

---

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A 2023. 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 2023. évre vonatkozó könyvvizsgálati díj: 1.236.000 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, a mérleget „A” változatban 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: 2024.03.31.

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 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 2024. évben nem sérül.

## Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 1. Befektetett eszközök elszámolása e Ft

Megnevezés	Bruttó érték				
	Fk.	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2023.01.01	2023.	2023.	2023.12.31
Vagyoni értékű jogok	113	2208		-	2 208
Szoftver termékek	114	2 037	-		2 037
<b>Immateriális javak összesen:</b>		<b>4 245</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 245</b>
Földterület	121	64 750	-	-	64 750
Telek, telkesítés	122	16 538	-	-	16 538
Ingatlanok	123	272 995	-	-	272 995
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	63 105	38 233		101 338
Irodai gépek berend.-kisértékű	1432	17 009	9 878		26 887
Beruházásra adott előleg					-
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>		<b>608 223</b>	<b>48 111</b>	<b>-</b>	<b>656 334</b>
<b>Befektetett eszközök össz.:</b>		<b>612 468</b>	<b>48 111</b>	<b>-</b>	<b>660 579</b>

### 2. Befektetett pénzügyi eszközök e Ft

Pénzügyi eszk. megnevezése	
Adott kölcsön hosszú lejáratú része	22 360
<b>Összesen</b>	<b>22 360</b>

### 3. Értékcsökkenés elszámolása e Ft

Megnevezés	Értékcsökkenés				
	Fk.	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2023.01.01	2023.	2023.	2023.12.31
Szoftver termékek	119	2 897	367		3 264
<b>Immateriális javak összesen</b>		<b>2 897</b>	<b>367</b>	<b>-</b>	<b>3 264</b>
Ingatlanok	129	121 716	16 467	-	138 183
Üzemi gépek berendezések					
Egyéb járművek	1493	26 229	6 646		32 875
Irodai gépek, berend.200 E Ft felett	1491	53 645	17 684		71 329
Irodai gépek, berend. -kisértékű	1492	17 009	9 878		26 887
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>		<b>218 599</b>	<b>50 675</b>	<b>-</b>	<b>269 274</b>
<b>Befektetett eszközök összesen:</b>		<b>221 496</b>	<b>51 042</b>	<b>-</b>	<b>272 538</b>

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

### 5. Követelések értéke, e Ft

Követelések megnevezése	
Vevők	1 428
Tartósan adott kölcsön 2024.évi törlesztő részlete	3 804
Egyéb adott előleg	3 810
Szállítói túlfizetés	55
Adók túlfizetés	44
<b>Összesen</b>	<b>9 141</b>

### 6. Aktív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3913	273
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3923	1991
<b>Összesen</b>		<b>2264</b>

## 7. Kötelezettségek, e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek

<b>Kötelezettségek megnevezése</b>	<b>2023.12.31</b>
<b>NHP-II101T232151256 hosszú lejáratú hitel</b>	<b>4 029</b>
Ebből 2024. évi törlesztés	<b>2 000</b>
NHPHAJRA290T23220201041 h.lejár.hitel	<b>9 600</b>
Ebből 2024. évi törlesztés	<b>4 800</b>
290/T232/2022/1044 Széchenyi Hitel MAX	<b>27 879</b>
Ebből 2024. évi törlesztés	<b>1 935</b>
<b>Hosszúlejáratú kötelezettség összesen</b>	<b>41 508</b>
<b>Ebből 2024. évi törlesztés összesen</b>	<b>8 735</b>
<b>Hosszúlejáratú kötelezettség mérlegérték:</b>	<b>32 773</b>

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:

<b>Kötelezettségek megnevezése</b>	
Szállítók	5 911
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1 580
Adófizetési kötelezettség	1 456
Hosszúlejáratú hitelek köv.évi törl.	8 735
<b>Rövidlejáratú köt.összesen</b>	<b>17 682</b>

## 8. Passzív időbeli elhatárolások, e Ft

<b>Elhatárolás megnevezése</b>	<b>Fk.</b>	<b>Záró egyenleg</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4811	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4821	270
<b>Összesen</b>		<b>270</b>

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

Közhasznú tevékenység árbevétele	15 458
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>15 458</b>
<b>MÁK normatív támogatás összesen</b>	<b>310 897</b>
<i>ebből</i>	
2023. évben kiutalt MÁK támogatás	311 057
Előző évet érintő támogatás (visszafizetési köt.)	160
Energetikai támogatás	30 100
Magánszemélyektől kapott adomány	275 964
Társaságoktól kapott adomány	104 852
Egyéb adomány	1 284
Egyéb bevétel	886
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>723 983</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevétele</b>	<b>12 823</b>
<b>Bevétel összesen</b>	<b>752 264</b>

## 10. Egyéb ráfordítások, e Ft

Normatív támogatások (MÁK)	311 057
Fenntartói támogatások	204 634
<b>Támogatások összesen:</b>	<b>515 691</b>
Adók illetékek,hozzájár.	6 935
Egyéb ráfordítások	601
Bírság,önell.pótlék	226
<b>Ráfordítások összesen:</b>	<b>523 453</b>

## 11. Anyagjellegű ráfordítások, e Ft

<b>Megnevezés</b>	
Anyagköltség	63 278
Igénybe vett szolgáltatások költségei	37 002
Egyéb szolgáltatások költségei	3 334
<b>Összesen</b>	<b>103 614</b>

## 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

<b>Megnevezés</b>	
Bérköltség	29 342
Személyi jellegű egyéb kifizetések	459
Bérbírlékok	3 815
<b>Összesen</b>	<b>33 616</b>

Létszám: 6 fő

14. A társaság tagjának 38.000.000.- Ft kölcsön került kifizetésre 2021.07.16-án, melynek visszafizetése 10 év alatt történik. Kamatfizetés negyedévente, mértéke a mindenkori jegybanki alapkamat+5 %.2023.12.31-én fennálló tartozás 26.164 e Ft.

Székesfehérvár, 2024. április 12.

ügyvezető