
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2021. 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 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:

Rockenbauer né 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 kamarai nyilvántartási száma: 000442. A 2021. évre vonatkozó könyvvizsgálati díj: 1.102.000 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 (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 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 jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A Társaságunk megvizsgálta a vállalkozás folytatásának elve érvényesülését. Az ezzel kapcsolatos felmérés és értékelés alapján a Társaság arra következtetésre jutott, hogy a COVID-19 járványügyi helyzettel, és az orosz-ukrán 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 2022. évben nem sérül.

Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök elszámolása e Ft

Megnevezés	Fk.	Bruttó érték			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2021.01.01	2021.	2021.	2021.12.31
Vagyoni értékű jogok	113	2208		-	2 208
Szoftver termékek	114	2 282	-	245	2 037
Immateriális javak összesen:		4 490	-	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	52 870	5 883	-	58 753
Inghoz kapcs.vagyoni értékű jogok	126	1 254	-	-	1 254
Üzemi gépek, berend. 200E Ft felett	1411	47 292		-	47 292
Egyéb járművek	1421	35 270	18 366	10 209	43 427
Irodai gépek berend.200E Ft felett	1431	48 238	13 593	2 257	59 574
Irodai gépek berend.-kisértékű	1432	16 200	864	167	16 897
Tárgyi eszközök összesen:		555 407	38 706	12 633	581 480
Részesedés-Kalocsai Főiskola	1712	-	-		-
Részesedés-Balaton-Bp.Nonprofit Kft.	1713	-	-		-
Befektetett pénzügyi eszk.össz.:		-	-	-	-
Befektetett eszközök össz.:		559 897	38 706	12 878	585 725

2. Értécsökkenés elszámolása e Ft

Megnevezés	Értécsökkenés				
	Fk.	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2021.01.01	2021.	2021.	2021.12.31
Szoftver termékek	119	2 409	367	245	2 531
Immateriális javak összesen		2 409	367	245	2 531
Ingatlanok	129	94 604	12 480	-	107 084
Üzemi gépek berendezések					
Egyéb járművek	1493	21 389	6 391	10 209	17 571
Irodai gépek, berend.200 E Ft felett	1491	23 163	15 836	2 257	36 742
Irodai gépek, berend. -kisértékű	1492	16 200	864	167	16 897
Tárgyi eszközök összesen:		155 356	35 571	12 633	178 294
Befektetett eszközök összesen:		157 765	35 938	12 878	180 825

3. Készletek leltár szerinti értéke 0 Ft.

4. Követelések értéke, e Ft

Követelések megnevezése	Érték: E Ft
Vevők	75
Munkavállalókkal sz.köv.	36 772
Adott előleg	2 898
Összesen	39 745

5. Aktív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3913	35
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3923	412
Összesen		447

6. Kötelezettségek, e Ft

Kötelezettségek megnevezése	2021.12.31
NHP-III101T232151256 hosszú lejáratú hitel	8 029
Ebből 2022. évi törlesztés	2 000
Pénzügyi Lízing Merkantil Bank Zrt.	1 156
Ebből 2022.évi törlesztés	1 156
NHPHAJRA290T23220201041 h.lejár.hitel	19 200
Ebből 2022. évi törlesztés	4 800
Hosszúlejáratú kötelezettség összesen	28 385
Ebből 2022. évi törlesztés összesen	7 956

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

Kötelezettségek megnevezése	
Szállítók	5 745
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1 408
Adófizetési kötelezettség	1 205
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	
Hosszúlejáratú kötelezettségek tárgyévi törl.	7 956
Rövidlejáratú köt.összesen	16 314

7. Passzív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4811	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4821	1855
Összesen		1855

8. Bevételek, közhasznú tevékenységek bevételei, e Ft

Közhasznú tevékenység árbevétele (költségtérítés)	152
Árbevétel összesen	152
MÁK normatív támogatás összesen	254 028
<i>ebből</i>	
<i>2021. évben kiutalt MÁK támogatás</i>	<i>257 766</i>
<i>Előző évet érintő támogatás (visszafizetési köt.)</i>	<i>3 738</i>
Magánszemélyektől kapott adomány	202 055
Társaságoktól kapott adomány	79 149
Értékesített immateriális eszköz bevétele	1 250
Egyéb bevétel	68
Egyéb bevételek összesen	536 550
Pénzügyi műveletek bevétele	1 205
Bevétel összesen	537 907

9. Anyagjellegű költségek, e Ft

Megnevezés	Érték
Anyagköltség	14 865
Igénybe vett szolgáltatások költségei	37 568
Egyéb szolgáltatások költségei	2 691
Összesen	55 124

10. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

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

11. Munkavállalókkal kapcsolatos költségek és információk

Létszám: 5 fő

12. A társaságnál a vezető tisztségviselőknek 38.000.000.- Ft kölcsön került kifizetésre, melynek visszafizetése 10 év alatt történik. Kamatfizetés minden év decemberében, mértéke a mindenkori jegybanki alapkamat+5 %.

Székesfehérvár, 2022. május 10.

ügyvezető