
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2014. 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 a fenti tevékenységi köröket 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 alapcéljának 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 : 891e Ft + ÁFA / év

A könyvviteli szolgáltatást az ELIT 01 Bt, Székesfehérvár, Gáz u. 17 /b. 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. Elszámolásakor 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.

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
		2014.01.01	2014.	2014.	2014.12.31
Szoftver termékek	114	3 994		-	3 994
Immateriális javak összesen:		3 994	-	-	3 994
Földterület	121	64 750			64 750
Telek, telkesítés	122	16 538			16 538
Ingatlanok	123	255 157		12 115	243 042
Egyéb építmények	124	1 692	5 097		6 789
Inghoz kapcs.vagyoni értékű jogok	126	1 254			1 254
Üzemi gépek, berend. 100E Ft felett	1411	614			614
Egyéb járművek	1421	19 427	10 209	11 658	17 978
Irodai gépek berend.100E Ft felett	1431	15 951	2 330		18 281
Irodai gépek berend.100E Ft alatt	1432	16 382			16 382
Tárgyi eszközök összesen:		391 765	17 636	23 773	385 628
Részesedés-Kalocsai Főiskola	1712	2 500			2 500
Részesedés-Balaton-Bp.Nonprofit Kft.	1713	200			200
Befektetett pénzügyi eszk.össz.:		2 700	-	-	2 700
Befektetett eszközök össz.:		398 459	17 636	23 773	392 322

2. Értékcsökkenés elszámolása e Ft

Megnevezés	Fk.	Értékcsökkenés			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2014.01.01	2014.	2014.	2014.12.31
Szoftver termékek	119	3 973	21	-	3 994
Immateriális javak összesen		3 973	21	-	3 994
Ingatlanok	129	54 399	5 190	7 915	51 674
Egyéb járművek	1493	16 184	1 595	10 985	6 794
Irodai gépek, berend. 100 E Ft felett	1491	14 064	1 108		15 172
Irodai gépek, berend. 100 E Ft alatt	1492	16 383			16 383
Tárgyi eszközök összesen:		101 030	7 893	18 900	90 023
Befektetett eszközök összesen:		105 003	7 914	18 900	94 017

3. Készletek leltár szerinti értéke 0 Ft.

4. Követelések, e Ft

Követelések megnevezése	Érték: E Ft
Vevők	-
MÁK tám.elszámolása	411
Egyéb(adó)	5
Összesen	416

5. Kötelezettségek, e Ft

Kötelezettségek megnevezése	2014.12.31
Szállítók	812
MÁK támogatás elsz.-visszafiz.	411
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	261
Adófizetési kötelezettség	483
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	5 209
Hosszúlejáratú kötelezettségek tárgyévi törl.	891
Rövidlejáratú köt.összesen	8 067

6. Elhatárolások, e Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3913	
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3923	580
Összesen		580

Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek időbeli elhatárolása	4811	
Költségek időbeli elhatárolása	4821	1365
Összesen		1365

7. Anyagjellegű költségek, e Ft

Megnevezés	Érték
Anyagköltség	11 367
Igénybe vett szolgáltatások költségei	13 995
Egyéb szolgáltatások költségei	1 276
Összesen	26 638

8. Munkavállalókkal kapcsolatos költségek és információk

Létszám:	2 fő
Béreköltség:	4.592 e Ft
Személyi jellegű költségek:	1.894 e Ft
Bérfjárulékok:	1.270 eFt

9. Bevételek, közhasznú tevékenységek bevételei, e Ft

Oktatási tevékenység árbevétele	6 631
Bérleti díj ár.(közhasznú tev.kapcsolatos)	572
Árbevétel összesen	7 203
MÁK normatív támogatás összesen	194 645
<i>ebből</i>	
<i>2014.évben kiutalt MÁK támogatás</i>	196 189
<i>2014.évben ténylegesen járó támogatás</i>	195 778
<i>2014. évi visszafizetendő támogatás</i>	- 411
<i>Előző évet érintő támogatás</i>	- 1 133
Magánszemélyektől kapott adomány	116 128
Egyéb adomány	30 709
Egyéb bevétel	2 002
Egyéb bevételek összesen	343 484
Pénzügyi műveletek bevétele	22
Bevétel összesen	350 709

10. Vagyoni helyzet változása, e Ft

ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK)	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg	Állomány vált.
A.)BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	293 456	298 305	4 849
I. Immateriális javak	21	-	- 21
II. Tárgyi eszközök	290 735	295 605	4 870
III. Befektetett pü-i eszközök	2 700	2 700	-
B.) FORGÓESZKÖZÖK	16 715	14 461	- 2 254
I.Készletek			-
II.Követelések	5 258	416	- 4 842
III. Értékpapírok			-
IV. Pénzeszközök	11 457	14 045	2 588
C.) AKTÍV IDŐBELI ELHAT.	396	580	184
ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	310 567	313 346	2 779

FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg	Állomány vált.
D.) SAJÁT TŐKE	301 585	301 805	220
I.Jegyzett tőke	6 000	6 000	-
II.Jegyzett,de még be nem fiz.tőke(-)			-
III.Tőke tartalék	21 000	21 000	-
IV.Eredménytartalék	270 334	274 585	4 251
V.Lekötött tartalék	-		-
VI.Értékelési tartalék			-
VII.Mérlegszerinti eredmény	4 251	220	- 4 031
E.) CÉLTARTALÉKOK	-	-	-
F.) KÖTELEZETTSÉGEK	6 719	10 176	3 457
I.Hátrasorolt kötelezettségek			-
II.Hosszúlejáratú kötelezettségek		2 109	2 109
III.Rövidlejáratú kötelezettségek	6 719	8 067	1 348
G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.	2 263	1 365	- 898
FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	310 567	313 346	2 779

11. Vagyoni és pénzügyi helyzet mutatószámai

Mutatószám megnevezése	Számítás módja	2013.	2014.
Tőkeerősségi mutató	saját tőke / mérleg főösszeg * 100	97,11	96,32
Saját tőke növekedése	mérleg szerinti eredmény / jegyzett tőke * 100	70,85	3,67
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke / befektetett eszközök * 100	102,77	101,17
Likviditási ráta	forgóeszközök értéke/ rövid lej.kötelezettségek	2,49	1,79
Tőke arányos jövedelmezőség	mérleg szerinti eredmény/ saját tőke	0,014	0,001

12. Általános tájékoztató adatok

A társaságnak veszélyes hulladéka nem keletkezett.

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

A társaság a környezetvédelmi kötelezettségeire céltartalékot nem képez.

Székesfehérvár, 2015. május 26.

ügyvezető