
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2024. 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 közép fokú oktatás

A társaság egy intézményt tart fenn:

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

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 (8000.Székesfehérvár, Kossuth utca 3.tt.7 ajtó)

Képviselő módja: önálló

Tóth Bálint (8000.Székesfehérvár, Kossuth utca 3.tt.7 ajtó)

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 végző társaság: Sonyc Kft., Székesfehérvár, Galántai út 64. adószám 11106519-2-07, nyilvántartási szám: 000500. A könyvvizsgáló neve: Vágvölgyi László – könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000442. A könyvvizsgáló által 2024.évre felszámított díj kizárólag könyvvizsgálatból származott. A könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a társaság a díjról részletes tájékoztatást ad.

A könyvviteli szolgáltatást az ELIT 01 Bt, Székesfehérvár, Hajnal u. 38. látja el.
Könyvelő: Szenté 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, a mérleget „A” változatban készíti.

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris kulccsal, bruttó érték alapján évvégén 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 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 jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A mérlegkészítés időpontja: 2025.03.31.

A Társaság megvizsgálta a vállalkozás folytatásának elve érvényesülését. Az ezzel kapcsolatos felmérés és értékelés alapján a Társaság arra következtetésre jutott, hogy az orosz-ukrán háborúval és az ebből fakadó energia- és gazdasági válsággal, továbbá az izraeli háborúval 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 mérlegkészítés időpontjában való megítélését

ugyanezen időszak tekintetében. A Társaság megállapította, hogy a vállalkozás folytatásának elve a 2025. évben nem sérül.

Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök elszámolása e Ft

Megnevezés	Fk.	Bruttó érték			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2024.01.01	2024.	2024.	2024.12.31
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	14 088	-	287 083
Egyéb építmények	124	81 853		-	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	101 338	53 520		154 858
Irodai gépek berend.-kisértékű	1432	26 887	1 413		28 300
Beruházásra adott előleg					-
Tárgyi eszközök összesen:		656 334	69 021	-	725 355
Befektetett eszközök össz.:		660 579	69 021	-	729 600

2. Befektetett pénzügyi eszközök e Ft

Pénzügyi eszk. megnevezése	
Adott kölcsön hosszú lejáratú része	1 556
Összesen	1 556

3. Értécsökkenés elszámolása e Ft

Megnevezés	Értécsökkenés				
	Fk.	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2024.01.01	2024.	2024.	2024.12.31
Szoftver termékek	119	3 264	367		3 631
Immateriális javak összesen		3 264	367	-	3 631
Ingatlanok	129	138 183	16 025	-	154 208
Üzemi gépek berendezések					
Egyéb járművek	1493	32 875	4 595		37 470
Irodai gépek, berend.200 E Ft felett	1491	71 329	21 160		92 489
Irodai gépek, berend. -kisértékű	1492	26 887	1 413		28 300
Tárgyi eszközök összesen:		269 274	43 193	-	312 467
Befektetett eszközök összesen:		272 538	43 560	-	316 098

4. Készletek leltár szerinti értéke 0 Ft.

5. Követelések értéke, e Ft

Követelések megnevezése	
Vevők	7
Kölcsön	3 804
Szállítói túlfizetés	518
Adók túlfizetés	39
Összesen	4 368

6. Aktív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3913	944
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3923	1657
Összesen		2601

7. Kötelezettségek, e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek megnevezése	2024.12.31
NHP-II101T232151256 hosszú lejáratú hitel	2 029
Ebből 2025. évi törlesztés	2 029
NHPHAJRA290T23220201041 h.lejár.hitel	4 800
Ebből 2025. évi törlesztés	4 800
290/T232/2022/1044 Széchenyi Hitel MAX	61 571
Ebből 2025. évi törlesztés	7 740
Hosszúlejáratú kötelezettség összesen	68 400
Ebből 2024. évi törlesztés összesen	14 569
Hosszúlejáratú kötelezettség mérlegérték:	53 831

5 éven túli hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása:

290/T232/2022/1044 Széchenyi hitel Max

Lejárat dátuma: 2032.10.29.

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:

Kötelezettségek megnevezése	
Szállítók	3 615
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	2 016
dófizetési kötelezettség	1 468
Hosszúlejáratú hitelek tárgyévi törl.	14 569
Rövidlejáratú köt.összesen	21 668

8. Passzív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4811	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4821	148
Összesen		148

9. Bevételek, közhasznú tevékenységek bevételei, e Ft

Közhasznú tevékenység árbevétele	364
Árbevétel összesen	364
MÁK normatív támogatás összesen	410 434
<i>ebből</i>	
2024. évben kiutalt MÁK támogatás	410 972
Előző évet érintő támogatás (visszafizetési köt.)	538
Magánszemélyektől kapott adomány	282 589
Társaságoktól kapott adomány	134 144
Egyéb kapott támogatás	5 002
Egyéb bevétel	91
Egyéb bevételek összesen	832 260
Pénzügyi műveletek bevétele	10 309
Bevétel összesen	842 933

10. Egyéb ráfordítások, e Ft

Normatív támogatások (MÁK)	410 972
Fenntartói támogatások	258 700
Támogatások összesen:	669 672
Adók illetékek,hozzájár.	6 473
Egyéb ráfordítások	3
Bírság,önell.pótlék	136
Ráfordítások összesen:	676 284

11. Anyagjellegű ráfordítások, e Ft

Megnevezés	
Anyagköltség	16 561
Igénybe vett szolgáltatások költségei	59 277
Egyéb szolgáltatások költségei	4 754
Összesen	80 592

12. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

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

13. Munkavállalókkal kapcsolatos költségek és információk

Megnevezés	
Bérköltség	36 647
Személyi jellegű egyéb kifizetések	796
Bérfelárak	4 360
Összesen	41 803

Létszám: 7 fő

Székesfehérvár, 2025. április 30.

ügyvezető