
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2022. évi egyszerűsített beszámolóhoz

Általános jellegű kiegészítések

Társaság neve:	Rockenbauer Felsőoktatási Közhasznú Nonprofit Kft.
Székhelye:	8000 Székesfehérvár, Koppány u. 2/A.
Statisztikai szám:	18486465-8531-572-07
Cégjegyzék száma:	07-09-016230
Adószáma:	18486465-2-07
Alapítás időpontja:	2009.05.21.
Jegyzett tőke:	6.000.000 Ft
Fő tevékenységi kör:	85.31 Általános 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 egy intézményt tart fenn:

-Comenius Angol-Magyar Két Tanítási Nyelvű Gimnázium, Általános Iskola, Óvoda és Technikum

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 jogosultak:

Tóth-Rockenbauer Sára (1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 15.1.em.6.)

Képviselő módja: önálló

Tóth Bálint (1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 15.1em.6.)

Képviselő módja: önálló

Tulajdonosok neve:

Rockenbauer Lajos Tamás	60%
Tóth-Rockenbauer Sára	10%
Kovácsné Rockenbauer Réka	10%
Rockenbauer Katalin	10%
Szabó Vilmos Tiborné	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 2022. évre vonatkozó könyvvizsgálati díj: 1.080.000 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
Szőnyi Viktória
Halászné Forray Ágota

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. A 200 e Ft alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket a Kft. beszerzéskor egyösszegben, azonnal költségként elszámolja. 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 valóság 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.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.03.31.

A Társaság megvizsgálta a vállalkozás folytatásának elve érvényesülését. Az ezzel kapcsolatos felmérés és értékelés alapján a Társaság arra következtetésre jutott, hogy a COVID-19 járványügyi helyzettel, továbbá az orosz-ukrán háborúval és az ebből fakadó energia- és gazdasági válsággal kapcsolatosan beazonosított hatások nincsenek jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12. hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítő 0,0időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében. A Társaság megállapította, hogy a vállalkozás folytatásának elve a 2023. évben nem sérül.

Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök elszámolása e Ft

Megnevezés	Fk.	Bruttó érték			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2022.01.01	2022.	2022.	2022.12.31
Vagyoni értékű jogok	113	2208		-	2 208
Szoftver termékek	114	2 037	-		2 037
Immateriális javak összesen:		4 245	-	-	4 245
Földterület	121	64 750	-	-	64 750
Telek, telkesítés	122	16 538	-	-	16 538
Ingatlanok	123	272 995	-	-	272 995
Egyéb építmények	124	58 753	23 100	-	81 853
Inghoz kapcs.vagyoni értékű jogok	126	1 254	-	-	1 254
Üzemi gépek, berend. 200E Ft felett	1411	47 292		-	47 292
Egyéb járművek	1421	43 427			43 427
Irodai gépek berend.200E Ft felett	1431	59 574	3 531		63 105
Irodai gépek berend.-kisértékű	1432	16 897	112		17 009
Beruházásra adott előleg			3 764		3 764
Tárgyi eszközök összesen:		581 480	30 507	-	611 987
Befektetett eszközök össz.:		585 725	30 507	-	616 232

2. Befektetett pénzügyi eszközök e Ft

Pénzügyi eszk. megnevezése	
Adott kölcsön hosszú lejáratú része	26 164
Összesen	26 164

3. Értécsökkenés elszámolása e Ft

Megnevezés	Értécsökkenés				
	Fk.	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2022.01.01	2022.	2022.	2022.12.31
Szoftver termékek	119	2 531	366		2 897
Immateriális javak összesen		2 531	366	-	2 897
Ingatlanok	129	107 084	14 632	-	121 716
Üzemi gépek berendezések					
Egyéb járművek	1493	17 571	8 658		26 229
Irodai gépek, berend.200 E Ft felett	1491	36 742	16 903		53 645
Irodai gépek, berend. -kisértékű	1492	16 897	112		17 009
Tárgyi eszközök összesen:		178 294	40 305	-	218 599
Befektetett eszközök összesen:		180 825	40 671	-	221 496

4. Készletek leltár szerinti értéke 0 Ft.

5. Követelések értéke, e Ft

Követelések megnevezése	
Vevők	647
Tartósan adott kölcsön 2023.évi törlesztő részlete	3 804
Adók(túlfizetés)	1
Összesen	4 452

6. Aktív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3913	1 100
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3923	13 207
Összesen		14 307

7. Kötelezettségek, e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek megnevezése	2022.12.31
NHP-II101T232151256 hosszú lejáratú hitel	6 029
Ebből 2023. évi törlesztés	2 000
NPHAJRA290T23220201041 h.lejár.hitel	14 400
Ebből 2023. évi törlesztés	4 800
Hosszúlejáratú kötelezettség összesen	20 429
Ebből 2023. évi törlesztés összesen	6 800
Hosszúlejáratú kötelezettség mérlegértéke:	13 629

A hosszúlejáratú kötelezettségek hátralévő futamideje nem haladja meg az 5 évet.

Hitelbiztosítékok:

V4A A170166001 Ingatlan jz NEM lakóingatlanon 101/T232/15/1256

V4A A170166002 Ingatlan jz NEM lakóingatlanon 290/T232/2020/1041/1

V4A A170166003 Ingatlan jz NEM lakóingatlanon 290/T232/2022/1044/1

Rövid lejáratú kötelezettségek:eFt

Kötelezettségek megnevezése	
Szállítók	19 323
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1 417
Adófizetési kötelezettség	1 405
Hosszúlejáratú hitelek tárgyévi törl.	6 800
Rövidlejáratú köt.összesen	28 945

8. Passzív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4811	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4821	251
Összesen		251

9. Bevételek, közhasznú tevékenységek bevételei, e Ft

Közhasznú tevékenység árbevétele	2 098
Árbevétel összesen	2 098
MÁK normatív támogatás összesen	268 091
<i>ebből</i>	
2022. évben kiutalt MÁK támogatás	268 314
Előző évet érintő támogatás (visszafizetési köt.)	223
Magánszemélyektől kapott adomány	211 684
Társaságoktól kapott adomány	87 956
Egyéb adomány	4 303
Egyéb bevétel	1 068
Egyéb bevételek összesen	573 102
Pénzügyi műveletek bevétele	5 496
Bevétel összesen	580 696

10. Anyagjellegű ráfordítások, e Ft

Megnevezés	
Anyagköltség	22 278
Igénybe vett szolgáltatások költségei	27 103
Egyéb szolgáltatások költségei	3 829
Összesen	53 210

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

Megnevezés	eFt
Béreköltség	24 945
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 192
Bérfelrakások	3 201
Összesen	29 338

Létszám: 5 fő

13. A társaság tagjának 38.000.000.- Ft kölcsön került kifizetésre 2021.07.16-án, melynek visszafizetése 10 év alatt történik. Kamatfizetés minden év decemberében, mértéke a mindenkori jegybanki alapkamat+5 %.2022.12.31-én fennálló tartozás 29.968 e Ft.

Székesfehérvár, 2023. április 21.

ügyvezető