



Kapuvári Kéz-Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.

2023 . évi üzleti terve

**Készítette: Horváth Judit
ügyvezető**

A társaság alapadatai:

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

Székhely: 9330 Kapuvár Kossuth u.12.

Egyéb bérelt terület: 9330 Kapuvár Fürdő u.1.

Levelezési cím: 9330 Kapuvár Kossuth u.12.

Adószám: 21171738 – 2- 08

Közhasznúsági fokozat: közhasznú szervezet

Cégjegyzék szám: 08 – 09- 018309

Számlavezető pénzüintézet: OTP Bank Nyrt (forint és deviza számla)

CIB Bank Zrt. (forint számla)

A Társaság tulajdonosa: Kapuvár Város Önkormányzata

Ügyvezető: Horváth Judit

Felügyelő Bizottság: Tóth Imre Elnök

Kóczán Mihályné

Véghelyi Józsefné

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

23.20 '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

47.59 '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

1. Bevezető

Az üzleti terv célja, hogy tájékoztatást nyújtson a vállalkozásról, a cég teljesítményének értékeléséről, a piaci viszonyok alakulásáról, illetve cégünk esetében a tárgyévben a szakmai működést alátámasztó gazdasági, pénzügyi tervekről.

Két fő célunk van : nonprofit céggként eleget tenni a **foglalkozási rehabilitációs szolgáltatásnyújtásnak**.

Másik fő célunk a **stabil gazdálkodás biztosítása**.

Természetesen állandó cél üzleti kapcsolataink fenntartása, szükség esetén újak kiépítése és a saját termékgyártás növelése, vagy szolgáltatás beindítása, amely a gazdasági kiszolgáltatottságot , ezzel az üzleti kockázatokat is csökkentheti. Célunk, hogy az önkormányzati vagyont megőrizzük, lehetőség szerint növeljük.

2 . Az üzleti tervet befolyásoló gazdasági és társadalmi háttér 2023-ban

Az elmúlt évek tapasztalatai alapján nehéz pontosan meghatározni, hogy mik azok a körülmények, amik befolyásolhatják adott évben egy üzleti terv megvalósulását. (COVID helyzet és háború.) A felsorolás csak a jelen pillanatban biztosan látható körülményeket és azok hatását tartalmazza.

A legnagyobb probléma a **magas infláció**. Ez a kiadásaink jelentős mértékű növekedését jelenti, itt főként a növekvő bérköltségre , de működési kiadásaink növekedésére gondolok, nem utolsósorban a tervezett fejlesztéseink alapos átgondolását is indokoltá teszi.

A költség oldal növekedését nehéz követni a bevételi oldal növekedésével.

A bér munka ebből a szempontból nem kedvező, hisz nem alakíthatjuk ki önállóan árainkat, hanem megállapodási folyamat eredménye. A tárgyalási pozícióink nem rosszak, ugyanis a meglévő partnerekkel már sok éves az együttműködés, a gyártási folyamatokat részben saját magunk alakítottuk ki, másrészt a megrendelőnek nem kevés kockázat a meglévő együttműködést felbontani. Sajnos ennek ellenére a 20 százalékos feletti inflációt követő áremelést egyik cégnél sem tudtuk elérni, a térségben lévő cégek szinte egységesen 15 % emelést javasoltak. Ezt sikerült a tárgyalások folyamán 18 %-os áremelésre növelni. Ez alól kivétel a Bios Service GmbH, ahol a szezon 2023. tavaszán ér véget, a következő szezon várhatóan 2023 augusztustól 2024 év elejéig tart, így az ártárgyalások még nem történtek meg. Cégünk ajánlata, amellyel az üzleti terv számol : 15 %-os áremelés. Mivel ennél a tevékenységnél egyrészt külföldi a megrendelő, másrészt euro alapú a számlázás, az euro árfolyam növekedés kedvezőbben alakította a bevételeket.

Összességében elmondható, hogy cégünk közepes szintű árakon dolgozik, míg az ipari szférában elfogadható, néhány visszajelzés alapján kedvezőbbek áraink, azokban az esetekben, amikor egy – egy cég megkeres bennünket ajánlattal és más rehabilitációs foglalkoztatókkal versenyzünk, több esetben tapasztaltuk, hogy más rehab. foglalkoztatók árai jelentősen elmaradnak cégünkétől.

Második tényezőként a folyamatosan **romló munkaerőpiac** említhető. Mennyiségi romlásról is beszélhetünk, Ennek oka, hogy alapvetően csökken a lakosság körében is a megváltozott munkaképességűek létszáma. (Hatnak a 2012-től megváltozó jogszabályok.) Megszűnt a biztonságot nyújtó rokkantsági nyugdíjba vonulás, mint életstratégia. A helyette belépő ellátások alacsony/abb összegűek és gyakoribb orvosi felülvizsgálatot igényelnek. A rendszerbe újonnan belépők részben átmeneti időre kapnak megváltozott munkaképességű (mmk) minősítést, többen ebben az átmeneti időszakban nem a foglalkozási, hanem az orvosi rehabilitációra koncentrálnak. Másrészt azokat, akik munkát vállalnak és rehabilitálhatóak, a közvetítést végző állami hatóság (kormányhivatal szerve) nagyobb valószínűséggel közvetíti ki elsődleges munkaerőpiacra, ahol szintén megnövekedett irántuk a kereslet, a magas összegű rehabilitációs hozzájárulás miatt.

Cégünkhöz főként rokkantsági ellátásban részesülő személyeket közvetítenek, esetükben nem kötelező az együttműködés az állami hatósággal, így a közvetítettek létszáma eleve alacsony. Megemlíteném még , hogy a stabil régi dolgozóink közül egyre többen mennek nyugdíjba, 2023-ban négy fő, az új dolgozók körében magasabb a fluktuáció.

2023-ban figyelmet szeretnénk fordítani a Beledben működő, egyre nagyobb létszámot foglalkoztató rehabilitációs foglalkoztatóra is.

Harmadikként az **energiaválság**ot emelem ki. Azért kevésbé hangsúlyos, mint az előző kettő, mert 2022-ben cégünk még nem érezte a hatását. Itt előny, hogy cégünk legtöbb tevékenysége magas élőmunka és kevésbé energia igényes. Az energia felhasználás eddig főként a telephely működtetésre, fűtésre és világításra vonatkozott. Az is szerencse, hogy az elmúlt évtizedben folyamatosan hőszigeteltük épületeinket. Megőriztük a fafűtés lehetőségét is.

Napelem rendszereket építettünk ki.

Ezekkel a fejlesztésekkel megfizethetővé tettük az energia felhasználásunkat. Azonban még nagyon sok kockázat van, több épületrészben van gázfűtés, bizonytalanná válhat a gázellátás, a második napelem rendszer még nem került beüzemelésre. A napelemekkel kapcsolatos jogi szabályozás is változhat. Ezeket a bizonytalanságokat nem tudjuk befolyásolni, így veszélyeztethetik a cég működését, az üzleti terv megvalósulását. Ez a kockázat pénzügyi megtakarításokkal csökkenthető. Ha nagyobb költségek árán , de cél, hogy tudjuk biztosítani a *szükséges* energia igényt.

3. A Kft. működése, gyakorlati tevékenysége 2023-ban

A kft. célja a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű Kapuvár és környéki személyek foglalkoztatásának elősegítése. Elsősorban a megváltozott munkaképességű személyek foglalkozási rehabilitációja révén, amely az elmúlt években stabil bérmunka végzést jelentett. Ezek a bérmunkák már sok éves együttműködésen alapulnak.

Három kiemelt megrendelőnk van, amelyek már a tulajdonosunk előtt is ismertek:

1. BIOS Service GmbH-nak végzett bérmunka szolgáltatás: fokhagyma tisztítás, osztályozás. Szezonális munka, kb. júliustól tárgyévét követő év január-február végéig tart. 2023-ban az előző évben kezdett szezon ez év április elején fog véget érni. A munka előnye, hogy nem igényel gépesítést, szakértelmet, nincs tárolási és szállítási költség. További előnye, hogy euro-ban számlázható. Egészségügyi kockázata nem jelentős, asztmások esetén merült fel probléma. Cégünk a szerszámokat biztosítja, amely minimális költség. Hátránya, hogy a munka során szakmunka nem biztosítható. A céggel keretszerződést sikerült kötnünk, amely nem garantál konkrét mennyiségeket. Elmondható, hogy az elmúlt években nőtt a megrendelés állomány.

2. Autoliv Kft. által biztosított bér munka. Az alapanyag egész éven át érkezik, változó mennyiségben. A megrendelés mennyiség stabil. A mennyiségeket nemcsak helyi, hanem világpiaci folyamatok is befolyásolják, multinacionális cég a megrendelő.

A 2023-as megrendelés mennyiségét befolyásolhatja a háború okozta gazdasági helyzet, illetve a hulladékgazdálkodás magyarországi változása. Az utóbbi épp kialakulóban van, de elméletileg az új koncessziós rendszer nem terjed ki az ún. gyártásközi hulladéokra, ugyanakkor, hosszabb távon kihathat mind a hulladék felvásárlók, mind feldolgozók piacára, ez azonban még 2023-ban nem várt hatás. A megrendelés mennyiség kockázatát csökkenti, hogy jelenleg minimum négy hónapra elegendő megrendelés mennyiséget halmoztunk fel.

Az Autoliv megrendeléshez a szállítás szervezését cégünk végzi, a munka raktározási igényekkel jár. Előnye, hogy, bár gyártási ismeretek szükségesek, de a klasszikus értelemben vett minőségi elvárások nincsenek: a feladat a gyártási selejt szétbontása majd szelektálása. Kb. 14 munkafolyamatot jelent, így nagy előnye, hogy különböző dolgozói képességeknek megfelelő munkafolyamatokat tudunk biztosítani általa, pl. akár szakmunkás munkaköröket is. A szerszámok, munkavédelmi eszközök biztosítása cégünk feladata. A gyártási ütemterv a másik bér munkával összehangolható, ez várhatóan 2023-ban is így alakul.

Szereldei munkakörben a Velux Magyarország Kft-vel, illetve Gepro-Box Kft-vel van még bér munka keretmegállapodásunk. Az általuk biztosított megrendelések stabilak, nem csökkentek, a Velux Magyarország Kft-vel évről-évre nő az együttműködés. Egész éven át kapunk a meglévő megrendelések mellé- árajánlat kéréseket, amelyeket többnyire elfogadnak. Ezek kisebb mennyiségű, átmeneti munkák. hely

Saját termékgyártásunk továbbra sem jelentős. Varrodai zászlóvarrásunk tovább csökken ebben az évben.

Négy megváltozott munkaképességű dolgozónk a székhely-, telephely üzemeltetésben kapott helyet, recepció, HR asszisztens, gépjárművezető, termelésirányító munkakörökben.

2023-ban főként a fenti termelési tevékenységekkel szeretnénk lekötöni munkaerő kapacitásunkat.

A foglalkoztatás tekintetében célunk továbbra is az ún. **mátrix rendszer** fenntartása, tehát a dolgozói létszám átcsoportosítási lehetősége az egyes tevékenységek között.

A társaság közhasznú szervezet, minden tevékenységét a rehabilitációs foglalkoztatás érdekében, közhasznú tevékenységként végzi.

4. A Kapuvári Kéz-Mű Nonprofit Közhasznú Kft. 2023. évi tervei

Az alapvető gazdálkodási és szakmai célok az előző pontokban már szerepeltek.

Alapfeladat a megváltozott munkaképességű dolgozóink részére folyamatos munkalehetőség biztosítása.

Foglalkoztatási célok:

2023-as évben is kizárólag pályázat útján elérhető az ún rehabilitációs foglalkoztatáshoz kapcsolódó állami támogatás. 55 főre igényeltük meg, a források csökkenése miatt azonban 52 főre kaptunk kerettámogatást. Ennek ellenére terveink között szerepel, hogy elérjük éves átlagban az 55 fős mmk-s létszámot, ugyanis év közben is adódhat lehetőség plusz támogatásra, illetve növelhetjük a 2024-es évre a létszám növekedés esélyét.

Cél, hogy az év hátralévő részében folyamatosan növeljük a létszámunkat, amellyel, hogy valós és rentábilis munkaköröket biztosítsunk dolgozóink számára.

A már bemutatott nehézségeket ellensúlyozva terveink között szerepel:

-az un. munkaidő-keretben foglalkoztatás elterjesztése . (Nem napi munkaidőt, hanem egyéni igényeket figyelembe vevő munkaidő beosztást határoznánk meg.) Jelenleg két főt foglalkoztatunk ebben a formában.

-a cég bemutatását elősegítő programok szervezése. (Még 2023. év elején is akadt kapuvári jelentkező, aki nem hallott korábban rólunk)

- az elmúlt évekhez hasonlóan a béren kívüli juttatási rendszer fenntartása és fejlesztése

2023-ban is minimális létszámmal terveztünk bevonni munkaerőpiacon egyéb hátrányokkal induló nem mmk-s személyeket egyszerűsített foglalkoztatás keretében, a folyamatos termelő tevékenység fenntartása érdekében.

Beruházási, fejlesztési célok

A kft. fenntartható fejlődésének előmozdítása és technológiai korszerűsítése , valamint a versenyképesség növelése már évek óta fő prioritás. Elmondható, hogy eredményesen haladunk.

Az előző években meghatározott fejlesztések folyamatosan megvalósulnak. Elkészült a tavalyi évben tervezett új vizesblokk, továbbá legnagyobb műhelyünk új padozata is. Megvalósult a napelem rendszer majd ehhez kapcsolódóan az elektromos hálózat fejlesztése is.

Cégünk életében nagy fejlődést jelentettek a vállalat irányítási fejlesztések, elsőként ehhez kapcsolódó technikai háttér, saját vállalatirányítási szoftver, saját szerver kialakítása , továbbá több tevékenységünkre kiterjesztett ISO 9001-es minőségirányítási rendszer bevezetése.

Utóbbival kezdve: utolsó ISO auditunk 2019-ben volt főként a COVID miatt . Az elmúlt években több változás is történt , 2023-ban az ISO rendszer teljes körű átdolgozása, majd az új audit megszerzése a cél. Ennek része pl. egy képzési terv kidolgozása is, aminek keretében egyrészt az irányítás-ügyvitelben dolgozó munkaerő képzése valósul meg, itt főként külső képzési keretek között. Cél, hogy ezáltal a szakmai munka minősége javuljon, másrészt a munkavállalói elégedettséget is növeli. A képzési terv ugyanakkor magában foglalja a termelésben dolgozók részére kifejlesztett belső képzési anyagokat is. Ezzel új dolgozóink betanulási folyamatát, beilleszkedését könnyítjük meg.

2023-ban is szeretnénk nagy figyelmet fordítani az épületállomány folyamatos karbantartására. Az un. irodaépületben keletkezett károkat szeretnénk felmérni, majd lehetőségeink szerint javítani. Az intézmény megalakulásakor , 2000-ben az irodaépület tetejének csak az utcafronti szakasza került felújításra, az udvari szakasz –ismereteink szerint –akár 60-70 évvel ezelőtti állapotban van. Ezért hiúsult meg a tervektől eltérően, a napelem ide történő elhelyezése, miközben nagyon kedvező fekvésű. 2023-ban szeretnénk a tetőt megerősíteni, cserepet cserélni, majd források függvényében a napelemek egy részét erre az épületrészre áthelyezni.

2023-ban még a 3486 /1-es hrsz-on lévő, un, 2-es épületblokk festését terveztük, ez március hónapban megvalósult.

Bízunk benne, hogy 2023-ban a második napelem rendszer is működésbe helyezhető, cégünk már kialakította a villamosenergiát hasznosító elektromos fűtést un. 1-es épület blokkban.

Ehhez kapcsolódik a következő fejlesztési terv: gázhálózat átalakítás cégen belül.

Az 1-es épületbloknál már nincs szükség gázfűtésre, így gázmérőre sem, ezért a jelenleg azonos mérőn lévő irodaépületet és 2-es épületblokkot két külön mérőre szereljük, ezáltal kétszer nagyobb mennyiségben tudjuk igénybe venni kedvezményes áron a gázszolgáltatást.

Cégünk fő üzleti célja már évek óta , hogy növelje a saját termékgyártást, vagy szolgáltatás beindítását a gazdasági kiszolgáltatottságunk csökkentése miatt. A termékgyártásnál piac szerzésre is szükség lenne, ami eléggé kockázatos és nehéz feladat, míg egy szolgáltatás

beindításával könnyebb bevételt szerezni. Az elmúlt években nem adódott megfelelő lehetőség, elsősorban pályázatokra vártunk. Illetve a lakossági elektronikai hulladék feldolgozással próbálkoztunk. 2023-ban vált egyértelművé, hogy ezt a terület az új koncessziós szerződés hatálya alá tartozik, de a gyakorlati rendszer jelenleg épül fel. Amíg ezzel nem voltunk tisztában értelmetlen, pontosabban nagyon kockázatos lett volna minden ilyen irányú terv, így elvetettük. Ugyanakkor új lehetőségeken folyamatosan gondolkodtunk, míg kaptunk egy lehetőséget, megkeresést tulajdonosunktól, az Önkormányzattól:

2023-ban, ha megvalósulna egy épület átadás a Soproni Szakképzési Centrum részéről, mosoda kialakítását tűztük ki célul. A tárgyalások jelenleg folyamatban vannak, az üzleti terv kiadási oldalán tervezünk a beindításhoz szükséges költségekkel. Pontosabban a tevékenység beindítása hosszabb folyamat, de szeretnénk elkezdni a tevékenység végzéséhez szükséges épület átalakításokat, elektromos, víz és csatorna rendszer fejlesztéseket. Az elmúlt évek beruházásai (elektromos hálózat fejlesztés, csatorna rendszer fejlesztés) talán elegendő alpnak bizonyulnak. 2023-ban elkezdenénk az engedélyezési eljárást, szakképzettségek megszerzését. Amennyiben lehetőségünk engedi, akár kisebb teljesítményű ipari gépek beszerzésére is sor kerülhetne ebben az évben: kisebb kockázattal indulnánk, tapasztalat szerzéseként. A terv végső megvalósítása áthúzódna 2024-re. Rugalmasan alakítanánk ki a részleteket, lakossági vagy intézményi igények függvényében. A 2023-as üzleti terv bevételi oldalán még nem jelenik meg az esetleges új tevékenység, ugyanakkor célunk a hosszútávú, eredményes, nyereséges és magas szakmai színvonalon történő működtetés, terveink szerint akár 5-6 fő mmk-s személy foglalkoztatását elősegítve.

Ugyancsak több éves terv egy elektromos töltésű gépjármű beszerzése. Elektromos töltőt már kiépítettünk. Mivel a tavalyi évtől kezdve munkavállalók szállítását is végezzük, ez a terv tovább erősödött. 2023-ban csak a fenti tervek megvalósulásának függvényében tervezünk használt gépjármű beszerzést, ezért nem jelenik meg külön költségsoron.

További gép- és eszközparkunk fejlesztése ebben az évben nem jelentős, a meglévő gépek karbantartására törekszünk.

5. Pénzügyi terv

A pénzügyi tervünk összeállításánál meghatároztuk a várható bevételeket, kiadásokat, kalkuláltuk az eredményt.

A Kapuvári Kéz-Mű N. K. Kft. 2023. évi pénzügyi tervét

- főként a bemutatott háttér folyamatokra
- 2023. évi támogatási keretszerződésünkre
- 2023 évre kötött bér munka szerződéseinkre
- a 2022. évben felmerülő költségekre
- fejlesztési terveink kalkulált költségeire

építettük.

Bevételi terv

A bevételi terv az alábbi fő összetevőkkel számol:

- közhasznú tevékenységből származó saját árbevétel,
- pályázati úton elnyerhető állami támogatás (rehabilitációs költségtámogatás)

2023-ban az állami támogatásra pályázaton 52 fő foglalkoztatás utáni támogatását nyertük el 98 000 e Ft értékben, amelynek lehívása havi elszámolás alapján történik. Célunk, hogy a teljes támogatást lehívjuk, a pénzügyi tervben ezzel kalkulálunk.

Saját árbevételünk: A bemutatott üzleti tevékenységből származó árbevételek kalkulált összege.

Költségterv

A költségterv számszerű összeállításakor figyelembe vettük a készítés időpontjában rendelkezésre álló adatokat. A költségtervezésnél a szükségszerű kiadásokból indultunk ki amelyet részben megtakarításaink felhasználása árán is szeretnénk megvalósítani, bár ezzel a költségtervben nem számolunk.

Anyag jellegű ráfordítások

Üzemeltetéshez, fenntartáshoz szükséges anyag jellegű költségeket a tavalyi évi adatokra , illetve az első negyedévi kiadásainkra alapoztuk.

Főbb kiadások: könyvelési díj, energia díjak, üzemanyag, telephely és iroda működtetés költségei.

A napi karbantartási, fenntartási költségek alakítása ugyancsak ISO 9001-es rendszerünk szerint történik, a telephely vezető kezdeményezésére, ugyanakkor a vezetőségi team elbírásával.

A feladatokat saját karbantartó csapatunk végzi el, a gépparkunk karbantartását is meg tudtuk oldani e módon.

Továbbra is két darab gépjárművel rendelkezünk, illetve külső szállítócégeket is igénybe veszünk.

2023-ban is egy raktárt bérlünk, terveink szerint az évvégéig.

Beruházási költségek az előző pontban kerültek ismertetésre.

Személyi jellegű ráfordítások

A többi gazdasági szereplőtől eltérve, Kft-nk esetében nagyon magas a személyi jellegű kiadások aránya a költségnemek között.

A személyi jellegű ráfordítások tervezésénél az alábbi tényezőket vettük figyelembe:

-minimálbér, garantált bérminimum nagyarányú emelése. Cégünknel a megváltozott munkaképességű dolgozók 14 %-a garantált bérminimumot kap, miközben esetükben is a minimálbér a támogatás alapja. Ezen a gyakorlaton nem kívánunk változtatni, hisz az érintett

dolgozók fontos cégüzemeltetési munkaköröket töltenek be. Másrészt foglalkozási rehabilitációs szempontból is előnyös.

-vidéki dolgozók magas aránya eredményezi a növekvő útiköltségeket: Továbbra is 100%-ban térítjük vidéki dolgozók tömegközlekedési költségeit, 18 Ft/km-rel a gépjárművel bejárás költségeit, illetve olyan településekről, ahol nem megfelelő a buszközlekedés, saját gépjárművel is szállítunk dolgozókat.

- egyéb javadalmazási rendszer, cafetéria: Fontos cél lenne a munkaerő megtartása, sőt létszám növekedés elérése, amelynek egyik eszköze a megfelelő bérezés. A béren kívüli juttatások rendszere tette lehetővé egyrészt a dolgozók motiválását, másrészt –indokolt esetekben- annak megvonása a szabály szegések miatti szankcionálást is. Mindezek ellenére 2023-ban nem lesz mód általános, mindenkire kiterjedő béren kívüli juttatási rendszert alkalmazni.

Személyi jellegű kiadásoknál ugyancsak speciális problémánk a keresőképtelenségi napok magas száma, így a táppénz hozzájárulás és betegszabadság magas összege.

Eredményterv

2023-ban a működésünk stabil, minden dolgozónknak tudunk munkát biztosítani, a korábbi felhalmozásainknak köszönhetően a tervezett fejlesztéseket - amelyek szakmai okokból fontosak- meg tudjuk valósítani. Likviditási problémáink nincsenek. Fontos kiemelni, hogy kft-nk főként deviza megtakarítással rendelkezik.

A költségek fedezete szükség esetén a saját tartalékainkból lesz biztosítva.

A csatolt táblázat a 2023. évi kiadások-bevételek felsorolása, nem a számviteli szabályok szerint készült, így a beszámoló szerinti mérleg, eredmény adatai ezektől eltérnek.

Költségterv

Kiadási oldal		Bevételi oldal	
Bér és járulék költségek	115 000 e Ft	Bérmunka végzésből származó bevétel	48 700 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések/utiktg. térítés, táppénz hozzájárulás,	5.000 e Ft	Unión belüli szolgáltatásból származó bevétel	21 000 e Ft
Gáz, villamos, fűtési energiadíj, vízdíj, tűzifa	4.400 e Ft	Költségvetési támogatás	98 000 e Ft
Üzemanyag	1.500 e Ft	Egyéb értékesítésből származó bevétel	200 e Ft
Biztosítások	530 e Ft		
Tisztítószer, munkavédelem	1.000 e Ft		
Alapanyag ktg	800 e Ft		

Könyvelés, könyvvizsgálat díja	4.400 e Ft		
Képzések ,rendezvények díja	500 e Ft		
Irodaszer, nyomtatvány, posta, informatikai üzemeltetés	1.200 e Ft		
Egyéb igénybevett szolgáltatások (szállítás, műszaki stb.)	1.200 e Ft		
Telefon díj, internet	900 e Ft		
Karbantartás, gép javítás	2.000 e Ft		
Ügyvédi díj	350 e Ft		
Bank költség	1. 200 e Ft		
Hirdetés, reklám, propaganda	200 e Ft		
ISO Audit	270. e Ft		
Beruházás, épületfejlesztés	25.000 e Ft		
Épület bérleti díj	1.200 e Ft		
szoftver beszerzés	500 e Ft		
ÖSSZESEN	167 150 e Ft		167 900 e Ft

Kapuvár, 2023. 03.20.