

KAPUVÁRI KÉZ-MŰ ÉS SZOCIÁLIS
FOGLALKOZTATÓ NONPROFIT
KÖZHASZNÚ KFT.

ÜZLETI TERVE

2016.

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. 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 gazdasági- termelő tevékenységet végzünk.

Helyzetelemzés

Kiadási oldal

Béreköltségek

A 2015. évhez képest a minimálbér ismét jelentős mértékben emelkedett 111.000 Ft /hó.

A 2016. évre vonatkozó támogatási szerződésünk alapján min. 65 fő mmk-s munkavállalói létszámmal szükséges számolnunk.

A vállalatirányításnak és szakmai irányításban közreműködők létszámát nem változtatjuk, de esetükben átlagosan 5-10 %-os bérfejlesztés szükséges.

A 2015. évhez hasonlóan 2016-ban szeretnénk fenntartani érdekeltségi rendszerünket, amely cafeteria és egyéb juttatási kiadások meghatározását jelenti.

A béreköltség tervezésnél figyelembe vett létszám:

Ügyvezető (Bére meghatározott) – 1 fő

Termelési vezető: 1 fő

Irodai vezető: 1 fő

Rehabilitációs tanácsadó: 1 fő

Műszaki vezető, megbízási díj: 1 fő

Rehabilitációs szupervízor megbízási díj: 1 fő

Segítő személy: 2 fő

Betanított munkakörben dolgozó mmk-s munkavállalók: 56 fő

Szakképesítéssel rendelkező mmk-s munkavállalók: 9 fő

Egyéb munkaviszonnyal rendelkező: 12 fő

A személyi kiadások között szerepel a munkába járás díja, amely, figyelembe véve a vidéki dolgozóink magas létszámát, szintén jelentős. Átlagosan 300 e Ft havonta.

Össességében elmondható, hogy a Kapuvári Kéz-Mű Kft-nél a személyi kiadások jelentősek. Az összeget csökkentik a 2011-től majd 2013-tól kiterjesztett szociális hozzájárulási adó kedvezmények.

Ugyanakkor a tartós foglalkoztatottak számának növekedésével csökkenek az un. rehabilitációs kártyával igénybe vehető adókedvezményeink.

Dologi kiadások

A kft. működésével kapcsolatos dologi kiadások tervezésénél az előző év adatai, irányszámái módosításra kerültek az alábbiak szerint:

A telephely üzemeltetéssel kapcsolatos működési kiadásoknál 5 %-os növekedést vettem figyelembe, amely nem a szállítói díjak növekedését tükrözi, hanem a tervezett létszámbővülésünkéből adódik.

Az üzemeltetéssel kapcsolatos költségeknél nincs szerkezeti változás az üzleti terv alapján.

Termeléssel kapcsolatos költségek:

Két új elem jelenik meg.

2016. január 1-től szükséges volt új termelő tevékenységünk fenntartásához egy raktár bérlésére. Az általunk bérelt raktár területe kb. 600 nm. Ennek díját jelenti a bérleti díj megjelölés a pénzügyi tervben.

Folyamatos munkaerőhiányunk miatt szükséges, hogy a rakodási feladatokra külső céget vegyünk igénybe. Ennek díját a termeléshez kapcsolódó egyéb költségek jelentik. Ugyancsak itt kerültek beépítésre a bér munka alapanyag szállítással kapcsolatos költségeink.

Fejlesztési költségek:

A 2015. évben elsősorban csak épület karbantartással és korszerűsítéssel kapcsolatos költségek jelentek meg, azonban 2016-ban tervezzük új műhely és öltöző kialakítását meglévő épületen belül, könnyűszerkezetes kivitelezéssel. A műhely építésre meghatározott keret áll rendelkezésre az üzleti tervben foglaltak szerint. Sajnos nem érkezett még árajánlat többszöri hirdetésre sem, így az anyagban megjelölt költség módosulhat.

Nélkülözhetetlen a fémipari-szereldei műhely eszközparkjának fejlesztése, illetve kialakítása, a kézi feldolgozás nem megoldható. Tervezzük a géppark cseréjét, tehát a még meglévő faipari gépek eladását és a jelenlegi feldolgozó tevékenységhez illeszkedő gépek vásárlását.

Bevételi oldal

2016. évre vonatkozó bevételi lehetőségek tervezett elemei:

- saját termelés (termékgyártás, bér munka végzés)
- támogatások
- egyéb költségek

Termelési bevételek

A termelési bevételeknél probléma, hogy csak keretszerződések kötésére volt lehetőség. Természetesen prognózisok állnak rendelkezésünkre, amelyek segítik a tervezést, de nagy az eltérés lehetősége. Ez alól kivétel a fémipari-szereldei műhely, amelynek raktározási és anyagmozgatási kiadásai jelentősek, de lehetővé teszik a megfelelő bevétel tervezést.

A saját termelés bevételénél a szereldei, fémipari-szereldei, valamint a fokhagyma tisztítási munkákra építünk. A szereldei munkát leszámítva, óradíjas elszámolásban sikerült

megállapodunk, így a kockázatvállalást a minimálisra csökkenteni. A ráfordított költségek arányosak a bevétellel. Ugyanakkor elvi és üzleti kötelességünk, hogy megfeleljünk megrendelőink elvárásainak, tehát törekednünk a termelékenység növekedésére, ezt segíthet a gépesítés.

A termelésből származó bevételek összetétele:

Fémipari-szereldei műhely: 36 .000 e Forint

Fokhagyma tisztítás: 7. 500 e Forint

Szereldei műhely: 26. 000 e forint

Saját termék gyártás bevétele: 500 e Forint

A várható támogatási bevétel 2016. évben 72. 800 e Forint.

Összegzésként

A 2016. évben nem tervezünk működésünkben lényeges reformokat, szeretnénk folytatni a 2015. évben megkezdett munkánkat.

Közhasznú tevékenységek felsorolását az Alapító Okirat tartalmazza.

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

Bevételeink annyiban módosulnak az előző évihez képest , hogy a fémipari-szereldei műhely került az első helyre.

A 2016. évben a kiadási oldalon továbbra is a bérköltség a domináns. Fontos eleme a tételnek az érdekeltségi rendszerhez kapcsolódó költségek. (Cafeteria rendszer.)

A fejlesztések költségeinek egy része módosítható, ilyen az épület fejlesztési beruházás, ugyanakkor az eszközbeszerzés mindenképpen szükséges, a további megrendelések biztosítása miatt.

A pénzügyi tervben megjelölt tételek a 2015. valamint a 2016. évi főkönyvi kivonatok, az NRSZH-val kötött 2016. évi támogatási szerződés, a vevőkkel kötött keretszerződések és termelési prognózisok alapján kerültek megállapításra .

Pénzügyi terv

Kiadási oldal		Bevételi oldal	
Nettó bérköltés	54 000 e Ft	Saját termelésből származó bevétel	70 000 e Ft
Járulékok , adók	30.000 e Ft	Állami bértámogatás	72 800 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések	16.000 e Ft	Egyéb bevétel	2. 000 e Ft
Gáz, villamos energiadíj	2 000 e Ft	Saját pénzbeli megtakarítás	2. 475 e Ft
Víz- csatornadíj	300 e Ft		
Hajtó, kenőanyag. Szállítási díj	500 e Ft		
Irodaszer, nyomtatvány, posta	250 e Ft		
Szakmai anyag, alapanyag	400 e Ft		
Munkaruha, védőruha, munkavédelem	1. 200 e Ft		
Telefon díj, internet	750 e Ft		
Gépbeszerzés	6. 000 e Ft		
Szemétszállítás	100 e Ft		
Könyvelési, könyvvizsgálati díj	3.200 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		
Beruházás, épület fejlesztés	10 .000 e Ft		
Bérleti díj	4.000 e Forint		
Termeléssel kapcsolatos egyéb ktg.	17.800 e Forint		
ÖSSZESEN	147 275 e Ft		147. 275 e Ft

Kapuvár, 2016. 05.19.

