
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2018. 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 2018. évre vonatkozó könyvvizsgálati díj: 918.000 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 összegben, 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 korrigálja 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

Megnevezés	Fk.	Bruttó érték			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2018.01.01	2018.	2018.	2018.12.31
Szoftver termékek	114	3 994	-	1 712	2 282
Immateriális javak összesen:		3 994	-	1 712	2 282
Földterület	121	64 750	-	-	64 750
Telek, telkesítés	122	16 538	-	-	16 538
Ingatlanok	123	272 995	-	-	272 995
Egyéb építmények	124	10 830	18 969	-	29 799
Inghoz kaps.vagyoni értékű jogok	126	1 254	-	-	1 254
Üzemi gépek, berend. 100E Ft felett	1411	614	-	-	614
Egyéb járművek	1421	20 409			20 409
Irodai gépek berend.100E Ft felett	1431	21 592	12 165	10 791	22 966
Irodai gépek berend.100E Ft alatt	1432	18 188	2 310	12 365	8 133
Tárgyi eszközök összesen:		427 170	33 444	23 156	437 458
Befejezetlen beruházások	1611	-	1 448	-	1 448
Befejezetlen beruházások összesen:		-	1 448	-	1 448
Részesedés-Kalocsai Főiskola	1712	-	-	-	-
Részesedés-Balaton-Bp.Nonprofit Kft.	1713	200	-	-	200
Befektetett pénzügyi eszk.össz.:		200	-	-	200
Befektetett eszközök össz.:		431 364	34 892	24 868	441 388

2. Értécsökkenés elszámolása e Ft

Megnevezés	Fk.	Értécsökkenés			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2018.01.01	2018.	2018.	2018.12.31
Szoftver termékek	119	3 994	-	1 712	2 282
Immateriális javak összesen		3 994	-	1 712	2 282
Ingatlanok	129	69 045	6 469	-	75 514
Egyéb járművek	1493	6 327	4 082		10 409
Irodai gépek, berend. 100 E Ft felett	1491	18 381	1 828	10 791	9 418
Irodai gépek, berend. 100 E Ft alatt	1492	18 188	2 309	12 365	8 132
Tárgyi eszközök összesen:		111 941	14 688	23 156	103 473
Befektetett eszközök összesen:		115 935	14 688	24 868	105 755

3. Készletek leltár szerinti értéke 0 Ft.

4. Követelések értéke, e Ft

Követelések megnevezése	Érték: E Ft
Egyéb(adók)	6
Adott előleg	1
Összesen	7

5. Aktív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3913	13
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3923	0
Összesen		13

6. Kötelezettségek, e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek megnevezése	2018.12.31
Pénzügyi lízing	2 461
Ebből 2019. évi törlesztés	1 166
NHP-II101T232151256 hosszú lejáratú hitel (lejárat: 2025.10.03.)	14 029
Ebből 2019. évi törlesztés	2 000
Hosszúlejáratú kötelezettség összesen	16 490
Ebből 2019. évi törlesztés összesen	3 166

Rövid lejáratú kötelezettségek megnevezése	2018.12.31
Szállítók	4 560
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	951
Adófizetési kötelezettség	1 693
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	3
Hosszúlejáratú kötelezettségek tárgyévi törl.	3 166
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen	10 373

7. Passzív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4811	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4821	1197
Összesen		1197

8. Bevételek, közhasznú tevékenységek bevételei, e Ft

Közhasznú tevékenység árbevétele (költségtérítés)	273
Árbevétel összesen	273
MÁK normatív támogatás összesen	214 635
<i>ebből</i>	
<i>2018. évben kiutalt MÁK támogatás</i>	214 755
<i>Előző évet érintő támogatás (visszafizetési köt.)</i>	120
Magánszemélyektől kapott adomány	170 414
Egyéb adomány	63 477
Céltartalék felhasználás	
Egyéb bevétel	268
Egyéb bevételek összesen	448 794
Pénzügyi műveletek bevétele	142
Bevétel összesen	449 209

9. Anyagjellegű költségek, e Ft

Megnevezés	Érték
Anyagköltség	12 228
Igénybe vett szolgáltatások költségei	19 426
Egyéb szolgáltatások költségei	1 837
Összesen	33 491

10. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

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

11. Munkavállalókkal kapcsolatos költségek és információk

Létszám: 2 fő

12. A társaságnál a vezető tisztségviselőknek, felügyelő bizottsági tagoknak folyósított előlegek és kölcsönök nem kerültek kifizetésre.

Székesfehérvár, 2019. május 2.

ügyvezető