
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2025. 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:	85.31'25 Általános középfokú 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 2025.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: 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 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: 2026.03.31.

A Társaság megvizsgálta a vállalkozás folytatásának elve érvényesülését. Az ezzel kapcsolatos felmérés és értékelés alapján a Társaság arra következtetésre jutott, hogy az orosz-ukrán-, illetve a közel-keleti háborúval és az abból 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 2026. évben nem sérül.

Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök elszámolása e Ft

Megnevezés	Fk.	Bruttó érték			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2025.01.01	2025.	2025.	2025.12.31
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	287 083	11 323	-	298 406
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	19 227		62 654
Irodai gépek berend.200E Ft felett	1431	154 858	9 129		163 987
Irodai gépek berend.-kisértékű	1432	28 300	1 819		30 119
Beruházásra adott előleg					-
Tárgyi eszközök összesen:		725 355	41 498	-	766 853
Befektetett eszközök össz.:		729 600	41 498	-	771 098

2. Értécsökkenés elszámolása e Ft

Megnevezés	Fk.	Értécsökkenés			
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		2025.01.01	2025.	2025.	2025.12.31
Szoftver termékek	119	3 631	367		3 998
Immateriális javak összesen		3 631	367	-	3 998
Ingatlanok	129	154 208	16 020	-	170 228
Üzemi gépek berendezések					
Egyéb járművek	1493	37 470	5 332		42 802
Irodai gépek, berend.200 E Ft felett	1491	92 489	25 804		118 293
Irodai gépek, berend. -kisértékű	1492	28 300	1 819		30 119
Tárgyi eszközök összesen:		312 467	48 975	-	361 442
Befektetett eszközök összesen:		316 098	49 342	-	365 440

3. Készletek leltár szerinti értéke 0 Ft.

4. Követelések értéke, e Ft

Követelések megnevezése	
Vevők	35
Adók túlfizetés	37
Összesen	72

5. Aktív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3913	265
Költségek aktív időbeli elhatárolása	3923	1387
Összesen		1652

6. Kötelezettségek, e Ft

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek megnevezése	2025.12.31
290/T232/2022/1044 Széchenyi Hitel MAX	55 766
Ebből 2026. évi törlesztés	9 675
Hosszúlejáratú kötelezettség összesen	55 766
Ebből 2026. évi törlesztés összesen	9 675
Hosszúlejáratú kötelezettség mérlegérték:	46 091

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	3 050
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	2 359
Adófizetési kötelezettség	1 631
Hosszúlejáratú hitelek tárgyévi törl.	9 675
Egyéb kötelezettség	4 826
Rövidlejáratú köt.összesen	21 541

7. Passzív időbeli elhatárolások, e Ft

Elhatárolás megnevezése	Fk.	Záró egyenleg
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4811	0
Költségek passzív időbeli elhatárolása	4821	712
Halasztott bevétel	4832	3660
Összesen		4372

8. Bevételek, közhasznú tevékenységek bevételei, e Ft

Közhasznú tevékenység árbevétele	360
Árbevétel összesen	360
MÁK normatív támogatás összesen	481 821
<i>ebből</i>	
<i>2025. évben kiutalt MÁK támogatás</i>	481 096
<i>Előző évet érintő támogatás</i>	725
Magánszemélyektől kapott adomány	286 920
Társaságoktól kapott adomány	153 587
Egyéb adomány	4 326
Egyéb bevétel	1
Halszasztott bevétel feloldás	340
Egyéb bevételek összesen	926 995
Pénzügyi műveletek bevétele	7 859
Bevétel összesen	935 214

9. Egyéb ráfordítások, e Ft

Normatív támogatások (MÁK)	481 821
Fenntartói támogatások	302 000
Támogatások összesen:	783 821
Adók illetékek,hozzájár.	6 769
Egyéb ráfordítások	8
Bírság,önell.pótlék	328
Támogatás igénybevételi kamat	551
Előző éveket érintő MÁK tám.visszafiz.	4 336
Ráfordítások összesen:	795 813

10. Anyagjellegű ráfordítások, e Ft

Megnevezés	
Anyagköltség	25 208
Igénybe vett szolgáltatások költségei	46 802
Egyéb szolgáltatások költségei	5 399
Összesen	77 409

11. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú bevétel – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50%-át.

Kivételes nagyságú költség – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át.

Kivételes nagyságú ráfordítás – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő ráfordítás, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át.

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a Gazdálkodó üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

A társaságnál a fentiek 2025. év során nem merültek fel.

12. Munkavállalókkal kapcsolatos költségek és információk

Megnevezés	
Bérköltség	37 369
Személyi jellegű egyéb kifizetések	800
Bérbírlékok	3 922
Összesen	42 091

Létszám: 7 fő

Székesfehérvár, 2026.04.09.

ügyvezető