



**Beszámoló a Kapuvári Kéz-Mű és Szociális
Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.**

2024. évi tevékenységéről

A társaság működésének, célja, feladatai

A kft. működésének célja Kapuvár város és környéke megváltozott munkaképességű (mmk) 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.

Háttér

A térségben élő megváltozott munkaképességű (továbbiakban mmk) népesség munkaerő-piaci helyzetét, lehetőségeiket a környék ipari fejlődése, a beruházások számának növekedése, a foglalkoztatásukra vonatkozó szabályok változása, Ausztria közelsége, valamint egyéni helyzetük (iskolázottság, egészségi állapot, lakhely stb.) határozza meg. Ezek között a tényezők között említhető meg cégünk, amely nem kis mértékben segíti a megváltozott munkaképességű személyek elhelyezkedését, illetve hosszabb távon élethelyzetüket is. Az elmúlt évben több negatív folyamat nehezítette munkánkat: a romló gazdasági helyzet, csökkenő munkaerő kínálat, a térségben bővülő akkreditált munkahelyek száma.

Utóbbiról annyit, hogy nem csak az elsődleges munkaerő-piaci szereplők nyújtanak elhelyezkedési lehetőséget mmk-s munkavállalók részére, hanem immár a védett munkahelyek száma is növekszik térségünkben, így nő a választási lehetőség. Természetesen ezekhez a körülményekhez is alkalmazkodni kell, felülvizsgálni, hogy mi az a foglalkoztatotti létszám, amelyet mindenképpen megtartunk. Bár cégünk feladata, hogy a mindenkori igényekhez igazodjon, de gazdaságilag is előnyös, ha elérjük azt a maximális létszámot amely a telephely infrastruktúrája szerint is még alkalmazható.

Helyzetünket nehezíti a minimálbér folyamatos emelése, amelyet részben kompenzál az állami támogatás.

Az elmúlt évekhez hasonlóan 2024-ben is bér munkára építettük termelő tevékenységünket, előzetesen elmondható, hogy az elmúlt évben mind a megrendelések, mind pedig pénzügyek terén stabil évet zártunk.

A 2024. évi létszám éves alakulását az alábbi táblázat mutatja. (Munkajogi létszám)

Hónap	A munkaviszonyban állók átlagos havi állományi létszáma	A munkaviszonyban állók átlagos havi állományi létszámából MMK-s munkavállaló	Ténylegesen teljesített MMK-s létszám
Január	66,41	60,77	60
Február	68,27	62,27	62
Március	66,38	61,12	62
Április	68,19	62,66	64
Május	69,25	63,25	63
Június	70,50	64,03	67
Július	72,19	65,84	66
Augusztus	72,00	66,00	65
Szeptember	72,00	66,00	65
Október	72,90	65,90	65
November	71,90	64,00	63
December	71,65	64,00	63
Átlag	70,136	63,82	63,75

2024-ben növelni tudtuk megváltozott munkaképességű dolgozóink létszámát üzleti tervünknek megfelelően, azonban a munkaerő állomány összetétele eléggé vegyes képet mutat.

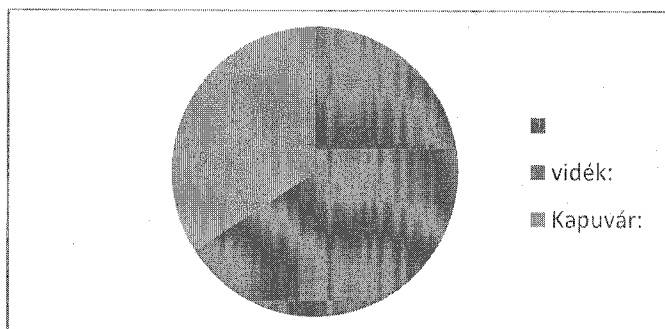
Nemcsak a Rábaköz területéről fogadtunk megváltozott munkaképességű személyeket, hanem a fertődi és soproni járásból is, valamint 1 fő dolgozónk Győrből jár be. Munkavállalás szempontjából nagy előny a vármegye bérlet bevezetése, már nem hátrány a magas útiköltség egy távolabb élő dolgozónál sem. A tömegközlekedést használók útiköltségét cégünk 100 %-ban téríti. Továbbra is probléma, hogy bizonyos településekre nem megfelelő a tömegközlekedés, így ők kirekesztődnek a rehabilitációs foglalkoztatásból.

Bár az átlag foglalkoztatotti létszám 64 fő volt a megváltozott munkaképességű dolgozóinknál, de összesen 73-an fordultak meg nálunk 2024-ben.

A rájuk vonatkozó statisztikai adatok:

Lakhely szerint:

vidéki: 48 fő kapuvári: 25 fő

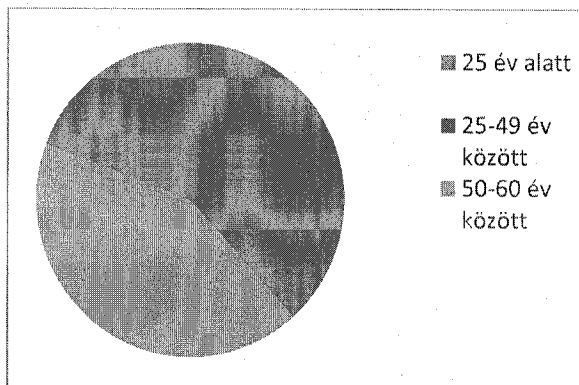


Dolgozók nem és életkor szerinti megoszlása:

Női dolgozó: 43 fő Férfi dolgozó: 30 fő

Életkor szerint

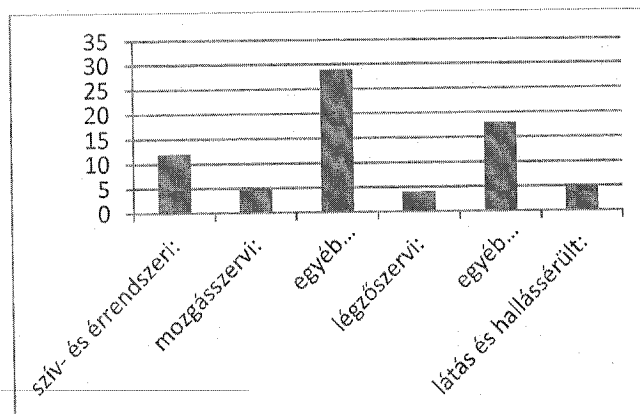
25 év alatt	3 fő
25-49 év között	25 fő
50-60 év között	31 fő
60 év felett	14 fő
Összesen:	73 fő



Az alábbiak szerint csoportosítható a dolgozók betegsége:

szív- és érrendszeri:	12
mozgásszervi:	5
egyéb idegrendszeri:	29
légzőszervi:	4
egyéb belgyógyászati	18
látás és hallássérült:	5

Összesen: 73 fő

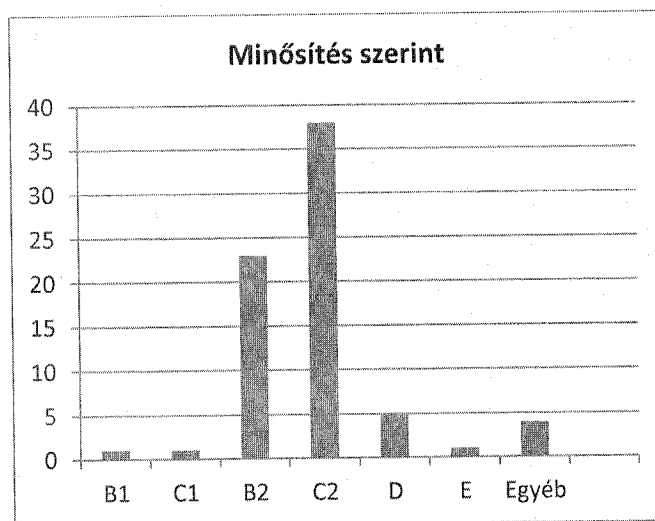


Komplex minősítésük alapján az alábbi besorolásuk alapján kerültek foglalkoztatásra:

Tartós	
B2	23
C2	38
D	5
E	1
Egyéb	4

Tranzit	
B1	1
C1	1

Összesen: 73 fő



Komplex minősítésük alapján is látszik, hogy egyre inkább tartós foglalkoztatást igénylő jelentkezőink vannak, ill. a meglévő állományból is tartóssá váltak a tranzitos dolgozóink. Ez a körülmény komoly kihívás a termelés-szervezés terén.

Az állományra nézve pozitívumként lehet értékelni, hogy a kor összetétel alapján a fiatalabb és középkorosztály is jelentkezik munkára, így a munkahely fenntartása stabilabbá válik.

A fluktuáció 2024-ben nem volt jelentős, a munkaerő mozgás hátterében az alábbi okok álltak:

Munkaviszony megszüntetésre 12 alkalommal került sor.

- Ebből: - nyugdíjazás miatt: 1 fő,
- elhalálozás miatt: 2 fő
- felmondás miatt: 2 fő / új munkahely miatt/
- egészségügyi állapot miatt: 1 fő
- próbaidő alatt: 3 fő
- költözés miatt: 2 fő
- egyéb ok miatt: 1 fő

Munkakörök

A Foglalkoztató a betanított és segédmunka végzésének lehetősége mellett a képzéshez, illetőleg képzettséghez kötött munkakörök betöltését is igyekezett lehetővé tenni.

Egészségi állapotuk, képzettségük, motiváltságuk, illetve egyéni képességeik határozták meg, hogy milyen munkakört tudtak betölteni.

2024-ben is a rehabilitációs terv alapján dolgoztunk, mely szerint minden egyes dolgozónak a képességeihez mérten a legmegfelelőbb munkakört próbáltuk biztosítani. Beszélgetések során felmértük, hogy mennyire motivált a dolgozó a nyílt munkaerő piaci álláskeresésre. Ennek kiemelt jelentősége van, hisz a tranzit foglalkoztatottak esetében előre is kell tekintenünk, a nyílt munkaerő piaci foglalkoztathatóságuk érdekében.

Sajnos tranzitálható dolgozóink száma egyre csökken, a jelenleg dolgozók életkoruk, egészségi állapotuk miatt már nem szeretnének a nyílt munkaerő piacon elhelyezkedni.

Feor szám alapján az alábbi munkakörök kerültek betöltésre 2024-ban:

- 3135 Minőség ellenőr
- 3141 Informatikus
- 4222 recepció
- 5243 Épületgondnok
- 7334 Fémipari gép kezelő
- 7341 Vill.gépek és eszközök műszerésze -Karbantartó
- 7524 karbantartó villanyszerelő
- 8152 fémipari szereldei dolgozó
- 8219 szereldei dolgozó
- 9112 intézményi takarító
- 9225 csomagoló

Termelési feladataink között vannak egyszerűbb és összetettebb feladatok. Az egyszerűbb feladatoknál a kezűgyesség, figyelem, precízség, gyorsaság került előtérbe. A tesztek eredménye alapján az erre alkalmas dolgozók kerültek a fémipari szereldei és -szereldei munkakörökbe.

Az összetettebb feladatoknál már a mentális képességeket is figyelembe kell venni. Akik ezen kritériumnak megfeleltek, a bontási műveleteket végezték.

Az informatikus, recepció, minőségellenőr, gépkezelő, karbantartói munkaköröket szakképzett munkavállalók látták el.

Valamennyi dolgozónk részére biztosítottuk a lehetőséget, hogy több munkafolyamatot is kipróbáljanak. A termelési team jelzése alapján biztosítottuk a munkakör módosításának a lehetőségét azoknál a dolgozóknál, akik nem tudtak megfelelni az elvárásoknak, illetve lehetőséget biztosítottunk a fejlesztésre, gyakorlásra.

A fejlesztéseknek, saját motiváltságuknak köszönhetően néhány dolgozónk munkakörében előrébb tudott lépni, pl. minőségellenőr lett, fémiparigép kezelő lett, ill. magasabb óraszámban tud munkát végezni.

A munkafeladatok végzése során maximálisan figyelembe vettük dolgozóink egészségi és mentális állapotát. A munkavégzés során segítő személyt, valamint a szükséges segédeszközöket biztosítottuk számukra.

A munkaállomások kialakításánál figyelembe vesszük a megváltozott munkaképességet, továbbá folyamatosan fejlesztjük azokat, nemcsak az általános ergonómiai, hanem akár az egyéni igények szerint – pl. kerekesszékekkel is hozzáférhetővé tettük, látássérült dolgozó részére a megközelítést és munka közbeni mozgást, eszközök-anyagok elérhetőségét biztonságossá tettük. Dolgozóink természetét, fizikai erőnlétét is figyelembe véve ergonómiai tanácsadás után komfortosabbá tettük a munkaállomásokat.

A rehabilitációt elősegítő munkahelyi körülmények

Mozgásukban korlátozott személyeknek a megfelelő munkaterület, eszköz és sablon fejlesztésével az adott munkafolyamatokból olyan munkát biztosítottunk, melyet képességük szerint el tudtak látni. /Pl: látássérült, művégtaggal rendelkező dolgozónk esetében./ Kerekesszékhez kötött munkavállalónk számára is biztosítottuk a megfelelő munkakörülményeket, közlekedési lehetőséget. Hallássérült munkavállalóink részére írásban is rendelkezésre bocsátottuk a tudnivalókat, kialakítottuk a megfelelő kapcsolattartás lehetőségeit.

Az épített környezet, technikai megoldások a mozgássérültek, látássérültek és halláskárosodottak számára, a munkavállalók igényeinek megfelelnek.

Az elmúlt években elkészült:

- két új, önálló öltöző
- önálló társalgó- étkező, / kézmosási, étel-ital melegítés, hűtés, ingyenes internet lehetőségével a dolgozók részére/
- különálló rehabilitációs szoba a személyes, segítő beszélgetésekhez
- külön közlekedési útvonal akadálymentes kiépítése
- külön földszinti öltöző a mozgás-, látás sérült dolgozóknak.
- korszerűsítettük az öltözőket és a vizes blokkot, illetve akadálymentes mosdó-wc helyiség került kialakításra.
- a nagy műhelyben a fafűtés kiváltása elektromos, majd napelemes fűtéssel az egészséges légtér kialakítása miatt
 - Az új vizesblokkban még 2 db zuhanyozó kialakítása
 - B épületblokkban 1 női-1 férfi és 1 mozgássérült blokk kialakítása

- 250 m² csarnokunk kopásnak indult burkolatát pormentesített, hőszigetelt, álláskönnyítő új burkolatra cseréltük
- A napelemeinket bővítettük, a cég jelenleg 2 x 50 kW-os napelemrendszerrel rendelkezik

Tevékenységeinket környezettudatosan végezzük, nagy hangsúlyt fektetünk a környezetvédelemre, erre ösztönözzük dolgozóinkat is, pl. szelektív hulladékgyűjtés, környezet kímélő tisztítószer használataival.

A módszertani munka lépéseit az ISO9001 minőségirányítási rendszerünk határozta meg, a szakmai munka ennek alapján folyik. Jelenleg nincs érvényes auditunk, de a régi rendszer előírásait továbbra is alkalmazzuk.

A termelési és a rehabilitációs team folyamatosan együttműködött a munkavállalók érdekében.

Egyéb foglalkoztattak

Évek óta alkalmazunk nem mmk-s elsősorban kapuvári, szociálisan hátrányos helyzetű személyeket un. egyszerűsített foglalkoztatás keretében. Tavalyi évben mivel megrendeléseink csökkentek ez a foglalkoztatás elmaradt a korábbi évek szintjétől, csupán négy főt alkalmaztunk, összesen 1250 órában 2024-ben.

III. A 2024. évi gazdálkodási -termelési tevékenység bemutatása

Termelő tevékenységünk 2024-ben

Működésünket az állami támogatáson túl saját forrásból, termelésből származó bevételekből finanszírozzuk.

A tevékenységeink közhasznú tevékenységnek minősülnek, hisz ezeken keresztül valósítjuk meg a rehabilitációs foglalkoztatást és kizárólag ilyen céllal végzünk termelést. A termelési folyamatok megválasztásánál nem a gazdaságosság, piacorientáltság a fő elvárás, hanem az, hogy illeszkedjen mmk-s dolgozóink fizikai és szellemi képességeihez, készségeihez. Az elmúlt évek tapasztalatai alapján elsősorban nem gépi, hanem kézi, magas élömunka igényű folyamatok végzésére törekedtünk. Ezen tevékenységek főként bér munkák voltak.

Cégünk autópári „beszállítóként” már több mint 10 éve van jelen a térségben, megtapasztalva az ágazat minden jellemzőjét, 2024-ban pl. a bizonytalan volt a megrendelés állomány.

A munkát kizárólag mmk-s dolgozók végezték. A megrendelés mennyisége csökkent, de tudatos termelés szervezéssel sikerült áthidalni a problémát. Bár ez a munka nem jár minőségi elvárásokkal, ennek ellenére probléma, hogy a belépő dolgozóknak, egyrészt betegségük, másrészt képességeik hiánya miatt nehezebb volt a megfelelő munkafolyamatot elsajátítani. Korábbi egyéb megrendeléseink is hullámzó mértékben alakultak: egyik nagy megrendelőnk

megszüntette működését. A BIOS Service GmbH –nél minimális volt a csökkenés a megrendelés mennyiségében.

Törekedtünk arra, hogy kizárólag biztonságos munkafolyamataink legyenek, azonban, főként a munkaerő állományunk változásával szükség lenne olyan munkafolyamatokra, új együttműködési lehetőségekre, amely jobban illeszkedik a változó helyzethez.

Saját termékgyártásunk 2024-ben tovább csökkent, főként kapacitás hiánya miatt.

Főbb üzleti partnereink:

Autoliv Kft., BIOS Service GmbH. Nagyon lecsökkent a Velux Magyarország Kft., Gepro-Box Hungary Kft megrendelése. Előbbi cégnél a folyamatok gépesítése a fő oka a megrendelés állomány csökkenésének.

Az egyes bér munkákból és termelési tevékenységekből származó pénzügyi adatokat az egyszerűsített pénzügyi beszámoló tartalmazza.

A saját termelés mellett, legfőbb bevételi forrásunk az állami, költségvetési támogatás volt. 2024-ben az utófinanszírozásos támogatás 60 fő mmk. munkavállalóra vonatkozott. A megítélt támogatási összeg 135 080 e Ft volt, amely összeget 100 %-ban lehívtunk. A támogatást 75 %-ban az mmk-s dolgozók bérére és egyéb juttatására fordítottuk. Ebből fedeztük még részben az irányítás-ügyviteli dolgozók bérköltségét, illetve a csarnok magastető beruházás költségének egy részét.

Fejlesztések, beruházások a 2024-ben

A fejlesztések legfőbb mozgatórugója az akkreditációs követelményrendszer: a megfelelő munka körülmények kialakítása, azok folyamatos fejlesztése szükséges. Ez természetesen a dolgozói elégedettség növeléséhez is hozzájárul.

A fejlesztés másik célja lehetne a termelékenység növelése, de ennek a célnak elérése komplex probléma, így továbbra is - ahogy az elmúlt évekre is jellemző - inkább a telephely fejlesztésre költöttünk 2024-ben:

- egy 2023-ban használatba kapott új csarnokrészben alakítottunk ki két új műhelyt, illetve egy raktárt

- 2024-ben befejeztük a Berg Gusztáv Szakiskolától kapott új csarnok külső-belső felújítását. A beruházás keretében ez az épületrész is magastetőt kapott, ugyanis teljes terjedelmében beázott az építmény. Felszedtük és kicseréltük az aljzatot, a régi kopolit üveges homlokzatot szendvicspanelel váltottuk ki. Az épületrészben egy raktár, egy karbantartó műhely és egy kisebb műhely került kialakításra. A teljes csarnokrészt nem tudtuk volna gazdaságosan befűteni, működtetni, ezért volt szükség a belső terek

tagolására. A műhelyek fűtése elektromos panel, amely igényelte a teljes elektromos rendszer fejlesztését is.

-2024-ben részt vettünk az **elektromos gépjármű** beszerzési pályázaton, amely hozzájárult, hogy egy hét személyes, 55 kW-os elektromos gépjárművet szerezzünk be. Ezzel párhuzamosan értékesítettük 6 személy szállítására és egyben teherszállításra alkalmas kisbuszunkat, illetve fejlesztettünk pick-upunkat, amely így ugyancsak nagy zárt raktérrel rendelkezik.

-Étkező-társalgóba egy **kávé-tea automata** beszerzése dolgozók komfort érzetének növelése érdekében

-A rakodás , anyagmozgatás elősegítésére vásároltunk kisebb elektromos anyagmozgató gépeket: elektromos békát, elektromos raklapemelőket.

-Év végén elkezdtük a recepció korszerűsítését, ez a fejlesztés áthúzódott 2025. évre

Összegzés

2024-ben is eredményes évet zártunk. **Adózott eredményünk 22 399 e Forint.**

A magas eredmény háttérében a sok új építési beruházás . a nagyon óvatos gazdálkodás áll A korábbi válságokból tanulva törekedtünk a tartalékaink megtartására, valamint jó üzleti kapcsolataink ápolására, illetve a rugalmasan alakítható termelésre. Az üzleti kapcsolatok építését nehezíti a partnercégek személyi változásai, a romló gazdasági helyzet.

-Cégünk fenntartása, működtetése nagy rugalmasságot , folyamatos stratégiai tervezést igényel. A makrofolyamatok sajnos nem segítik , inkább nehezítik cégünk munkáját.

Kapuvár, 2025. 05.20.


Horváth Judit

ügyvezető

Kapuvári Kés-Mű és
Szociális Foglalkoztató
Nonprofit Közhasznú Kft.
9330 Kapuvár, Kossuth u. 12.
Adószám: 21171738-2-08
Tulajdonosi azonosító: 11732008.00000480

Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft

9330 Kapuvár, Kossuth Lajos utca 12.


Adószám: 21171738-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018309

KSH-szám: 21171738-8899-572-08

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2024.12.31



Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft
cégszerű aláírás
9330 Kapuvár, Kossuth u. 12
Adószám: 21171738-2-08
Kétszám: 21171738-8899-572-08

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

M É R L E G "A" 2024

Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft


Cégjegyzékszám: 08-09-018309

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

KSH-szám: 21171738-8899-572-08

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	145.997		182.285
I. Immateriális javak	27		0
II. Tárgyi eszközök	145.970		182.285
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
IV. Halasztott adókövetelés	0		0
B. Forgóeszközök	100.716		97.243
I. Készletek	2.377		1.507
II. Követelések	36.277		29.654
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	62.062		66.082
C. Aktív időbeli elhatárolások	12		1.414
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	246.725		280.942
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	189.069		211.467
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	151.982		167.068
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	15.087		22.399
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	15.678		20.496
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	15.678		20.496
G. Passzív időbeli elhatárolások	41.978		48.979
FORRÁSOK ÖSSZESEN	246.725		280.942

Kapuvár, 2025.05.12.


Kapuvári Cégszerű aláírás
Szociális Foglalkoztató
Nonprofit Közhasznú Kft.
9330 Kapuvár, Kossuth u./12
Adószám: 21171738-2-08

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2024

Összköltség

Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft

Cégjegyzékszám: 08-09-018309

KSH-szám: 21171738-8899-572-08

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	101.094		112.597
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	-179		-184
III. Egyéb bevételek	102.974		132.309
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	33.800		39.973
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	138.455		171.373
VI. Értékcsökkenési leírás	13.482		13.543
VII. Egyéb ráfordítások	728		1.932
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	17.424		17.901
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	899		5.442
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	3.236		944
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-2.337		4.498
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	15.087		22.399
X. Adófizetési kötelezettség	0		0
X/1. Halasztott adókülönbözet	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X-X/1)	15.087		22.399

Kapuvár, 2025.05.12.

cégszerű aláírás
Kapuvári Kéz - Mű és
Szociális Foglalkoztató
Nonprofit Közhasznú Kft
9330 Kapuvár, Kossuth u. 12.
Adószám: 21171738-2-08
Bankszámla: 11707001-20000000000000000000

Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft

9330 Kapuvár, Kossuth Lajos utca 12.

Adószám: 21171738-2-08

Cégjegyzékszám: 08-09-018309


KSH-szám: 21171738-8899-572-08

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2024. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kapuvár, 2025.05.12.



cégszerű aláírás
Kapuvári Kéz-Mű és
Szociális Foglalkoztató
Nonprofit Közhasznú Kft.
9330 Kapuvár, Kossuth u. 12.
Adószám: 21171738-2-08

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Á l t a l á n o s r é s z

A Kapuvári Kéz - Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Kft tevékenységét 2001. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: A KFT által gyakorolt közhasznú tevékenységek:

- szociális ellátás elhelyezés nélkül
- máshová nem sorolt egyéb közösségi társadalmi tev.

A közhasznú tevékenységet elősegítő gazdasági tevékenység:

- ruházati termék gyártása
- asztalosipari termék gyártása
- fémfeldolgozási termék gyártása
- futárpostai tev.

Máshová 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 Kapuvár Város Önkormányzata 100%-ban

A társaság tagja: KAPUVÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATA, 9330 KAPUVÁR, FŐ TÉR 1
Képviselőre jogosult: HORVÁTH JUDIT, 9322 Rábatamási, Széchenyi utca 7.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Nyikos Gyuláné Könyvelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, elérhetősége: 9330 Kapuvár, Keleti sor 28.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: VÖRÖSNÉ TAMICS ESZTER. Regisztrációs száma: 149720.

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Sipőcz Zsuzsanna (9371 Vitnyéd, Sport utca 23.), nyilvántartási száma 004201.

Könyvvizsgáló cég: AnimAdó Kft. (székhely: 9371 Vitnyéd, Sport utca 23.), nyilvántartási száma 004201.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálataért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2025.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének 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 mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. 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 vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak 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:

A 200.000 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

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, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt

számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

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, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

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: 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

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 üzleti vagy cégértéket nem képez.

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.

Vevői követelések

VEVŐ KÖVETELÉS : 23.285 E FT

Kötelezettségek

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

Szállítói kötelezettségek

SZÁLLÍTÓ TARTOZÁS:2922E FT.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Letiltás bérből	302
Egyéb elszámolások	15
Szja elszámolások	3.365
Eg.bizt járulék alkalmazottól	4.141
Eg.bizt. alap	1

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Szociális hj.	971
Jövedelemelszámolási szla	8.470
Egyéb kötelezettség	141
Ö s s z e s e n :	17.406

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

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 (e Ft)
Emberi erőforr.frf-c/0034-3/14	3.904
Emberi erőforr.támogatás bp-0605/1144-0/2022	122.786
Különféle egyéb bevételek	214
Tárgyi eszköz értékesítés	5.300
Káreseményekkel kapcs. kapott bevételek	75
Kötbér, késedelmi kamat	30
Ö s s z e s e n :	132.309

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	E l ő z ő é v b e n		
	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
Megváltozott munkaképességű do	0	0	0
Ö s s z e s e n :	0	0	0

Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft

Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
Megváltozott munkaképességű do	112.567	112.567	112.567
Ö s s z e s e n :	112.567	112.567	112.567

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Szakmai anyagok z.készlete	689
Alapanyag - varroda	322
Alapanyag -faipari tev.	4
Egyéb anyagktg összesen	6.373
Gázdíj	462
Vízdíj	493
Elektromos energia	663
Tűzifa	86
Üzemanyag	315
Tisztítószer	312
Irodaszer, nyomtatvány	261
Munkaruha, védőital	2.182
Kis értékű felszer.tárgyak	1.618
Energia díjak	19
Ö s s z e s e n :	13.799

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Szállítás, rakodás ktgé	4.016
Bérleti díjak	1.529
Gépkarbantartási szolg.ktg	2.035

Költségcím	Költségek (e Ft)
Épületkarbant.szolgált.ktg.	2.601
Hirdetés, reklám, propaganda ktg.	35
Oktatás, továbbképzés	3.069
Könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	3.063
Adminisztrációs költség	2.658
Postaköltség	42
Telefondíj	554
Ügyvédi díj	858
Közjegyző	15
Folyóirat, szakkönyv, közlöny, cd jogtár	33
Tagdíjak	41
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	2.275
Munka-alkalmassági vizsgálatok	727
Utazási és kiküldetési költségek	30
Ö s s z e s e n :	23.581

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	13
Illetékek	15
Biztosítási díjak	481
Bankktg	2.084
Ö s s z e s e n :	2.593

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Alkalmazottak bére támogatott	108.929
Alkalmazottak bére nem támogatott	10.937
Alkalmazottak bér adminisztráció ktg.	12.214

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Segítők alkalmazott mbér.	2.826
Nyugdíjasok bére támogatott	2.437
Nyugdíjasok nem támogatott	4.068
Megbízási díj	7.445
egyszerűsített folg.	2.302
Gépkocsi, számla nélküli munkabajárás	335
Utiköltség térítés	2.129
Repi utáni szja	138
Betegszabadság támogatott	3.125
Ajándék csekély összegű	1.935
Táppénzhozzájárulás támogatott	608
Tp.hj nem támogatott	751
Önk.nyugd.pt.hj., tagdíj kiegészítés	4.625
Term.beni juttatás után munkáltató fiz. szja	342
Reprezentációs költségek	839
Szociális hozzájárulás támogatott	1.312
Szociális hozzájárulás nem támogatott	3.287
Egészségbiztosítási járulék	5
Természetbeni eba 7% (11%-ból)	360
Egyszerűfogl. közteher	424
Ö s s z e s e n :	171.373

Munkavállalók létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	58	9

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Tárgyi eszköz.kivezetés	1.025
Káreseményekkel kapcs. kártérítések	5
Kötbérek, késed.kamat, egyéb ktg.	10
Adomány rászorulóknak	202
Gépjármű adó	80
Nyugdíjbizt.papp g. kártérítése	609
Kerekítési különbözet	1
Ö s s z e s e n :	1.932

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Bankkamat	883
Deviza árf. nyereség	4.559
Ö s s z e s e n :	5.442

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Deviza árfolyam veszteség	944
Ö s s z e s e n :	944

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 befektetett eszközök összes fedezettsége 116,01%, míg a saját tőkével fedezett 116,01%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 129,50% és 129,50% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 6979,11%, előző évben 6239,90% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 9,69%, előző évben 8,29% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 3,22, előző évben 3,96 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,42, előző évben 1,75. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 164 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 1,75, előző évben 1,82 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 58897 e Ft volt, ami az előző évnek 109,81%-a. Az anyagmentes termelési érték 72440 e Ft volt, ami az előző évnek 107,93%-a.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 15,90%, az előző évben 17,24% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 7,77%-kal csökkent.

Az összes tőke jövedelmezősége 10,58% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 739,24% volt.

A megtermelt pénzjövdelem értéke 35942 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 28569 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben 31,92%, az előző évben 28,26% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben 17,00%, az előző évben 15,11% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 10,59%, előző évben 7,98% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 7,97%, előző évben 6,11% volt.

Az EBIT tárgyévben 21516 ezer Ft, előző évben 14369 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 35059 ezer Ft, előző évben 27851 ezer Ft volt.

Közhasznúsági melléklet 2024.

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

Kapuvári Kéz-Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.

1.2 Székhely

Irányítószám: 9330

Település:

Kapuvár

Közterület neve:

Kossuth Lajos

Közterület jellege:

utca

Házsám:

12.

Lépcsőház:

Ajtó:

1.3 Szervezet cégjegyzékszám:

0 8 - 0 9 - 0 1 8 3 0 9

1.4 Szervezet adószám:

2 1 1 7 1 7 3 8 - 2 - 0 8

1.5 Képviselő neve:

Horváth Judit

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A mmk-s foglalkoztatás keretében a fenti létszámban tettünk eleget közhasznú céljainknak. A foglalkoztatáson túl nyomon követtük a dolgozók foglalkozási rehabilitációját, részükre rehabilitációs tervet készítettünk, valamint együttműködtünk a rehabilitációt elősegítő más intézményekkel. A fenti munkát rehabilitációs mentor és tanácsadó végezte.

Törekedünk az egészséges munkahelyek biztosítására, az egyenlő bánásmódra.

Tevékenységünkénél fokozottan ügyeltünk a környezettudatosságra.

2024-ben is megfeleltünk a 327/2012. kormányrendelet akkreditációs követelményeinek.

Nemcsak a járásból, hanem a megye más régiójából is fogadtunk jelentkezőket, illetve biztosítottunk munkahelyeket.

2024-ben 4 fő nem megváltozott munkaképességű, de szociálisan hátrányos helyzetű, emiatt a munkaerőpiacról is kiszoruló személynek adtunk munkalehetőséget, összesen kb 1250 órában, egyszerűsített foglalkoztatás keretében.

Együttműködünk a kormányhivatal pártfogói felügyeletével, közérdekű munkavégzésre kötelezettekei is alkalmaztunk.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése: 8899-rehabilitációs foglalkoztatás

3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely: 2011. évi CXCI. tv.,

327/2012. (XI.16.) kormányrendelet, 2011. évi CLXXV. tv.

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja: megváltozott munkaképességűek és fogyatékkal élők

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma: 64 fő mmk-s 4 fő egyéb szociális hátránnyal élő

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

--

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

Kapuvári Kéz-Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	ügyvezető	8525	9950
6.2	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen):	8525	

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

--

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	204967	250349
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közszolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás	99355	126690
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	204967	250349
H. Összes ráfordítás (kiadás)	185916	225073
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	138455	171373
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	185916	225073
K. Adózott eredmény	15087	22399
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás-ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
<i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
<i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő]</i>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>