



Kapuvári Kéz-Mű és Szociális Foglalkoztató Nonprofit Közhasznú Kft.

2020. évi üzleti terve

**Kapuvári Kéz-Mű és
Szociális Foglalkoztató
Nonprofit Közhasznú Kft.**
9330 Kapuvár, Kossuth u. 12.
Adószám: 21171738-2-08
Banksz.: 11737090-20030468

**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

CIB Bank Zrt.

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

23.12 '08 Síküveg tovább feldolgozása

23.41 '08 Háztartási kerámia gyártása

23.42 '08 Egészségügyi kerámia gyártása

23.43 '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-, 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

2. Bevezető

Az üzleti terv célja, hogy tájékoztatást nyújtson a vállalkozásról, a cég teljesítményének értékeléséről, a piaci viszonyok alakulásáról. Nonprofit cég lévén kiemelten fontos, hogy az Alapító okiratban megfogalmazott célok hogyan teljesülnek, azokat milyen üzleti döntésekre alapozzuk.

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

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

A 2020. év gazdálkodása rendkívüli. A COVID -19 helyzet miatt.

A helyzet az alábbi területeken érinti cégünk gazdálkodását:

- termelő tevékenységünk terén: autópári beszállító lévén már az év elejétől érzékeljük a megrendelések csökkenését, amelyek 2020. március-április hónapban teljesen megszűntek hónapokra, jelenleg sem stabilizálódott a helyzet. Az utolsó negyedévben várható a régi megrendelési szint elérése, kivéve , ha a helyzet ismét rosszabbodik, újra begyűrűzik a járvány hatása a gazdaságba is.
- humánpolitikai szempontból: egyrészt 2020. március 16. –május 31. között nem fogadhattunk, külsős, új jelentkezőket, így nem állt módunkban újabb munkaerőt felvenni. Másrészt megváltozott munkaképességű dolgozóink helyzetükből kifolyólag veszélyeztetett csoportba tartoztak, így nem volt javasolt a munkavégzésük. Egy teljes hónapon át szünetelt a termelés, majd további két hónapon át 50 százalékos szinten működött. (Összegezve tehát két teljes havi termelés kiesésről, illetve bevétel kiesésről beszélhetünk.)
Üzleti szempontból: új üzleti kapcsolat építési lehetőségek teljes korlátozása, a meglévő tárgyalások szünetelése

A 2020. évi üzleti terv célja, hogy bemutassa, hogy cégünk milyen módon kezeli a koronavírus járvány okozta , gazdaságunkat , társadalmukat jelentősen érintő helyzetet.

3. A Kft. működése, gyakorlati tevékenysége 2020-ban

A jelen üzleti terv arra kíván kitérni a korábbi évektől eltérően, hogy a 2020. évben milyen változásokra van szükség a termelő tevékenységünkben, a rendkívüli helyzetből kifolyólag.

A kft. célja a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű Kapuvár és környéki személyek foglalkoztatásának elősegítése. Elsősorban a megváltozott munkaképességű személyek foglalkozási rehabilitációja révén.

Az év első hónapjaiban tapasztaltuk, hogy fő termelő tevékenységünk a fémipari bontó műhelyünk megrendeléseit drasztikusan csökkentek, majd az első negyedév végére teljesen megszűntek. (A korábbi évek felhalmozott készletei március hónapban fogytak el.) Ez volt a helyzet a második negyedév egészében. A prognózis szerint a megrendelés állomány a második félévben is a tavalyi évi mennyiségek 50 százalékát fogja elérni. Így a teljes megrendelés állományt tekintve a tavalyi évhez képest 55-60%-os a csökkenés várható, a pénzügyi bevételek terén még több, ugyanis az elmúlt években nemcsak a tárgyév megrendeléseiből, hanem az előző évek felhalmozott alapanyagából is származtak bevételek.

A tavalyi évi üzleti terv úgy említi ezt a tevékenységet, hogy a termelésből származó pénzügyi bevételek 80 %-át jelentette, 2020-ban ez az arány kb. 50 %-ra csökken.

A terv szerint ezen tevékenység ütemezése az alábbi módon alakul:

2020. 1. negyedév, valamint 2. negyedév. A többi időszakban ismételten a készletek felhalmozására törekszünk, amelyet évvégén, illetve 2021-ben tervezünk feldolgozni.

Az elmúlt évek másik fő területe a fokhagyma csomagolással kapcsolatos munka volt. A tevékenységet épp azért tartottuk meg, hogy szükség esetén plusz egy munkalehetőséget biztosítson mmk-s dolgozóinknak, így ebben az évben nem egyszerűsített foglalkoztatottak, hanem mmk-s dolgozók végzik ezt a munkát. Ebben az évben eredményesen növeltük a megrendelés mennyiségét, tehát bevételeink növekedését is várjuk 2020-ban. A termelésből származó bevételeink 35 %-t tervezzük ezen tevékenységből.

A tevékenység tervezett időtartama: 2020. 1. negyedév, valamint 3. és 4. negyedév.

Termelési tevékenységük kiterjed még további megrendelések teljesítésére:

Szereldei munkakörben a Velux Magyarország Kft-vel, Gartenpro Kft-vel, illetve Geprobox Kft-vel van bér munka megállapodásunk. Az általuk biztosított megrendelések stabilak, nem csökkentek, de bevételek tekintetében továbbra is marginálisak.

Saját termékgyártásunk továbbra sem jelentős. Varrodai zászlóvarráásra, valamint 2020-tól ismét faipari tevékenységre terjed ki. Ezen a területen továbbra sem a nyereségszerzés a cél, hanem a foglalkoztatás: kreatív, szakképzettséget igénylő tevékenységek, amelyek a rehabilitációs foglalkoztatás területén jelentenek előnyt.

A foglalkoztatás tekintetében célunk továbbra is az un. **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.

A kft összes tevékenysége az ISO 9001-es minőségirányítási rendszer által leszabályozott módon történik.

4. A Kapuvári Kéz-Mű Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi tervei

A gazdálkodási célok az előző pontban kerültek ismertetésre.

Fő célunk a globális problémákból eredő, cégünkre ható nehézségek kezelése, alkalmazkodás a megváltozott viszonyokhoz, mindezt az Alapító Okiratban és a jogszabályokban előírt szakmai, foglalkoztatási követelmények betartásával, gazdálkodásunk fenntartásával.

Alapfeladat a megváltozott munkaképességű dolgozóink részére folyamatos munkalehetőség biztosítása.

Foglalkoztatási célok:

Az állami szervekkel kötött támogatási szerződésben foglalt létszám elérése, megtartása.

2020-ban 56 fő megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatására pályáztunk és nyertünk támogatást. Célunk volt, hogy ezt a létszámot a COVID -19 helyzet ellenére fenntartsuk.

Ez a cél nem gazdasági okokból van veszélyben, hanem fluktuációs okokból.

Jelenleg 53 fő az átlag mmk-s létszám. Cél, hogy az év hátralévő részében folyamatosan növeljük a létszámukat, amellett, hogy valós munkaköröket biztosítsunk dolgozóink számára.

Célunk, hogy a foglalkoztatásba magasabb iskolai végzettségű jelentkezőket is be tudjunk vonni, termelésirányító és adminisztratív munkakörökben is megváltozott munkaképességű személyeket alkalmazunk.

2020-ban csak az 1. negyedévben terveztünk bevonni munkaerőpiacon egyéb hátrányokkal induló egyszerűsített foglalkoztatottakat, a megváltozott körülmények miatt az év többi részében erre nincs lehetőség.

Beruházási, fejlesztési célok

A kft. fenntartható fejlődésének előmozdítása és technológiai korszerűsítése , valamint versenyképessége növelése már évek óta fő prioritás. A pandémia helyzet gazdasági recessziót eredményezett, ennek ellenére a telephely fejlesztési terveinket 2020-ban is szeretnénk megvalósítani.

Két fő terv:

- műhely karbantartás
- napelem beruházás

Varrodai műhelyünk az egyetlen, amely a cég 20 évvel ezelőtti megalakítása óta nem került felújításra. Cél az elektromos hálózat a fűtési rendszer, a padló, a falak renoválása, illetve az épületrész álagá indokolja, hogy külső munkákat is végezzünk.

Napelem pályázatokat már évek óta nyomon követjük .Probléma, hogy az uniós pályázatokból a szervezeti forma miatt kft-nk kimarad. (Nem minősülünk sem vállalkozásnak sem állami, önkormányzati intézménynek, szervnek.) Kizárólag a rehabilitációs költségtámogatás illetve saját termelésből származó bevételeink és az ezekből származó korábbi megtakarításaink jelenthetik a fejlesztés forrását.

Célunk egy 50 kW-os rendszer kiépítése, amelyet 2 éves beruházásként valósítanánk meg.

2020-ban a napelemek egy részének felszerelését, illetve az elektromos rendszer háttérét alakítanánk ki, majd 2021-ben a napelemek bővítésén túl szeretnénk az eddig fatüzelésű műhelyünkben elektromos fűtő-hűtő rendszert kiépíteni.

A fatüzelésű légbefúvós rendszer egyrészt a városrész levegőjét is szennyezte, másrészt a légbefúvó a műhelyben keletkezett port is kavarta és a füstöt is, amelyet dolgozóink többször nehezményeztek.

Gép és eszközparkunk fejlesztése ebben az évben nem jelentős, pár varrodai eszközt, faipari kéziszerszámot, illetve egy kis kapacitású textil nyomtatót vásároltunk. Többi gép, eszköz esetében a karbantartás a cél.

5. Pénzügyi terv

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

A Kapuvári Kéz-Mű N. K. Kft. 2020. évi üzleti tervét

- főként a 2020. évi gazdasági –társadalmi folyamatokra
- . 2020. évi támogatási keretszerződésünkre
- 2020. évre kötött vállalkozói szerződéseinkre
- fejlesztési terveinkre

építettük.

Bevételi terv

A bevételi terv az alábbi fő összetevőkkel számol:

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

2020-ban az állami támogatásra kiírt pályázaton 56 fő foglalkoztatás utáni támogatását nyertük el 83 280 e Ft értékben, amelynek lehívása havi elszámolás alapján történik. Bár célunk a teljes támogatási összeg lehívása, de ebben az esetben 56 fő bérköltségével és egyéb foglalkoztatási költségével szükséges számolnunk, illetve 1.690 e Ft egyszeri támogatással.

Saját árbevételünk alakulása az év ezen szakaszában már reálisan tervezhető.

Az üzleti terv első szakaszában ismertetett okokból a tavalyi évhez képest lényegesen kevesebb összeget jelent, a bér munka rész.

Saját termékgyártásunkból származó bevétel kismértékben növekedett, azonban az alapanyag költség miatt jelentős nyereségről nem beszélhetünk e téren.

Pályázati bevételek nem jelennek meg a tervben, de továbbra is bízunk a lehetőségekben.

Költségterv

A költségterv számszerű összeállításakor figyelembe vettük a készítés időpontjában rendelkezésre álló adatokat.

Anyag jellegű ráfordítások

Üzemeltetéshez, fenntartáshoz szükséges anyag jellegű költségeket a tavalyi évi adatokra , illetve 2020. első félévi kiadásainkra alapoztuk.

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, a járvány csúcsidejében külső szállítót kellett igénybe vennünk, ugyanis sofőrjeink is megváltozott munkaképességű dolgozók.

Alapanyag költségeink növekedése saját termékgyártásunk növekedéséből adódott.

Kiemelném a magas bankköltségeket, tapasztalat szerint ez nem csökkenthető, mindegyik bank más területen nyújt kedvezményt, összességében a költségek nem változnának.

Jelenleg egy raktárt bérlünk, terveink szerint az évvégéig, de a bérleti költségek már nem jelentősek.

Beruházási költség alatt az előző pontokban bemutatott műhely karbantartást, illetve napelem beruházást értjük.

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 közel 20 %-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, 15 Ft/km-rel a gépjárművel bejárás költségeit.

- egyéb javadalmazási rendszer, cafetéria : Bár gazdasági recesszió jellemzi az évet, továbbra sem csökkent a megváltozott munkaképességű dolgozók iránti kereslet. (ezt igazolja, hogy nehezen tudjuk elérni a szükséges létszámot.) Fontos a munkaerő megtartása , ösztönzése, így az egyéb juttatások kigazdálkodása, bár ebben az évben kevesebb forrást tudunk erre fordítani: plusz két havi bért, korlátozásokkal.

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

Eredményterv

2020. a globális gazdaságot tekintve is egy kedvezőtlen év, cégünk sem számol pozitív eredménnyel, a saját termelésből származó bevételek csökkenése miatt.

Ugyanakkor a működésünk stabil, minden dolgozónknak tudunk munkát biztosítani, a korábbi felhalmozásainak köszönhetően a tervezett fejlesztéseket - amelyek szakmai okokból fontosak- meg tudjuk valósítani. Likviditási problémáink nincsenek, a 2020 . év egészében nem várhatóak.

A költségek fedezete részben a saját tartalékainkból lesz biztosítva.

A csatolt táblázat a 2020. évi kiadások-bevételek felsorolása, nem a számviteli szabályok szerint készült , így a mérleg, eredmény adatai ezektől eltérnek. (Nem tartalmazza az értékcsökkenést, továbbá a beruházási díj sem költségként kerül elszámolásra.)

Negatív mérleg szerinti eredménnyel számolunk 2020-ban.

Összegzés:

2020. a válság éve.

A gazdasági nehézségek a COVID -19 helyzet miatti megrendelés csökkenésből , másrészt az új munkaerő felvétel korlátozásából, illetve az új üzleti kapcsolatok kiépítésének akadályozásából adódtak.

Megszorító intézkedéseket, pl. létszám csökkenést, kiadások átcsoportosítását 2020-ra nem terveztünk, hisz az év elején beütemezett fejlesztések szükségesek cégünk számára, szakmai vagy gazdasági előnyökkel járnak. (Akkreditációs követelmények, másrészt hosszú távú megtakarítást tesznek lehetővé.)

Ez évi eredményeink elmaradnak az előző évektől, de cégünk 109.000 e Ft. eredménytartalékkal és 54.000 e Ft pénzügyi tartalékkal rendelkezett év elején, amely biztosítja 2020. évben is a stabil működést.

Költségterv

Kiadási oldal		Bevételi oldal	
Bér és járulékok	120 000 e Ft	Bérmunka végzésből származó bevétel	61.000 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések/utikgt. térítés, táppénz hozzájárulás,	6.000 e Ft	Saját termékgyártásból származó bevétel	6.000 e Ft
Gáz, villamos, fűtési energiadíj, vízdíj, tüzifa	4.400 e Ft	Költségvetési támogatás	84.970 e Ft
Üzemanyag	800 e Ft		
Biztosítások	530 e Ft		
Tisztítószer, munkavédelem (COVID védekezés)	2.000 e Ft		
Alapanyag ktg	2.700 e Ft		
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	4.400 e Ft		
Képzések díja	960 e Ft		
Irodaszer, nyomtatvány, posta, informatikai üzemeltetés	1.700 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		
	500 e Ft		

Beruházás, épületfejlesztés	15.000 e Ft		
Épület bérleti díj	1.000 e Ft		
ÖSSZESEN	165 840 e Ft		151,970 e Ft

Kapuvár, 2020.09.07.