

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A 2015. 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 tagsági igazolvány száma: 000442. A 2014. évre vonatkozó könyvvizsgálati díj : 1.131e Ft + AFA / 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.)  
Szőnyi 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, és 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

	Fk.	Bruttó érték			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2015.01.01	2015.	2015.	2015.12.31
Szoftver termékek	114	3 994		-	3 994
<b>Immateriális javak összesen:</b>		<b>3 994</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 994</b>
Földterület	121	64 750			64 750
Telek, telkesítés	122	16 538			16 538
Ingatlanok	123	243 042	6 925		249 967
Egyéb építmények	124	6 789			6 789
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	18 280	936		19 216
Irodai gépek berend.100E Ft alatt	1432	16 383	674		17 057
Befejezetlen beruházás	1611	-	2 546		2 546
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>		<b>385 628</b>	<b>11 081</b>	<b>-</b>	<b>396 709</b>
Részesedés-Kalocsai Főiskola	1712	2 500			2 500
Részesedés-Balaton-Bp.Nonprofit Kft.	1713	200			200
<b>Befektetett pénzügyi eszk.össz.:</b>		<b>2 700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 700</b>
<b>Befektetett eszközök össz.:</b>		<b>392 322</b>	<b>11 081</b>	<b>-</b>	<b>403 403</b>

### 2. Értécsökkenés elszámolása e Ft

Megnevezés	Fk.	Értécsökkenés			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2015.01.01	2015.	2015.	2015.12.31
Szoftver termékek	119	3 994		-	3 994
<b>Immateriális javak összesen</b>		<b>3 994</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 994</b>
Ingatlanok	129	51 674	5 337		57 011
Egyéb járművek	1493	6 794	975		7 769
Irodai gépek, berend. 100 E Ft felett	1491	15 172	3 248		18 420
Irodai gépek, berend. 100 E Ft alatt	1492	16 383	674		17 057
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>		<b>90 023</b>	<b>10 234</b>	<b>-</b>	<b>100 257</b>
<b>Befektetett eszközök összesen:</b>		<b>94 017</b>	<b>10 234</b>	<b>-</b>	<b>104 251</b>

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

**4. Követelések, értéke 0 Ft**

**5. Aktív időbeli elhatárolások e Ft**

<b>Elhatárolás megnevezése</b>	<b>Záró egyenleg</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	327
<b>Összesen</b>	<b>327</b>

**6. Kötelezettségek, e Ft**

<b>Hosszúlejáratú kötelezettségek megnevezése</b>	<b>2015.12.31</b>
<b>Pénzügyi lízing</b>	<b>2 105</b>
Ebből 2015. évi törlesztés	1 023
<b>Hosszúlejáratú kötelezettség összesen</b>	<b>1 082</b>
<b>Ebből 2015. évi törlesztés</b>	<b>1 023</b>

<b>Rövidlejáratú kötelezettségek megnevezése</b>	<b>2015.12.31</b>
Szállítók	1 256
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	222
Adófizetési kötelezettség	264
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	3
Hosszúlejáratú kötelezettségek tárgyévi törl.	1 023
<b>Rövidlejáratú köt.összesen</b>	<b>2 768</b>

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

<b>Elhatárolás megnevezése</b>	<b>Záró egyenleg</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	1637
<b>Összesen</b>	<b>1637</b>

## 8. Anyagjellegű költségek, e Ft

Megnevezés	Érték
Anyagköltség	11 125
Igénybe vett szolgáltatások költségei	22 926
Egyéb szolgáltatások költségei	1 559
<b>Összesen</b>	<b>35 610</b>

## 9. Munkavállalókkal kapcsolatos költségek és információk

Létszám:	1 fő
Béreköltség:	4 064 e Ft
Személyi jellegű költségek:	2 109 e Ft
Bérfjárulékok:	1 133 e Ft

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

Közhasznú tevékenység árbevétele-oktatás	5 476
Közhasznú tevékenység árbevétele-egyéb	132
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>5 608</b>
<b>MÁK normatív támogatás összesen</b>	<b>196 836</b>
<i>ebből</i>	
<i>2015.évben kiutalt MÁK támogatás</i>	198 131
<i>Előző évet érintő támogatás (visszafizetési köt.)</i>	- 1 295
<b>Magánszemélyektől kapott adomány</b>	<b>129 120</b>
<b>Egyéb adomány</b>	<b>31 607</b>
<b>Egyéb bevétel</b>	<b>36</b>
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>357 599</b>
Pénzügyi műveletek bevétele	4
<b>Bevétel összesen</b>	<b>363 211</b>

## 11. Vagyoni helyzet változása, e Ft

<b>ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK)</b>	<b>Nyitó egyenleg</b>	<b>Záró egyenleg</b>	<b>Állomány vált.</b>
<b>A.)BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>298 305</b>	<b>299 152</b>	<b>847</b>
I. Immateriális javak	-		-
II. Tárgyi eszközök	295 605	296 452	847
III. Befektetett pü-i eszközök	2 700	2 700	-
<b>B.) FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>14 461</b>	<b>7 466</b>	<b>- 6 995</b>
I.Készletek			-
II.Követelések	416	-	- 416
III. Értékpapírok			-
IV. Pénzeszközök	14 045	7 466	- 6 579
<b>C.) AKTÍV IDŐBELI ELHAT.</b>	<b>580</b>	<b>327</b>	<b>- 253</b>
<b>ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>313 346</b>	<b>306 945</b>	<b>- 6 401</b>

<b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)</b>	<b>Nyitó egyenleg</b>	<b>Záró egyenleg</b>	<b>Állomány vált.</b>
<b>D.) SAJÁT TŐKE</b>	<b>301 805</b>	<b>296 795</b>	<b>- 5 010</b>
I.Jegyzett tőke	6 000	6 000	-
II.Jegyzett,de még be nem fiz.tőke(-)			-
III.Tőke tartalék	21 000	21 000	-
IV.Eredménytartalék	274 585	274 805	220
V.Lekötött tartalék	-		-
VI.Értékelési tartalék			-
VII.Mérlegszerinti eredmény	220	- 5 010	- 5 230
<b>E.) CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>-</b>	<b>4 663</b>	<b>4 663</b>
<b>F.) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>10 176</b>	<b>3 850</b>	<b>- 6 326</b>
I.Hátrasorolt kötelezettségek			-
II.Hosszúlejáratú kötelezettségek	2 109	1 082	- 1 027
III.Rövidlejáratú kötelezettségek	8 067	2 768	- 5 299
<b>G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.</b>	<b>1 365</b>	<b>1 637</b>	<b>272</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>313 346</b>	<b>306 945</b>	<b>- 6 401</b>

Céltartalék képzés nem jogerős határozatban megállapított építményadó fizetési kötelezettséggel kapcsolatban történt.

## 12. Vagyoni és pénzügyi helyzet mutatószámai

<b>Mutatószám megnevezése</b>	<b>Számítás módja</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Tőkeerősségi mutató	saját tőke / mérleg főösszeg * 100	<b>96,32</b>	<b>96,69</b>
Saját tőke növekedése	mérleg szerinti eredmény / jegyzett tőke * 100	<b>3,67</b>	- <b>83,50</b>
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke / befektetett eszközök * 100	<b>101,17</b>	<b>99,21</b>
Likviditási ráta	forgóeszközök értéke/ rövid lej.kötelezettségek	<b>1,79</b>	<b>2,70</b>
Tőke arányos jövedelmezőség	mérleg szerinti eredmény/ saját tőke	<b>0,001</b>	- <b>0,017</b>

A társaságnak veszélyes hulladékai nem keletkeztek.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

A társaság a környezetvédelmi kötelezettségeire céltartalékot nem képez.

Székesfehérvár, 2016. május 18.

ügyvezető