor, ezért az ütemtervben a III-IV. negyedévre tervezett feladat. Tervezett díj: 600 e Forint

Az „inkubátor”-műhely elnevezés ötletét a város hasonló nevű projektje adta. Korábban is létező terv volt az eddig un. Előfoglalkoztatóként emlegetett projekt. Cél lenne, hogy azoknak a személyeknek, akik - kft-nknél a foglalkoztatási korlátaink miatt, más intézményeknél , cégeknél pedig hiányzó képességeik miatt - nem tudnak elhelyezkedni , segítsünk munkát találni. Egyrészt egyfajta képesség fejlesztéssel, betanulással, másrészt felmérve adottságaikat, részükre a megfelelő munkahely kiválasztásával, közvetítéssel. A

projekt megvalósításához szükség lenne egyéb munkáltatók bevonására. A 2011. évre vonatkozó üzleti tervben megjelenik már ez a projektterv, hisz láthatóak a kft. működésére ható új körülmények: a saját foglalkoztatás nehézségei, ugyanakkor a megváltozott munkaképességű dolgozók elhelyezkedési esélyeinek javulása (van értelme fejleszteni a jelentkezőket, hisz eredményes munka, képzés stb. esetén van esély a munkába állásra) és továbbra is megjelennek, nem is kis létszámban a munkát keresők. A projekt révén az mmk. személyek igényeit –lehetőségeit vennénk alapul és nem a foglalkoztatási lehetőségeket.

. A projekt indítás tervezett költsége 3.000 e Forint. (Magán munkaközvetítés letéti díja, megfelelő műhely bérleti vagy működési díja, segítő személy munkadíja stb.) A megvalósítást a kft. saját forrásból nem tudja biztosítani, az kizárólag pályázati támogatásból történne, ezért az összeg nemcsak a kiadási, hanem a bevételi oldalon is szerepel, sikeres pályázat nélkül a projekt nem kerülne megvalósításra.

A projekt tervek összköltsége: 7.300 e Forint, amely összeg telephely fejlesztés néven van megjelölve a pénzügyi tervben.

2.2. Bevételi oldal

2011. évre vonatkozó bevételi lehetőségek elemei az elmúlt évhez hasonlóan alakulnak:

- saját termelés (termékgyártás, bér munka végzés)
- támogatások
- pályázati bevételek

2.2.1. A saját termelés

Faipar: A 2011. évben a faipar dominanciája csökken, ez részben a befejezett önkormányzati megrendelésekből, részben a bér munka lehetőség csökkenéséből adódik. Bár a 2011. évre vonatkozóan is megkötöttünk 6000 ablak gyártásáról szóló keretszerződést, azonban ezt a piaci helyzet kedvezőtlen alakulása miatt felére csökkentették. Ebből várható bevétel:

6.300 e Forint. Egyéb faipari bér munka gyártás: 2.000.000 Forint.

Mivel az év elején már szerződéssel rendelkezünk, biztosnak látszottak a faipari bevételek, de a szerződés ellenére minden előjel nélkül visszamondták a megrendelést, további faipari termelési lehetőségek felkutatása szükséges: gépparkunk és minden eddigi beruházásunk a faiparra épült, így adott, hogy továbbra is faipari bevételekre építsünk. Faipar tervezett bevétele 2011-ben: 15.000 e Forint

Szereldei részlegünknel eredményesnek bizonyultak a tárgyalások, új lehetőséget szereztünk. Viszonylag minimális ráfordítással, (műhely festés, munkaasztalok gyártása, egyszerűbb eszköz beszerzés) összeszerelő részleget alapítottunk 2011. év áprilisától. Tevékenységből várható éves bevétel: 11.000 e Forint.

Egyéb szereldei tevékenység bevétele: 2.000 e Forint

Varroda tervezett bevétele: 2.000 e Forint. A pamut világszerte drasztikus és folyamatos emelkedésével a varrodai termelés visszaszorul, ugyanis, a vevők nem hajlandók megfizetni az alapanyag-költség emelkedést, a munkadíj összege pedig tovább nem csökkenthető.

A 2011. évben a 2010. évre meghatározott rezsiz óradijakkal számolunk, bár a költségek emelkedtek, de sok esetben a tavalyi évben sem tudtunk érvényesíteni az óradijban meghatározott árakat.

Összegzésként: a foglalkoztatásnak nemcsak a bértámogatási szabályok, hanem a munka-, és piaci lehetőségek is korlátot szabnak. Bér munkák esetén: az alacsonyabb bértámogatásban részesülő munkavállalók miatt, továbbá a cég működési kiadásainak fedezése érdekében,

fontos szempont, hogy a vállalt munkafolyamatok nyereségesek-e. Sok esetben, pl. szereldei, varrodai, de a faipari bér munkák esetében sem beszélhetünk nyereségességről a ráfordításokat összeszámolva, ugyanakkor, mivel nonprofit kft-ként működünk, közhasznú feladataink miatt a 2011. évben is megkötöttük a bér munka szerződéseket .

Saját termelésnél: Bár itt nem lennének korlátok a munkavégzési lehetőségénél, az előző évek rávilágítottak arra, hogy itt sem lehet csak a foglalkoztatás szempont, a piaci kereslethez is igazodnunk kell, a bolti készlet értékét csökkenteni, így racionalizálni kell a saját termékgyártást is.

Összességében mégis elmondható, hogy bevételeink nagy része saját termelésből adódik a 2011. évben is.

A 2010. év leltár eredményei mutatják a kft. készlet értékeit. A 2011. év épít ezekre, ugyanis nagy százalékban több éves, elfekvő készletekről van szó. A bolti készleteknél akciókra van szükség, az alapanyag esetén a meglévő anyagokból történő megrendelések esetén kedvezményekre.

A 2011. évben is tervezünk géppark racionalizálást, vannak olyan gépeink amelyeket évek óta nem használunk, sajnos ezek piaci értéke az elmúlt években csökkent, az így befolyt összeget a 2. 1.3. pontban megjelölt célokra fordítanánk.

2.2.3. Bértámogatások

Rehabilitációs bértámogatás

A rehabilitációs foglalkoztatást elősegítő bértámogatási szerződést 2011-re vonatkozóan sajnos csak 2011. 11. hó végéig kötötte meg velünk a munkaügyi központ , kormányzati korlátozás miatt, ennek ellenére számolok a teljes évre vonatkozó bevétellel az elmúlt évek tapasztalatai alapján. A támogatás szabályozása nem változott, csupán a minimálbér szerinti korrekcióra volt lehetőség.

2.2.4. Pályázatok

A 2011. év Üzleti terve a működési költségekre vonatkozó pályázati bevételt nem tartalmaz, csupán beruházásra, fejlesztésre vonatkozót, a fent bemutatottak szerint.

3. Kockázat elemzés

3.1. Bevételi oldalon:

A 2008-ban kezdődő válság bizonyította, hogy az üzleti életben az előre tervezés számos kockázattal jár. 2011.évre kötött szerződéseink , majd azok felmondása igazolta, hogy bér munkák esetén nem szerezhető teljes körű garancia: A keretszerződésekben lévő vállalások illetve megrendelések csupán a tervezést segítik elő, de ezek felbonthatóak .

Míg a tavalyi évben fő kockázat volt a bevételek megvalósulásánál az, hogy a megváltozott munkaképességű foglalkoztatottak miatt a mennyiségi és minőségi elvárásoknak meg tudunk-e felelni , a 2011. évben ismét a termelési lehetőségek , megrendelések jelentik a problémát. A kockázatból adódó intézkedések: folyamatos üzleti lehetőségek felkutatása, szükség esetén a bérköltségek csökkentése.

3.2. Kiadási oldal

A 2011. évben egyéb, rendkívüli kiadás kockázata nem jelentős.

Béreköltségeink , egyéb működési kiadásaink, az alapanyag díjakat leszámítva, jól tervezhetőek. A fejlesztési kiadások a bevételek függvényében alakíthatóak.

Összegezve:

A legnagyobb kockázatot a saját termelésből származó bevétel jelenti. Kockázat csökkentést a szerződések sem eredményeznek, egy megoldás a folyamatos üzleti lehetőségek felkutatása, a rugalmasság, szükség esetén a kiadáscsökkentés.

Pénzügyi tartalékainkra minimálisan számíthatunk a kockázatkezelés során, kiegészítő forrás lehet még a nem használt gépek értékesítése.

4. Pénzügyi terv

Kiadási oldal	Bevételi oldal		
Béreköltség	29.000 e Ft	Saját termelésből származó bevétel	30.000 e Ft
Járulékok	8.000 e Ft	Állami bértámogatás	14.000 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.900 e Ft	Egyéb bértámogatás	416 e Ft
Gáz, villamos energiadíj	1.000 e Ft	Közhasznú feladatokért kapott támogatás	600e Ft
Víz- csatornadíj	150 e Ft	Pályázati forrás	4.800 e Ft
Hajtó, kenőanyag. Szállítási díj	500 e Ft	Pénzügyi megtakarítások	3.859 e Ft
Irodaszer, nyomtatvány, posta	250 e Ft	Bolti értékesítésből származó bevétel	500 e Forint
Szakmai anyag	2.000 Ft	Egyéb értékesítés	1.000 e Forint
Munkaruha, védőruha, munkavédelem	1.000 e Ft		
Telefon díj, internet	300 e Ft		
Karbantartás, javítás	400 e Ft		
Szemétszállítás	100 e Ft		
Könyvelési, könyvvizsgálati díj	2.500 e Ft		
Ügyvédi díj	195 e Ft		
Bank költség	180 e Ft		
Hirdetés, reklám, propaganda	100 e Ft		
Gépjármű-, felelősség és épületbiztosítás	300 e Ft		
Telephely fejlesztés	7.300 e Ft		
ÖSSZESEN	55.175 e Ft		55.175 e Ft

Kapuvár, 2011.05.12.