

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A 2016. évi egyszerűsített beszámolóhoz**

**Általános jellegű kiegészítések**

Társaság neve:	Rockenbauer Felsőoktatási Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye:	8000 Székesfehérvár, Koppány u. 2/A.
Statisztikai szám:	18486465-8532-572-07
Cégjegyzék száma:	07-09-016230
Adószáma:	18486465-2-07
Alapítás időpontja:	1997.02.28.
Jegyzett tőke:	6.000.000 Ft
Fő tevékenységi kör:	85.32 Szakmai középfokú oktatás

A Rockenbauer Felsőoktatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a Rockenbauer Felsőoktatási Közhasznú Társaság általános jogutódja.

A Rockenbauer Felsőoktatási Közhasznú Társaság 1997. február 28. napján történő átalakulás folytán a Rockenbauer Felsőoktatási Kft., valamint a 2005. december 31. napján történő átalakulás folytán a Tudás-Kincstár Kht. általános jogutódja volt.

2012.09.25-én a Rockenbauer Felsőoktatási Közhasznú Nonprofit Kft-ba beolvadt a Comenius Intézményfejlesztő és Ingatlanforgalmazó Nonprofit Kft (cégjegyzékszám: 07-09-007719, adószám: 12600377-2-07).

A társaság kettő intézményt tart fenn:

- Dél-Balatoni Szakközépiskola és Kollégium,
- Comenius Angol-Magyar Két Tanítási Nyelvű Iskola

A társaság tevékenységét teljes egészében közhasznú tevékenységként folytatja.

A 2011. évi CLXXV. törvény - az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról – 2. § 20. pontjának megfelelően közhasznú tevékenységet végez az alapcélnak megfelelően a

- nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés
- kulturális tevékenység
- kulturális örökség megóvása
- hátrányos helyzetű csoportok társadalmi esélyegyenlőségének elősegítése területén.

**Képviselőre jogosult:**

Rockenbauerne Honfi Piroska (8000 Székesfehérvár, Zólyomi u. 1.)  
Képviselő módja: önálló

---

**Tulajdonosok neve:**

Rockenbauer Lajos Tamás (an.: Zsigmond Paula, 8000 Székesfehérvár, Zólyomi u. 1.) 60%  
Rockenbauerne Honfi Piroska (an.: Magyar Piroska, 8000 Székesfehérvár, Zólyomi u. 1.) 30%  
Szabó Vilmosné (an.: Lantai Julianna, 8041 Csór, Ady E. u. 34/A.) 10%

**A könyvvizsgáló adatai:**

A társaság könyvvizsgálatát a „SONYC” Számviteli és Közgazdasági Szolgáltató Kft végzi (8000 Székesfehérvár, Galántai u.64., cégjegyzékszám: 07-09-002782, adószám: 11106519-2-07, nyilvántartási szám: 000500). A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Vágvölgyi László, könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000442. A 2016. évre vonatkozó könyvvizsgálati díj : 891.005 Ft + ÁFA / év

A könyvviteli szolgáltatást az ELIT 01 Bt, Székesfehérvár, Hajnal u. 38. látja el.  
Könyvelő: Sente Gyuláné, regisztrációs szám: 120645.

**A felügyelő bizottsági tagok adatai**

Horváth Viktória (an.: Bidai Erzsébet, 7100 Szekszárd, Tolnai utca 28.)  
Szönyi Viktória (an.: Magyar Márta, 8000 Székesfehérvár, Toronysor köz 11. 7. em 4.)  
Halászné Forray Ágota (an.: Szegedi Erzsébet, 8000 Székesfehérvár, Neumann J. u. 48.)

A vállalkozás alkalmazott könyvvezetési módja a Számvitelről szóló 2000. évi C.tv. előírásainak megfelelően kettős könyvvitel.

Egyszerűsített éves beszámolót készít, és eredmény kimutatását összköltség eljárással készíti.

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris kulccsal, bruttó érték alapján számolja el. Elszámoláskor a társasági adótörvény mellékletében szereplő leírási kulcsokat alkalmazza. A 100 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket a Kft. beszerzéskor egyösszegben, azonnal költségként elszámolja. A 100 e Ft és 200 e Ft közötti beszerzési értékű eszközök értékcsökkenését 50 %-os leírási kulccsal számolja el. A számviteli törvény, illetve az adótörvényben választható leírási kulcsok esetében a tulajdonosok egyedileg, eszközökre meghatározva döntenek. 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 1 000 ezer forintot.

A készletekről év közben mennyiségi nyilvántartást nem vezet, év közben a beszerzést az 5. számlaosztályban számolja el. Év végén a készletleltár alapján korigálja az év eleji nyitókészletet.

Az időbeli elhatárolásokat a társaság év végén számolja el.

A valódiság elvének érvényesülését az egyszerűsített beszámoló alátámasztását szolgáló eszközök és források teljeskörű leltára biztosítja.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

## Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1. Befektetett eszközök elszámolása e Ft

	Bruttó érték				
	Fk.	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2016.01.01	2016.	2016.	2016.12.31
Szoftver termékek	114	3 994	-	-	3 994
<b>Immateriális javak összesen:</b>		<b>3 994</b>	-	-	<b>3 994</b>
Földterület	121	64 750	-	-	64 750
Telek, telkesítés	122	16 538	-	-	16 538
Ingatlanok	123	249 967	23 028	-	272 995
Egyéb építmények	124	6 789	4 041	-	10 830
Inghoz kapcs.vagyoni értékű jogok	126	1 254	-	-	1 254
Üzemi gépek, berend. 100E Ft felett	1411	614	-	-	614
Egyéb járművek	1421	17 978	-	-	17 978
Irodai gépek berend.100E Ft felett	1431	19 217	1 308	-	20 525
Irodai gépek berend.100E Ft alatt	1432	17 056	804	-	17 860
Befejezetlen beruházás	1611	2 546	-	2 546	-
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>		<b>396 709</b>	<b>29 181</b>	<b>2 546</b>	<b>423 344</b>
Részesevés-Kalocsai Főiskola	1712	2 500	-	-	2 500
Részesevés-Balaton-Bp.Nonprofit Kft.	1713	200	-	-	200
<b>Befektetett pénzügyi eszk.össz.:</b>		<b>2 700</b>	-	-	<b>2 700</b>
<b>Befektetett eszközök össz.:</b>		<b>403 403</b>	<b>29 181</b>	<b>2 546</b>	<b>430 038</b>

### 2. Értékcsökkenés elszámolása e Ft

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Fk.	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2016.01.01	2016.	2016.	2016.12.31
Szoftver termékek	119	3 994	-	-	3 994
<b>Immateriális javak összesen</b>		<b>3 994</b>	-	-	<b>3 994</b>
Ingatlanok	129	57 011	5 566	-	62 577
Egyéb járművek	1493	9 985	2 047	-	12 032
Irodai gépek, berend. 100 E Ft felett	1491	16 205	1 141	-	17 346
Irodai gépek, berend. 100 E Ft alatt	1492	17 056	804	-	17 860
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>		<b>100 257</b>	<b>9 558</b>	-	<b>109 815</b>
<b>Befektetett eszközök összesen:</b>		<b>104 251</b>	<b>9 558</b>	-	<b>113 809</b>

**3. Készletek leltár szerinti értéke 0 Ft.**

**4. Követelések, értéke 0 Ft**

**5. Aktív időbeli elhatárolások e Ft**

<b>Elhatárolás megnevezése</b>	<b>Fk.</b>	<b>Záró egyenleg</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3913	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3923	391
<b>Összesen</b>		<b>391</b>

**6. Kötelezettségek, e Ft**

<b>Hosszúlejáratú kötelezettségek megnevezése</b>	<b>2016.12.31</b>
<b>Pénzügyi lízing</b>	<b>1 018</b>
Ebből 2017. évi törlesztés	<b>932</b>
<b>NHP-II101T232151256 hosszú lejáratú hitel</b>	<b>18 029</b>
Ebből 2017. évi törlesztés	<b>2 000</b>
<b>Hosszúlejáratú kötelezettség összesen</b>	<b>19 047</b>
<b>Ebből 2017. évi törlesztés összesen</b>	<b>2 932</b>

<b>Kötelezettségek megnevezése</b>	<b>2016.12.31</b>
Szállítók	1 705
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	225
Adófizetési kötelezettség	7 126
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	3
Hosszúlejáratú kötelezettségek tárgyévi törl.	2 932
<b>Rövidlejáratú köt.összesen</b>	<b>11 991</b>

**7. Passzív időbeli elhatárolások, e Ft**

<b>Elhatárolás megnevezése</b>	<b>Fk.</b>	<b>Záró egyenleg</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4811	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4821	1482
<b>Összesen</b>		<b>1482</b>

## 8. Bevételek, közhasznú tevékenységek bevételei, e Ft

Közhasznú tevékenység árbevétele (költségtérítés)	4 278
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>4 278</b>
<b>MÁK normatív támogatás összesen</b>	<b>191 855</b>
<i>ebből</i>	
2016.évben kiutalt MÁK támogatás	191 902
Előző évet érintő támogatás (visszafizetési köt.)	-47
<b>Magánszemélyektől kapott adomány</b>	<b>136 973</b>
<b>Egyéb adomány</b>	<b>37 439</b>
<b>Céltartalék felhasználás</b>	<b>4 663</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>159</b>
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>371 089</b>
Pénzügyi műveletek bevétele	3
<b>Bevétel összesen</b>	<b>375 370</b>

## 9. Anyagjellegű költségek, e Ft

Megnevezés	Érték
Anyagköltség	10 574
Igénybe vett szolgáltatások költségei	14 024
Egyéb szolgáltatások költségei	1 542
<b>Összesen</b>	<b>26 140</b>

## 10. Egyéb ráfordítások

Adóhatósági ellenőrzés során megállapított előző éveket – 2011-2014 - illető adóhiány 6 801 e Ft, amelyre az előző évben 4 663 e Ft céltartalék képzés történt, így a 2016. évben az eredményt 2 138 e Ft-tal csökkentette. A hiba nem minősül jelentős összegűnek.

## 11. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A vállalkozásnál az év során kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

## 12. Munkavállalókkal kapcsolatos költségek és információk

Létszám: 1 fő

Székesfehérvár, 2017. május 18.

ügyvezető