

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A 2012. 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 2012. évre vonatkozó könyvvizsgálati díj: 1.051.560 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	Beolvadás	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2012.01.01	2012.09.25	2012.	2012.	2012.12.31
Szoftver termékek	114	3 994			-	3 994
<b>Immateriális javak összesen:</b>		<b>3 994</b>		-	-	<b>3 994</b>
Földterület	121	64 750	-	-	-	64 750
Telek, telkesítés	122	-	16 538	-	-	16 538
Ingatlanok	123	189 580	65 577	-	-	255 157
Egyéb építmények	124	1 692	-	-	-	1 692
Inghoz kapcs.vagyoni értékű jogok	126	1 254	-	-	-	1 254
Üzemi gépek, berend. 100E Ft felett	1411	614	-	-	-	614
Egyéb járművek	1421	19 427	-	-	-	19 427
Irodai gépek berend.100E Ft felett	1431	15 290	-	110	-	15 400
Irodai gépek berend.100E Ft alatt	1432	15 774	-	572	-	16 346
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>		<b>308 381</b>	<b>82 115</b>	<b>682</b>	-	<b>391 178</b>
Részesedés-Comenius Kft.	1711	99 063	-	-	99 063 <sup>1.)</sup>	-
Részesedés-Kalocsai Főiskola	1712	2 500	-	-	-	2 500
Részesedés-Bal.-Bp.Nonprofit Kft.	1713	200	-	-	-	200
Tartós kölcsön kapcs. vállalkozásban	1911	28 138	-	-	28 138 <sup>1.)</sup>	-
<b>Befektetett pénzügyi eszk.össz.:</b>		<b>129 901</b>	-	-	<b>127 201</b>	<b>2 700</b>
<b>Befektetett eszközök össz.:</b>		<b>442 276</b>	<b>82 115</b>	<b>682</b>	<b>127 201</b>	<b>397 872</b>

1.) A Részesedés –Comenius Kft és a Tartós kölcsön kapcsolt vállalkozásban a 2012. 09. 25-i beolvadással megszűnt.

2. Értékcsökkenés elszámolása e Ft

Megnevezés	Fk.	Értékcsökkenés				
		Nyitó	Beolvadás	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2012.01.01	2012.09.25	2012.	2012.	2012.12.31
Szoftver termékek	119	3 903		35	-	3 938
<b>Immateriális javak összesen</b>		<b>3 903</b>		<b>35</b>	-	<b>3 938</b>
Ingatlanok	129	34 161	9 371	4 958		48 490
Egyéb járművek	1493	9 266		3 896		13 162
Irodai gépek, berend.100E Ft felett	1491	11 789		1 408		13 197
Irodai gépek, berend.100E Ft alatt	1492	15 774		572		16 346
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>		<b>70 990</b>	<b>9 371</b>	<b>10 834</b>	-	<b>91 195</b>
<b>Befektetett eszközök összesen:</b>		<b>74 893</b>	<b>9 371</b>	<b>10 869</b>	-	<b>95 133</b>

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

### 4. Követelések, e Ft

Követelések megnevezése	Érték: E Ft
Vevők	106
Kaució	790
Adók	1 787
<b>Összesen</b>	<b>2 683</b>

### 5. Kötelezettségek, e Ft

- Hosszú lejáratú kötelezettségek: 0 e Ft

- Rövid lejáratú kötelezettségek e Ft

Kötelezettségek megnevezése	2012.12.31
Szállítók	1 834
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	412
Adófizetési kötelezettség	763
Tagi kölcsön	2 400
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	192
Hosszúlejáratú köt. 2013. évi törlesztése	1 599
<b>Rövidlejáratú köt.összesen</b>	<b>7 200</b>

### 6. Elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3913	2 733
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3923	0
<b>Összesen</b>		<b>2 733</b>

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek időbeli elhatárolása	4811	632
Költségek időbeli elhatárolása	4821	5 082
<b>Összesen</b>		<b>5 714</b>

## 7. Anyagjellegű költségek, e Ft

Megnevezés	2012.12.31
Anyagköltség	11 032
Igénybevett szolgáltatás	25 292
Közvetített szolgáltatás	21 353
Egyéb szolgáltatások	4 288
<b>Összesen</b>	<b>61 965</b>

## 8. Munkavállalókkal kapcsolatos költségek és információk

Létszám:	4 fő
Béreköltség:	7.649 e Ft
Személyi jellegű költségek:	1.924 e Ft
Bérfjárulékok:	1.598 e Ft

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

Oktatási tevékenység árbevétele	17 926
Bérleti díj árbevétele	36 728
Közvetített szolgáltatás árbevétele	21 353
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>76 007</b>
<b>MÁK normatív támogatás összesen</b>	<b>212 863</b>
<i>ebből</i>	
<i>2012.évben kiutalt MÁK támogatás</i>	214 495
<i>Ténylegesen járó támogatás</i>	213 863
<i>2012. évi visszafizetendő támogatás</i>	632
<i>Előző évet érintő visszafizetendő támogatás</i>	1 000
Magánszemélyektől kapott támogatás	96 420
Egyéb támogatás	17 148
Egyéb bevétel	10
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>326 441</b>
Pénzügyi műveletek bevétele	286
<b>Bevétel összesen</b>	<b>402 734</b>

## 10. Vagyoni helyzet változása, e Ft

<b>ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK)</b>	<b>Nyitó egyenleg</b>	<b>Záró egyenleg</b>	<b>Állományvált.</b>
<b>A.)BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>367 382</b>	<b>302 739</b>	<b>- 64 643</b>
I. Immateriális javak	91	56	- 35
II. Tárgyi eszközök	237 390	299 983	62 593
III. Befektetett pü-i eszközök	129 901	2 700	- 127 201
<b>B.) FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>39 922</b>	<b>4 776</b>	<b>- 35 146</b>
I.Készletek	-	-	-
II.Követelések	38 509	2 683	- 35 826
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	1 413	2 093	680
<b>C.) AKTÍV IDŐBELI ELHAT.</b>	<b>2 821</b>	<b>2 733</b>	<b>- 88</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>410 125</b>	<b>310 248</b>	<b>- 99 877</b>

<b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)</b>	<b>Nyitó egyenleg</b>	<b>Záró egyenleg</b>	<b>Állományvált.</b>
<b>D.) SAJÁT TŐKE</b>	<b>357 632</b>	<b>297 334</b>	<b>- 60 298</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	331 238	271 406	- 59 832 <sup>1.)</sup>
V.Lekötött tartalék	-	704	704 <sup>1.)</sup>
VI.Értékelési tartalék	-	-	-
VII.Mérlegszerinti eredmény	- 606	- 1 776	- 1 170
<b>E.) CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>F.) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>47 903</b>	<b>7 200</b>	<b>- 40 703</b>
I.Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II.Hosszúlejáratú kötelezettségek	19 365	-	- 19 365
III.Rövidlejáratú kötelezettségek	28 538	7 200	- 21 338
<b>G.) PASSZÍV IDŐBELI ELHAT.</b>	<b>4 590</b>	<b>5 714</b>	<b>1 124</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>410 125</b>	<b>310 248</b>	<b>- 99 877</b>

1.) 2012. 09. 25-i beolvadás miatti eredménytartalék kivezetés: 59 226 e Ft, lekötött tartalék növekedés 704 e Ft.

## 11. Vagyoni és pénzügyi helyzet mutatószámai

<b>Mutatószám megnevezése</b>	<b>Számítás módja</b>	<b>2011.</b>	<b>2012.</b>
Tőkeerősségi mutató	saját tőke / mérleg főösszeg * 100	<b>87,20</b>	<b>95,84</b>
Saját tőke növekedése	mérleg szerinti eredmény / jegyzett tőke * 100	<b>- 10,10</b>	<b>- 29,60</b>
Befektetett eszközök fedezete	saját tőke / befektetett eszközök * 100	<b>97,35</b>	<b>98,21</b>
Tőke forgási sebessége	értékesítés nettó árbevétele/ saját tőke *100	<b>27,46</b>	<b>25,56</b>
Likviditási ráta	forgóeszközök értéke/ rövid lej.kötelezettségek	<b>1,40</b>	<b>0,66</b>
Árbev.arányos üzemi eredmény	üzemi tev.eredm./ért.nettó árb.+egyéb bev.*100	<b>1,47</b>	<b>- 0,36</b>
Tőke arányos jövedelmezőség	mérleg szerinti eredmény/ saját tőke	<b>- 0,002</b>	<b>- 0,006</b>
Forgóeszköz forgási sebessége	Ért.nettó árb.+egyéb bev./ forgóeszközök	<b>11,70</b>	<b>84,26</b>

### 11. 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, 2013. május 22.

ügyvezető