



Szám: 01/ 101-...<sup>117</sup>.../ 2025.

## ELŐTERJESZTÉS

**Készült:** A Képviselő-testület 2025. május 26-i rendes nyílt ülésére

**Tárgy:** Beszámoló a Congeria Településüzemeltető Szolgáltató Kft.  
2024. évi tevékenységéről

**Melléklet:**

- Szöveges beszámoló
- Egyszerűsített éves beszámoló
- Kiegészítő melléklet
- FB ülés kivonat (2025. május 21.)
- Kimutatás a parkolási bevételekről
- Főkönyvi kivonat
- Kimutatás részterületekről
- Belső ellenőri jelentés

**Előterjesztő:** Kötél Balázs polgármester  
**Ellenjegyezte:** dr. Nagy Ruzstem Zoltán jegyző  
**Előterjesztést készítette:** dr. Nagy Ruzstem Zoltán jegyző  
Pálfi Erika ügyvezető

<b>Tárgyalás:</b>	nyilvános ülés	<input checked="" type="checkbox"/>
	zárt ülés	<input type="checkbox"/>
<b>Elfogadás:</b>	egyszerű többség	<input checked="" type="checkbox"/>
	minősített többség	<input type="checkbox"/>
<b>Véleményezi:</b>	Pénzügyi és Gazdasági Bizottság	<input checked="" type="checkbox"/>
	Szociális Bizottság	<input type="checkbox"/>

## Tisztelt Képviselő-testület!

A Congeria Településüzemeltető Szolgáltató Kft. (8237 Tihany, Major utca 65.; adószám: 23032220-2-19) 2010. október 29-án kelt létesítő okiratával 2010. november 18-án került bejegyzésre a cégbíróság által. A cég főtevékenysége szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás. Jelenlegi jegyzett tőkéje 3.000.000 Ft.

Tihany Község Önkormányzat üzletrész mértéke 100 %.

Kérésünkre a Kft. jelen előterjesztés mellékleteiben szereplő egyszerűsített éves beszámolót és kiegészítő mellékletet küldte meg hivatalunknak.

A Felügyelő Bizottság összehívásra került, döntésükről a bizottsági ülésen adunk tájékoztatást.

A társaság ügyvezetőjét a napirend tárgyalására meghívtuk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a beszámoló megtárgyalására és határozatának meghozatalára.

### Határozati javaslat Tihany Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025.(V.26.) önkormányzati határozata

Tihany Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az ügyvezető előterjesztésében megtárgyalta a Congeria Településüzemeltető Szolgáltató Kft. (8237 Tihany, Major utca 65.) 2024. költségvetési évre vonatkozó éves beszámolóját, azt megismerte és az előterjesztés mellékletében foglaltak szerint elfogadja.

A Képviselő-testület a Congeria Településüzemeltető Szolgáltató Kft. mérlegfőösszegét, 94.063 eFt-ban állapítja meg, a képződött 16.807 eFt adózás előtti eredményt fejlesztési tartalékba helyezi, osztalékot nem fizet.

A Képviselő-testület kéri az ügyvezetőt a beszámoló közzétételére.

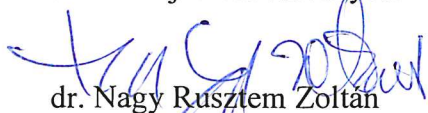
**Határidő:** 2025. május 31.

**Felelős:** ügyvezető

**Kapja:** ügyvezető

Tihany, 2025. május 20.

Az előterjesztés törvényes!

  
dr. Nagy Rusztem Zoltán  
jegyző



Kötél Balázs  
polgármester

Cég neve: Congeria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft.  
Adószám: 23032220-2-19  
Közösségi adószám: HU23032220  
Cégbíróság: Veszprém M. Bíróság  
Cégjegyzék szám: 19-09-513353

---

## Beszámoló

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01.- 2023. december 31.

Tihany, 2025. május 12.

Pálfi Erika

ügyvezető

A Congeria Településüzemeltető Szolgáltató Kft. alapító okirata szerin tevékenységei körei a következők:

- a. Fő tevékenységi kör megnevezése:  
5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- b. Egyéb tevékenységi körök:  
1820'08 Egyéb sokszorosítás  
  
3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése  
3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése  
3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása  
3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása  
3832'08 Hulladék újrahasznosítása  
3900'08 Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés  
4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése  
4939'08 M.n.s egyéb szárazföldi személyszállítás  
4941'08 Közúti áruszállítás  
5814'08 Folyóirat, időszaki kiadmány kiadása  
5819'08 Egyéb kiadói tevékenység  
5911'08 Film-, videó-, televízióműsor-gyártás  
5912'08 Film, videó-gyártás, televízió műsor felvétel utómunkái  
5913'08 Film, videó- és televízió-program terjesztés  
5914'08 Filmvetítés  
5920'08 Hangfelvétel készítése, kiadása  
6010'08 Rádióműsor-szolgáltatás  
6020'08 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása  
6110' 08 Vezetékes távközlés  
6120'08 Vezeték nélküli távközlés  
6130'08 Műholdas távközlés  
6190'08 Egyéb távközlés  
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése  
7311'08 Reklámügynöki tevékenység  
7312'08 Médiareklám  
8130'08 Zöldterület-kezelés

A Congeria Településüzemeltető Szolgáltató Kft.-hez tartoznak a falugondnokságról dolgozók, a parkolási ügyfélszolgálat munkatársai, valamint a parkoló ellenőrök és a Tihany TV munkatársai.

A parkolási tevékenységgel kapcsolatban külön beszámoló és kimutatás készül.

A Tihany TV tevékenységei körei a következők:

- Film-, videó televízióműsor-gyártás
- Film-, videó gyártás, televíziós műsor felvétel utómunkái
- Film-, videó- és televízió-program terjesztése
- Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása

Ezt a tevékenységet ketten látjuk el a Civilek Házában levő ügyfélszolgálati irodánkban, ahol a fejállandóság is helyet kapott (az internetes fejállandósággal együtt).

Az ügyfélszolgálat vezetését, az ügyfelekkel történő telefonos, internetes kapcsolattartást, számlázást és az azzal kapcsolatos teendőket, a szerződések megkötését (ügyfelekkel, partnerekkel), képújság aktualizálását Pálfi Erika ügyvezető végzi.

Az ügyfélszolgálat hétfőn és pénteken 9-14 óráig, szerdán 9-16 óráig van nyitva, telefonos ügyfélszolgálat hétfőtől péntekig 8-16 óráig működik.

De ha ügyfélszolgálati időn kívül (hétfőtől péntekig 8-16 óra között) keres meg valaki személyesen bennünket, annak is állunk rendelkezésére.

A film-, videó, televízióműsor-gyártás és ezek utómunkálatait, honlap karbantartását Szabó Zsolt operatőr végzi.

A Tihany TV bevételei nagyrészt a televízió-program terjesztésből, valamint kisebb arányban képújság hirdetésből állnak. A klasszikus képújság hirdetések bevételei nagyon visszaestek, szinte a nullára.

2017. decemberében szerződést kötöttünk a Village Media Kft-vel, akik „felkutatják” a hirdetéseket és így a reklámspotokból elég szép bevételre teszünk szert.

2024. május 1-től az előfizetési díjakat megemeltük, mivel a Digi Kft. árat emelt, amit partnerként sajnos nem tudtunk figyelmen kívül hagyni.

2024-es bevételek a kiállított számlák alapján:

- |                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| • Terjesztésből (előfizetési díj)     | 36.753 e. Ft |
| • Bekötési, visszakötési díj          | 194 e. Ft    |
| • Reklámspotból, képújság hirdetésből | 4.399 e. Ft  |

2024-es kiadások a kiállított számlák alapján:

- DIGI-nek fizetett összeg szerződés szerint 16.297 e. Ft

A személyi és tárgyi feltételek megfelelőek.

Kisebb értékű eszközöket (pl. külső memória) folyamatosan be kell szereznünk, hogy a napi munkákat el tudjuk végezni, de ezek nem olyan nagy költségek, alkalmanként kb. 25-30 e. Ft.

Nagyobb költségvetésű beruházás a 2023-ban megkezdett D2-es vonali hálózat felújítása, ami a kábelek keresztmetszetét növeli és a vételi minőséget javítja. Ez a kábelek és csatlakozók cseréjével jár. A Gödrösben a Telekom több utcában is oszlopokat cserélt (optikai hálózat építése céljából) így már az új oszlopokra került fel a hálózatunk. Előzetesen kb. 2,5 millió Ft + ÁFA költséggel számoltunk. A munkálatok szakaszonként kerültek elvégzésre és kifizetve is ezek alapján lett, nem egyszerre. Ez a csere továbbra is folytatódik.

Jelenleg 462 aktív előfizetőnk van. De több előfizetőnél szerződésük szerint több egységre fizetnek, ilyen a Club Tihany (150 egység), Villa Oliver Kft. (13 egység), H+H Lakópark Kft. (17 egység). Így valójában 639 aktív előfizetéssel számolhatunk.

A kábel TV hálózaton keresztül működik az INCOM Technologies Kft. internet szolgáltatása is 322 előfizetővel, melyből kb. 120 előfizető csak internet szolgáltatást vesz igénybe.

Mivel csak egy szerződéses partnerünk van, akinek a napi szinten felmerülő hibákat is javítani kell 72 órán belül, (ő végzi az internet bekötést is) az új bekötéseket az ügyfelekkel való egyeztetés alapján végzi el (szerződés szerint ez 30 nap). Persze igyekeztünk minden bekötést minél rövidebb idő alatt teljesíteni.

Tihany, 2025. május 12.

Pálfi Erika

ügyvezető

2	3	0	3	2	2	2	0	5	2	2	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített  
éves beszámolója

2024.év

Egyéb szervezet megnevezése: Congeria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft.

címe: 8237. Tihany, Major utca 65.

Keltezés: Tihany 2025. május 13.

-----  
Egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)

P.H.

Statistikai számjel:

2 3 0 3 2 2 2 0 5 2 2 1 1 1 3 1 9

Az egyéb szervezet megnevezése: Congeria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft.

Szervezet címe: 8237 Tihany, Major utca 65.

**Éves beszámoló „A” változatú mérlege**

**2024. év**

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		2023. év	2024. év
<b>A/</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>21 110</b>	<b>19 197</b>
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.	Alapítás átszervezés aktivált értéke		
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0
4.	Szellemi termékek		
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak érték helyesbítése		
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>21 110</i>	<i>19 197</i>
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 209	2 124
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 067	8 983
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 834	8 090
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	0	0
6.	Beruházásokra adott előlegek		
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>B/</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>52 993</b>	<b>74 866</b>
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	<i>12 834</i>	<i>15 951</i>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	455	652
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
5.	Váltókövetelések		
6.	Egyéb követelések	12 379	15 299
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	<i>40 159</i>	<i>58 915</i>
1.	Pénztár, csekkek	156	441
2.	Bankbetétek	40 003	58 474
<b>C/</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
3.	Halasztott ráfordítások		
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>74 103</b>	<b>94 063</b>

Keltezés: Tihany, 2025. május 13.

P.H.

Pálfi Erika sk.

Egyéb szervezet vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:

2 3 0 3 2 2 2 0 5 2 2 1 1 1 3 1 9

Az egyéb szervezet megnevezése: Congeria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft.

Szervezet címe: 8237 Tihany, Major utca 65.

**Éves beszámoló „A” változatú mérlege**  
**2024. év**

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése		2023. év	2024. év
<b>D/</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>63 718</b>	<b>79 836</b>
<i>I.</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>
	Ebből: a) visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
<i>II.</i>	<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>		
<i>III.</i>	<i>Tőketartalék</i>		
<i>IV.</i>	<i>Eredménytartalék</i>	<i>31 839</i>	<i>33 832</i>
<i>V.</i>	<i>Lekötött tartalék</i>	<i>17 948</i>	<i>26 886</i>
<i>VI.</i>	<i>Értékelési tartalék</i>		
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka		
<i>VII.</i>	<i>Adózott eredmény</i>	<i>10 931</i>	<i>16 118</i>
<b>E/</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
3.	Egyéb céltartalék		
<b>F/</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>7 858</b>	<b>10 928</b>
<i>I.</i>	<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>II.</i>	<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>		
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból		
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek		
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
<i>III.</i>	<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>7 858</i>	<i>10 928</i>
1.	Rövid lejáratú kölcsönök		
2.	Rövid lejáratú hitelek		
3.	Vevőktől kapott előlegek		
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	<i>111</i>	<i>408</i>
5.	Váltótartozások		
6.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	<i>7 747</i>	<i>10 520</i>
<b>G/</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 527</b>	<b>3 299</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
3.	Halasztott bevételek	<i>2 527</i>	<i>3 299</i>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>		<b>74 103</b>	<b>94 063</b>

Keltezés: Tihany, 2025. május 13.

P.H.

Pálfi Erika sk.  
Egyéb szervezet vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:

2 3 0 3 2 2 2 0 5 2 2 1 1 1 3 1 9

Az egyéb szervezet megnevezése: Congeria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft.

Szervezet címe: 8237 Tihany, Major utca 65.

**Eredménykimutatás összköltség eljárással („A” változat)**

**2024. év**

adatok e Ft-ban

		2023. év	2024 év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	184 646	200 338
02.	Export értékesítés nettó árbevétele		
<i>I.</i>	<i>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</i>	<i>184 646</i>	<i>200 338</i>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
<i>II.</i>	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>III.</i>	<i>Egyéb bevételek</i>	<i>15 810</i>	<i>19 714</i>
05.	Anyagköltség	3 497	4 451
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	75 996	69 525
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 317	4 315
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
<i>IV.</i>	<i>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08 +09)</i>	<i>82 810</i>	<i>78 291</i>
10.	Béreköltség	67 483	77 517
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 362	18 176
12.	Bérfelrakások	9 774	12 207
<i>V.</i>	<i>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</i>	<i>87 619</i>	<i>107 900</i>
<i>VI.</i>	<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>14 924</i>	<i>12 894</i>
<i>VII.</i>	<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>3 450</i>	<i>4 164</i>
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>11 653</b>	<b>16 803</b>
	<b>(I+-II+III-IV-V-VI-VII)</b>		
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyeres.		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	4
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
<i>VIII.</i>	<i>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</i>	<i>2</i>	<i>4</i>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszt.		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszt.		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
<i>IX.</i>	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+ 21+22)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>2</b>	<b>4</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (±A±B)</b>	<b>11 655</b>	<b>16 807</b>
<i>X.</i>	<i>Adófizetési kötelezettség</i>	<i>724</i>	<i>689</i>
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (±C-X)</b>	<b>10 931</b>	<b>16 118</b>

Pálfi Erika sk.

Keltezés: Tihany, 2025. május 13.

P.H.

-----  
Egyéb szervezet vezetője (képviselője)

**3395Cég neve:** Congeria Település-üzemeltető és  
Szolgáltató Kft.  
**Adószám:** 23032220-2-19  
**Közösségi adószám:** HU23032220  
**Cégbíróság:** Veszprém M. Bíróság  
**Cégjegyzék szám:** 19-09-513353

---

## Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01.- 2024. december 31.

Tihany, 2025. május 13.

ügyvezető/képviselő  
Pálfi Erika

## 1. Céginformációs adatok:

- a. Társaság
- cég neve: Congeria Településüzemeltető Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
  - székhelye: 8237 Tihany, Major utca 65.
  - alakulásának időpontja: 2010.10.29.
  - időtartama: határozatlan idejű
  - cégjegyzésre jogosult: Pálfi Erika ügyvezető  
8237 Tihany, Kiskopaszhegy u. 16.
- Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
- b. Közvetlen irányítást gyakorló alapító:
- Tihany Község Önkormányzata  
8237 Tihany, Kossuth utca 12.  
Képviseli: Kötél Balázs polgármester  
tulajdoni hányad: 100,0 %
- c. Fő tevékenységi kör megnevezése:  
5221' 08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás  
**A társaság 6110' 08 Vezetékes távközlés főtevékenysége 2022. március hó 11. napjától törlésre került és helyette az 5221 '08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás kerül főtevékenységként felvételre.**
- d. Egyéb tevékenységi körök:
- 1820'08 Egyéb sokszorosítás
  - 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
  - 3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
  - 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
  - 3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
  - 3832'08 Hulladék újrahasznosítása
  - 3900'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
  - 4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
  - 4939'08 M.n.s egyéb szárazföldi személyszállítás
  - 4941'08 Közúti áruszállítás
  - 5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
  - 5814'08 Folyóirat, időszaki kiadmány kiadása
  - 5819'08 Egyéb kiadói tevékenység
  - 5911'08 Film-, videó-, televízióműsor-gyártás
  - 5912'08 Film, videó-gyártás, televízió műsor felvétel utómunkái
  - 5913'08 Film, videó- és televízió-program terjesztés
  - 5914'08 Filmvetítés
  - 5920'08 Hangfelvétel készítése, kiadása
  - 6010'08 Rádióműsor-szolgáltatás
  - 6020'08 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
  - 6120'08 Vezeték nélküli távközlés
  - 6130'08 Műholdas távközlés
  - 6190'08 Egyéb távközlés
  - 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
  - 7311'08 Reklámügynöki tevékenység
  - 7312'08 Médiareklám
  - 8130'08 Zöldterület-kezelés

**2022. március hó 11. napjától Az egyéb tevékenységi körökhöz felvételre került a 6020'08 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása.**

- e. Belső ellenőrzést ellátja: I-Audit Kft.  
7400 Kaposvár, Aranyhárs utca 12.
- f. Könyvviteli szolgáltatásért felelős személyek: Sörös Tibor Tamásné Regisztrációs száma: 181256  
Varga Zsoltné Regisztrációs száma: 181434

## **2. A Felügyelőbizottság bemutatása**

A Társaság legfőbb szerve a Felügyelőbizottság  
A Felügyelőbizottság köteles megvizsgálni a Társaság alapítója elé terjesztett valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, továbbá valamennyi előterjesztést és javaslatot, amely a Társaság alapítójának kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. A számviteli törvény szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Társaság alapítója csak a Felügyelőbizottság írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

### **2023. október 27. napjától a Felügyelőbizottság tagjai:**

- Dr. Füst-Molnár János Lakcím: 8237 Tihany, Csokonai utca 2.  
Károly Tamás Lakcím: 8241 Aszófő, Remete utca 6..  
Csuti Anikó Lakcím: 8237 Tihany, Csokonai utca 54.

## **3. A Congeria Kft. számviteli politikájának lényeges jellemzői**

### **3.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája**

A Congeria Kft. a többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C törvény (Számviteli törvény) alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, és egyszerűsített éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal. Ez a Számviteli törvényben rögzített mérlegből, eredmény kimutatásból és a kiegészítő mellékletből áll.

### **3.2 Beszámoló formája és típusa**

A Társaság választott éves beszámolójának formája **Egyszerűsített éves beszámoló**, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

Az eredménykimutatás választott formája az "A" típusú, **összköltség eljárással** készített eredménykimutatás. A mérleg választott formája „A” változat.

### **3.3 Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2024. január 01.– 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

### **3.4 Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja 2025. április 30.

### 3.5 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

## 4. Értékcsökkenési leírás elszámolása

### 4.1 Értékcsökkenési leírás módja

Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik. A beszámolási időszakban a Társaság a következő immateriális javakkal és nagy értékű tárgyi eszközzel rendelkezett, amelyek után az alábbi terv szerinti értékcsökkenést számolta el.

Immateriális javak és tárgyi eszközök megnevezése	Bruttó értéke (e Ft)	Elszámolt écs (e Ft)	Ebből 2024-ben elszámolt écs (e Ft)
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	<b>1 728</b>	<b>1 728</b>	<b>0</b>
<b>Ebből:</b>			
Kábel televízió üzemeltetés	328	328	0
Parkoló üzemeltetés	1 400	1 400	0
Egyéb feladat	0	0	0
<b>Épületek, épületrészek</b>	<b>787</b>	<b>347</b>	<b>47</b>
<b>Ebből:</b>			
Kábel televízió üzemeltetés	0	0	0
Parkoló üzemeltetés	787	347	47
Egyéb feladat	0	0	0
<b>Egyéb építmény</b>	<b>1 915</b>	<b>231</b>	<b>38</b>
<b>Ebből:</b>			
Kábel televízió üzemeltetés	0	0	0
Parkoló üzemeltetés	1 915	231	38
Egyéb feladat	0	0	0
<b>Műszaki gépek, berendezések</b>	<b>89 343</b>	<b>80 360</b>	<b>8 594</b>
<b>Ebből:</b>			
Kábel televízió üzemeltetés	24 485	24 083	976
Parkoló üzemeltetés	64 715	56 134	7 618
Egyéb feladat	143	143	0
<b>Egyéb gép, berendezések</b>	<b>44 681</b>	<b>36 591</b>	<b>4 215</b>
<b>Ebből:</b>			
Kábel televízió üzemeltetés	144	113	15
Parkoló üzemeltetés	37 663	34 151	3 584
Egyéb feladat	6 874	2 327	616
<b>Összesen:</b>	<b>138 454</b>	<b>119 257</b>	<b>12 894</b>

### Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

#### **4.2 Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

#### **4.3 Ki nem emelt tételek értékelése**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

#### **4.4 Számviteli politika más változásainak hatása**

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

#### **4.5 Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

#### **4.6 Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

#### **4.7 Eltérés a törvény előírásaitól**

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **5.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **5.1. A mérleg tagolása**

##### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

##### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

#### **5.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben**

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

### 5.3. Befektetett eszközök (E Ft-ban)

A Társaság a következő befektetett eszközökkel rendelkezik

Immateriális javak és tárgyi eszközök megnevezése	Bruttó értéke (e Ft)	Elszámolt écs (e Ft)	Nettó értéke (e Ft)
<b>Vagyoni értékű jogok</b>	<b>1 728</b>	<b>1 728</b>	<b>0</b>
<b>Ebből:</b>			
Kábel televízió üzemeltetés	328	328	0
Parkoló üzemeltetés	1 400	1 400	0
Egyéb feladat	0	0	0
<b>Épületek, épületrészek</b>	<b>787</b>	<b>347</b>	<b>440</b>
<b>Ebből:</b>			
Kábel televízió üzemeltetés	0	0	0
Parkoló üzemeltetés	787	347	440
Egyéb feladat	0	0	0
<b>Egyéb építmény</b>	<b>1 915</b>	<b>231</b>	<b>1 684</b>
<b>Ebből:</b>			
Kábel televízió üzemeltetés	0	0	0
Parkoló üzemeltetés	1 915	231	1 684
Egyéb feladat	0	0	0
<b>Műszaki gépek, berendezések</b>	<b>89 343</b>	<b>80 360</b>	<b>8 983</b>
<b>Ebből:</b>			
Kábel televízió üzemeltetés	24 485	24 083	402
Parkoló üzemeltetés	64 715	56 134	8 581
Egyéb feladat	143	143	0
<b>Egyéb gép, berendezések</b>	<b>44 681</b>	<b>36 591</b>	<b>8 090</b>
<b>Ebből:</b>			
Kábel televízió üzemeltetés	144	113	31
Parkoló üzemeltetés	37 663	34 151	3 512
Egyéb feladat	6 874	2 327	4 547
<b>Összesen:</b>	<b>138 454</b>	<b>119 257</b>	<b>19 197</b>

#### Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

### 5.4. Forgóeszközök (E Ft-ban)

A Társaság a következő forgóeszközökkel rendelkezik

<b>Összesen</b>	<b>74 866</b>
Ebből: Követelések	15 951
Pénzeszközök	58 915

#### 5.4.1. Készletek

A társaság készletekkel nem rendelkezik.

#### 5.4.2. Követelések alakulása (E Ft-ban)

A Társaság követelései az alábbiak:

<b>Összesen</b>	<b>15 951</b>	<b>100,0%</b>
Ebből: Vevők	652	4,0%
Adók		
- Helyi iparüzési adó	3 052	19,1%
- NAV ÁFA követelés	3 723	23,4%
- Társasági adó túlfizetés	326	2,0 %
- Egyéb (kábel tv. díj hátralék, I-TV elsz., parkolási bev. )	8 158	51,2%
- I-Audit szla túlfizetés	40	0,3%

#### 5.4.3. Pénzeszközök (E Ft-ban)

<b>Összesen</b>	<b>58 915</b>
Ebből: Bankszámla	58 474
Pénztár	441

#### 5.5. Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások elszámolására 0 ezer Ft összegben került sor.

Passzív időbeli elhatárolások elszámolására 0 ezer Ft összegben került sor.

#### 5.6. Saját tőke

##### Saját üzletrészek

A Társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.

##### A saját tőke változása

A Társaság saját tőkéje az előző időszakban 63 718 eFt-ról a tárgyidőszakban 79 836 ezer Ft-ra változott. A változás oka az adózott eredmény 16 118 eFt volt.

##### Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak lekötött tartaléka fejlesztésekre 17 947 e Ft volt, amelyből a Társaság a 2024. évben 7 868 e Ft értékben következő beruházásokat végezte el. Így még 10.079 e Ft maradt, 2024. évben 16.807 e Ft került lekötésre fejlesztési tartalékba, így összesen 26.886 e Ft a Társaság fejlesztési tartaléka.

2024. évben tartalék felhasználása:

Eszköz megnevezése	Szállító megnevezése	Értéke forintban
Bankkártya olvasó készülék 7 db	VECOSYS Kft.	3 851 920
Vezérlőpanel ARM 9 CITEA	VECOSYS Kft.	378 956

Napelemes töltésszabályozó konzol	VECOSYS Kft.	839 200
Grafikus kijelző + vezérlő 4 db	VECOSYS Kft.	449 374
INO ELITE Open225 szárazúzó +kardántengely	MEGAZET Kft.	2 286 000
Nyomtató Brother HL-B2180DW	Trendjet Bt. Budapest	62 913
Összesen:		<b>7 868 363</b>

### **Értékhelyesbítések alakulása**

A Társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

### **5.7. Kötelezettségek**

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaságnak tárgyévben nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

#### **Rövid lejáratú kötelezettségek (E Ft-ban)**

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

<b>Összesen:</b>	<b>10 928</b>	<b>100,0%</b>
Ebből: Rövid lej. kölcsön (Önkormányzat tagi kölcsön)	0	0%
Szállítók	408	3,7 %
Adó és járulék fizetési kötelezettség	4 251	38,9%
Jövedelem elsz. szla	5 504	50,4%
I-TV elszámolás miatti kötelezettség	65	0,6%
Parkolás túlfizetés, bankkártyás bef.	700	6,4%

## **6. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **6.1. Az eredmény-kimutatás tagolása**

#### **Új tételek az eredmény-kimutatásban**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### **Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban**

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

## 6.2. Bevételek

### Árbevétel tevékenységenként (E Ft-ban)

A Társaságnál az árbevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>Összesen:</b>	<b>200 338</b>	<b>%-ban</b>
Ebből:		
- Kábel Tv hirdetés, új bekötés	3 395	1,7%
- Műsor szolgáltatás	27 891	13,9%
- Parkoló üzemeltetés	168 752	84,3%
- Egyéb tevékenység (bérleti díj)	300	0,1 %

### Egyéb bevétel tevékenységenként (E Ft-ban)

A Társaságnál az egyéb bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>Összesen:</b>	<b>19 714</b>	<b>100,00%</b>
Ebből:		
- Műsor szolgáltatás	0	0,0 %
- Parkoló üzemeltetés bevétele	18 742	95,1 %
- Egyéb tevékenység bevétele (korábbi években nyújtott önkormányzati támogatás elhatárolásának feloldása)	972	4,9 %

## 6.3. Ráfordítások

### Ráfordítások bontása

A Társaságnál a ráfordítások megoszlása az alábbiak szerint alakult:

<b>Költségnem</b>	<b>Összeg (eFt)</b>	<b>Megoszlás (%-a)</b>
Anyagjellegű ráfordítások	<b>78 291</b>	<b>38,5</b>
- Műsor szolgáltatás	20 007	
- Parkoló üzemeltetés	51 288	
- Egyéb feladat	6 996	
Személyi jellegű ráfordítások	<b>107 900</b>	<b>53,2</b>
- Műsor szolgáltatás	16 858	
- Parkoló üzemeltetés	52 338	
- Egyéb feladat	38 704	
Értékcsökkenési leírás	<b>12 894</b>	<b>6,3</b>
- Műsor szolgáltatás	991	
- Parkoló üzemeltetés	11 287	
- Egyéb feladat	616	
Egyéb ráfordítások	<b>4 164</b>	<b>2,0</b>
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>203 249</b>	<b>100,00</b>

## 6.4. Pénzügyi eredmény

A Társaságnál a pénzügyi műveletek eredményeként 4 eFt összegű bevétel keletkezett.

<b>Összesen:</b>	<b>4</b>
Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	4
Ebből:	
- Műsor szolgáltatás	1
- Parkoló üzemeltetés	3
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0
Ebből:	
- Műsor szolgáltatás	0
- Parkoló üzemeltetés	0

## 6.5. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó:

Sor-szám	Megnevezés	Értékek (eFt-ban)
1	Adózás előtti eredmény	16 807
2	Adózás előtti eredményt csökkentő tétel	16 807
3	Adózás előtti eredményt növelő tétel	7 661
4	Fejlesztési tartalék képzése	0
5	Adó alap	7 661
6	<b>Társasági adó</b>	<b>689</b>

## 7. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének vizsgálata tőkeszerkezeti mutatók segítségével

Befektetett eszközök aránya az eszközökben előző évben: 28% tárgyévben: 20%

Forgóeszközök aránya az eszközökben előző évben: 72% tárgyévben: 80%

Tőkeerősség (saját tőke aránya a források között) előző évben: 86% tárgyévben: 85%

Kötelezettségek aránya a források között előző évben: 11% tárgyévben: 12%

## 8. Tájékoztató adatok

### 8.1. Bér-és létszámadatok

#### Létszámadatok

A tárgyévben a Társaság összesen 21,0 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

Ebből Műsor szolgáltatás	2,5 fő
Parkoló üzemeltetés	6,5 fő
Egyéb feladat	12,0 fő

#### Béradatok: (E Ft-ban)

<b>Személyi jell. kifizetés összesen:</b>	<b>107 900</b>	<b>100,0%</b>
Ebből:		
<b>Bérköltség</b>	<b>77 517</b>	<b>71,9%</b>
- Műsor szolgáltatás	12 792	
- Parkoló üzemeltetés	36 578	
- Egyéb feladat	28 147	
<b>Bérfeladások</b>	<b>12 207</b>	<b>11,3%</b>
- Műsor szolgáltatás	1 662	

- Parkoló üzemeltetés	6 087	
- Egyéb feladat	4 458	
<b>Egyéb szem jell kifizetések</b>	<b>18 176</b>	<b>16,8%</b>
- Műsor szolgáltatás	2 403	
- Parkoló üzemeltetés	9 673	
<i>ebből megbízási díj</i>	<i>3 930</i>	
- Egyéb feladat	6 100	
<i>-ebből megbízási díj</i>	<i>2 968</i>	

## 8.2 A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

## 8.3 Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

## 8.4 Kapott támogatások bemutatása

A Társaság Tihany Község Önkormányzatától a támogatást nem kapott.

## 8.5 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

## 8.6 Környezetvédelem

A Társaság környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel, veszélyes hulladékkal nem rendelkezik, a vállalkozás tevékenysége miatt veszélyes hulladék nem keletkezett, ilyen jellegű károk felmerülése nem várható.

## 8.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

## 8.8. A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Sörös Tibor Tamásné  
Regisztrációs száma: 181256

Neve: Varga Zsoltné  
Regisztrációs száma: 181434

Congeria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft.

8237 Tihany, Major u. 65.

---

## KIVONAT

Congeria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottságának 2025. május 20-án megtartott ülésén készült jegyzőkönyvéből.

**Congeria Telpülésüzemeltető és Szolg. Kft. Felügyelő bizottságának**

**1/2025. (V.20.) számú határozata**

**Egyhangú**

*Congeria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága jóváhagyólag tudomásul veszi, és a Képviselő-testület felé elfogadásra javasolja a Congeria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft. 2024. évi gazdálkodási helyzetéről készült – mérleget és kiegészítő mellékletet – beszámolót. A mérleg fő összege 94 063 e Ft, az adózás előtti eredmény 16 807 e Ft.*

**Congeria Telpülésüzemeltető és Szolg. Kft. Felügyelő bizottságának**

**2/2025. (V.20.) számú határozata**

**Egyhangú**

*Congéria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja a Képviselő-testület felé, hogy a 2024. gazdálkodási év során képződött 16 807 e Ft eredményt helyezze fejlesztési tartalékba. Osztalék fizetését nem javasolja.*

**Congeria Telpülésüzemeltető és Szolg. Kft. Felügyelő bizottságának**

**3/2025. (V.20.) számú határozata**

**Egyhangú**

*Congéria Településüzemeltető és Szolgáltató Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja a Képviselő-testület felé, hogy 2025. évben is a parkolási pótdíjak 25%-át különítse el, terhére képezzen jutalék alapot, a Kft ügyvezetője, és 2 fő ügyfélszolgálati munkatárs jutalmazása céljából.*

Tihany, 2025. május 21.

  
**Pálfi Erika ügyvezető**

**CONGERIA  
TELEPÜLÉSÜZEMELTETŐ  
SZOLGÁLTATÓ KFT.**  
8237 Tihany, Major utca 65.  
Adószám: 23032220-2-19  
Cgj.sz.: 19-09-513352

PARKOLÓK	AUTOMATA FORGALOM:		PÓTDÍJAK:		MOBILPARKOLÁS FORGALOM:		BÉRLETEK:	
	2024.	2023	2024.	2023	2024.	2023	2024.	2023
Rév	4 823 230,-Ft	5 013 170,-Ft	1 070 400,-Ft	918 697,-Ft	7 833 497,-Ft	7 906 316,-Ft	566 db	535 db
Gödrös	13 762 690,-Ft	10 765 160,-Ft	2 469 906,-Ft	1 645 802,-Ft	10 855 811,-Ft	9 980 834,-Ft	3 754 731 Ft	3 395 980 Ft
Sajkod	5 117 950,-Ft	3 955 800,-Ft	1 140 908,-Ft	629 780,-Ft	11 316 045,-Ft	10 788 820,-Ft		
Hajóállomás	8 841 970,-Ft	8 551 330,-Ft	1 011 523,-Ft	584 875,-Ft				
Ófalu	8 226 840,-Ft	8 202 050,-Ft	2 977 651,-Ft	2 097 393,-Ft	25 536 625,-Ft	26 946 783,-Ft		
Kenderföld	1 060 970,-Ft	1 228 420,-Ft	894 280,-Ft	960 734,-Ft				
Balázs	6 922 460,-Ft	4 330 970,-Ft	1 579 588,-Ft	1 213 512,-Ft				
Temető	9 739 600,-Ft	7 907 560,-Ft	2 027 581,-Ft	1 746 132,-Ft	25 582 740,-Ft	23 152 770,-Ft		
Önkormányzati	7 275 990,-Ft	7 453 460,-Ft	770 561,-Ft	714 309,-Ft				
Levendula	7 531 280,-Ft	5 022 210,-Ft	1 769 918,-Ft	1 324 598,-Ft	34 612 440,-Ft	29 236 759,-Ft		
Visszhang	10 860 380,-Ft	12 284 720,-Ft	2 563 294,-Ft	1 472 754,-Ft				
Bathhány	0,-Ft	0,-Ft	22 400,-Ft	0,-Ft	0,-Ft	0,-Ft		
Fogas-Akasztó		841 490,-Ft		0,-Ft		729 714,-Ft		
Belső-tó	1 215 480,-Ft	1 163 740,-Ft	94 800,-Ft	442 003,-Ft	1 743 800,-Ft	1 321 054,-Ft		
Árpád u.	763 720,-Ft	736 000,-Ft	512 800,-Ft	233 628,-Ft	2 508 953,-Ft	2 071 122,-Ft		
Halászlati Múzeum	800 250,-Ft	1 164 060,-Ft	25 200,-Ft	40 000,-Ft	922 550,-Ft	961 850,-Ft		
<b>Összes</b>	<b>86 942 810,-Ft</b>	<b>78 620 140,-Ft</b>	<b>18 930 810,-Ft</b>	<b>14 024 217,-Ft</b>	<b>120 912 461,-Ft</b>	<b>113 096 022,-Ft</b>	<b>3 754 731,-Ft</b>	<b>3 395 980,-Ft</b>

Összes forgalom		
	2024.	2023
Automata	86 942 810,-Ft	78 620 140,-Ft
Pótdíj	18 930 810,-Ft	14 024 217,-Ft
Mobilparkolás	120 912 461,-Ft	113 096 022,-Ft
Bérlet	3 754 731,-Ft	3 395 980,-Ft
<b>Összesen</b>	<b>230 540 812,-Ft</b>	<b>209 136 359,-Ft</b>

Megjegyzés:

Bruttó (ÁFA-s) bevételek parkolónkénti kimutatása (a Fogas-Akasztó, Belső-tó, Halászlati Múzeum nem önkormányzati, az Árpád u. csak részben önk.-i tulajdonú parkoló, itt is a bruttó bevétel szerepel)

Főkönyvi szám Szám	Megnevezés	Időszak Tartozik	forgalma Követel	Időszak egyenlege Tartozik	Követel
<b>1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>					
1131	Vagyoni értékű jog St :	327 543	0	327 543	0
1132	Vagyoni értékű jog Pa :	1 400 000	0	1 400 000	0
<b>113.</b>	<b>Vagyoni értékű jogok össz :</b>	<b>1 727 543</b>	<b>0</b>	<b>1 727 543</b>	<b>0</b>
1193	Vagyoni értékű jogok :	0	1 727 543	0	1 727 543
<b>11.</b>	<b>Immateriális javak összes :</b>	<b>1 727 543</b>	<b>1 727 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1232	Épületek, épületrész :	787 000	0	787 000	0
<b>123.</b>	<b>Épületek, épületrész össz :</b>	<b>787 000</b>	<b>0</b>	<b>787 000</b>	<b>0</b>
1242	Egyéb építmény parkol :	1 914 978	0	1 914 978	0
<b>124.</b>	<b>Egyéb építmény összesen :</b>	<b>1 914 978</b>	<b>0</b>	<b>1 914 978</b>	<b>0</b>
1292	Ingatlanok tervezett :	0	578 299	0	578 299
<b>129.</b>	<b>Ingatlanok tervezett écs. :</b>	<b>0</b>	<b>578 299</b>	<b>0</b>	<b>578 299</b>
1311	Műszaki berend. Stúdi :	24 580 577	95 660	24 484 917	0
1312	Műszaki berend. Parko :	65 497 444	782 000	64 715 444	0
1313	Műszaki berendezések :	143 000	0	143 000	0
<b>131.</b>	<b>Műszaki berendezések össz :</b>	<b>90 221 021</b>	<b>877 660</b>	<b>89 343 361</b>	<b>0</b>
1391	Műszaki gép,ber. écs :	95 660	24 178 202	0	24 082 542
1392	Műszaki gép,ber. écs :	782 000	56 915 992	0	56 133 992
1393	Műszaki gépek,ber.écs :	0	143 000	0	143 000
<b>139.</b>	<b>Műszaki gépek,ber. écs-je :</b>	<b>877 660</b>	<b>81 237 194</b>	<b>0</b>	<b>80 359 534</b>
1411	Egyéb gépek, berend.S :	144 182	0	144 182	0
1412	Egyéb gépek, berend.P :	38 639 481	977 000	37 662 481	0
1413	Egyéb gépek, berendSt :	6 886 322	11 906	6 874 416	0
<b>141.</b>	<b>Egyéb gépek, berendezések :</b>	<b>45 669 985</b>	<b>988 906</b>	<b>44 681 079</b>	<b>0</b>
1491	Egyéb ber.jármú écs S :	0	113 216	0	113 216
1492	Egyéb ber.jármú écs P :	977 000	35 128 206	0	34 151 206
1493	Egyéb ber. écs-je Sta :	11 906	2 338 602	0	2 326 696
<b>149.</b>	<b>Egyéb ber.járművek écs-je :</b>	<b>988 906</b>	<b>37 580 024</b>	<b>0</b>	<b>36 591 118</b>
1611	Beruházások Stúdió :	924 748	924 748	0	0
1612	Beruházások parkoló :	7 770 857	7 770 857	0	0
1613	Beruházások egyéb :	2 286 000	2 286 000	0	0
<b>161.</b>	<b>Beruházások összesen :</b>	<b>10 981 605</b>	<b>10 981 605</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK össz :</b>	<b>153 168 698</b>	<b>133 971 231</b>	<b>19 197 467</b>	<b>0</b>
<b>3. KÖVETELÉSEK ÉS PÜ.ESZK.</b>					
3111	Belföldi vevők Kábel :	40 862 944	40 213 781	649 163	0
3112	Belföldi vevők parkol :	215 237 311	215 234 771	2 540	0
<b>311.</b>	<b>Belföldi vevők összesen :</b>	<b>256 100 255</b>	<b>255 448 552</b>	<b>651 703</b>	<b>0</b>
<b>31.</b>	<b>Köv.áruszáll.és szolg.ból :</b>	<b>256 100 255</b>	<b>255 448 552</b>	<b>651 703</b>	<b>0</b>
368	Különféle egyéb követ :	25 413 913	10 114 518	15 299 395	0
<b>36.</b>	<b>Egyéb követelések összese :</b>	<b>25 413 913</b>	<b>10 114 518</b>	<b>15 299 395</b>	<b>0</b>
3811	Pénztár Stúdió :	643 135	510 541	132 594	0
3812	Pénztár Parkoló :	893 560	585 095	308 465	0
<b>381.</b>	<b>Pénztár összesen :</b>	<b>1 536 695</b>	<b>1 095 636</b>	<b>441 059</b>	<b>0</b>
38405	Elszámolási betétszám :	209 488 901	173 873 441	35 615 460	0
38415	Elszámolási betétsz.M :	57 079 281	42 899 978	14 179 303	0
38459	Elszámolási betétszám :	47 710 368	39 031 379	8 678 989	0
<b>384.</b>	<b>Pénzeszközök összesen :</b>	<b>314 278 550</b>	<b>255 804 798</b>	<b>58 473 752</b>	<b>0</b>
389	Átvezetési számla :	1 070 607	1 070 607	0	0
<b>38.</b>	<b>Pénzeszközök összesen :</b>	<b>316 885 852</b>	<b>257 971 041</b>	<b>58 914 811</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>KÖVETELÉSEK ÉS PÜ.ESZK. ö :</b>	<b>598 400 020</b>	<b>523 534 111</b>	<b>74 865 909</b>	<b>0</b>
<b>4. FORRÁSOK</b>					
411	Jegyzett tőke :	0	3 000 000	0	3 000 000
413	Eredménytartalék :	16 806 724	50 638 393	0	33 831 669
414	Lekötött tartalék :	7 868 363	34 754 824	0	26 886 461
419	Mérleg szerinti eredm :	10 931 442	10 931 442	0	0
<b>41.</b>	<b>Saját tőke összesen :</b>	<b>35 606 529</b>	<b>99 324 659</b>	<b>0</b>	<b>63 718 130</b>
441	Belföldi szállítók :	105 443 504	105 851 504	0	408 000
<b>44.</b>	<b>Rövid lej. kötelezettség :</b>	<b>105 443 504</b>	<b>105 851 504</b>	<b>0</b>	<b>408 000</b>

Főkönyvi szám		Időszak forgalma		Időszak egyenlege	
Szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
461	Társasági adó elszámó :	1 280 000	1 969 000	0	689 000
462	SzJA :	12 503 001	13 633 082	0	1 130 081
464	Önkormányzati befiz.k :	4 647 580	4 647 580	0	0
4661	Levonható ÁFA :	19 094 018	19 094 018	0	0
4662	Fordított Áfa :	1 644	1 644	0	0
<b>466.</b>	<b>Levonható ÁFA összesen :</b>	<b>19 095 662</b>	<b>19 095 662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4671	Fizetendő ÁFA :	54 490 140	54 490 140	0	0
4672	Fizetendő ÁFA FORDÍTÓ :	1 644	1 644	0	0
<b>467.</b>	<b>Fizetendő ÁFA összesen :</b>	<b>54 491 784</b>	<b>54 491 784</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
468	ÁFA p.ü. elszámolása :	39 088 000	39 088 000	0	0
471	Jövedelemelszámolás :	94 315 297	99 819 233	0	5 503 936
4731	Nyugdíjbizt. járulék :	27 244 186	29 675 901	0	2 431 715
<b>473.</b>	<b>TB. járulékok összesen :</b>	<b>27 244 186</b>	<b>29 675 901</b>	<b>0</b>	<b>2 431 715</b>
476	Továbbítandó levonásó :	253 800	253 800	0	0
4791	Különféle e rövid köt :	44 426 467	44 491 567	0	65 100
4792	Különf e rövid köt pa :	0	700 250	0	700 250
<b>479.</b>	<b>Különféle egyéb rövid köt :</b>	<b>44 426 467</b>	<b>45 191 817</b>	<b>0</b>	<b>765 350</b>
483	Halasztott bevételek :	930 050	4 229 490	0	3 299 440
<b>48.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárol :</b>	<b>930 050</b>	<b>4 229 490</b>	<b>0</b>	<b>3 299 440</b>
491	Nyitó mérleg :	74 103 048	74 103 048	0	0
<b>4.</b>	<b>FORRÁSOK összesen :</b>	<b>513 428 908</b>	<b>591 374 560</b>	<b>0</b>	<b>77 945 652</b>
<b>5. Költségek</b>					
5111	Alapanyagköltség Stúd :	251 996	0	251 996	0
5112	Anyagköltség Parkoló :	1 443 288	0	1 443 288	0
5113	Alapanyagköltség egyé :	1 138 006	0	1 138 006	0
<b>511.</b>	<b>Alapanyagköltség összesen :</b>	<b>2 833 290</b>	<b>0</b>	<b>2 833 290</b>	<b>0</b>
5121	Egy éven b. elh. anya :	175 535	0	175 535	0
5122	Egy éven b.elh. anyag :	709 305	0	709 305	0
5123	Egy éven b. elh.anyag :	386 500	0	386 500	0
<b>512.</b>	<b>Egy éven belül elh. anyag :</b>	<b>1 271 340</b>	<b>0</b>	<b>1 271 340</b>	<b>0</b>
5131	Irodaszer, nyomtatv S :	100 402	0	100 402	0
5132	Irodaszer, nyomt. Par :	246 365	0	246 365	0
<b>513.</b>	<b>Irodaszer nyomtatvány öss :</b>	<b>346 767</b>	<b>0</b>	<b>346 767</b>	<b>0</b>
<b>51.</b>	<b>Anyagköltség összesen :</b>	<b>4 451 397</b>	<b>0</b>	<b>4 451 397</b>	<b>0</b>
5212	Szállítás, rakodás Par :	376 110	0	376 110	0
<b>521.</b>	<b>Szállítás, rakodás, raktár :</b>	<b>376 110</b>	<b>0</b>	<b>376 110</b>	<b>0</b>
5221	Bérleti díjak Stúdió :	841 605	0	841 605	0
5222	Bérleti díj Parkoló :	23 989 424	0	23 989 424	0
5223	Bérleti díjak egyéb :	466 573	0	466 573	0
<b>522.</b>	<b>Bérleti díjak összesen :</b>	<b>25 297 602</b>	<b>0</b>	<b>25 297 602</b>	<b>0</b>
5231	Karbantartási ktg.Stú :	6 813 726	0	6 813 726	0
5232	Karbantartás Parkoló :	3 639 766	0	3 639 766	0
5233	Karbantartási ktg. Eg :	2 219 101	0	2 219 101	0
<b>523.</b>	<b>Karbantartási költségek ö :</b>	<b>12 672 593</b>	<b>0</b>	<b>12 672 593</b>	<b>0</b>
5251	Posta, telefon,komm. :	342 187	0	342 187	0
5252	Posta, telefon,komm. :	687 285	0	687 285	0
5253	Posta, telefon,komm. :	66 441	0	66 441	0
<b>525.</b>	<b>Posta, telefon,komm. össz :</b>	<b>1 095 913</b>	<b>0</b>	<b>1 095 913</b>	<b>0</b>
5261	Utazási, kiküld.ktg.s :	54 734	0	54 734	0
<b>526.</b>	<b>Utazási, kiküldetési ktg. :</b>	<b>54 734</b>	<b>0</b>	<b>54 734</b>	<b>0</b>
5271	Villamosenerg.szolg.S :	2 633 879	1 443 057	1 190 822	0
<b>527.</b>	<b>Villamosenerg.szolg. össz :</b>	<b>2 633 879</b>	<b>1 443 057</b>	<b>1 190 822</b>	<b>0</b>
5291	Egyéb ig.v. szolg. St :	293 392	0	293 392	0
5292	Egyéb ig.v. szolg. Pa :	11 520 792	0	11 520 792	0
5293	Egyéb ig.v. szolg. Eg :	2 475 880	0	2 475 880	0
<b>529.</b>	<b>Egyéb ig.v. szolgáltatás :</b>	<b>14 290 064</b>	<b>0</b>	<b>14 290 064</b>	<b>0</b>
<b>52.</b>	<b>Igénybe vett szolgáltatás :</b>	<b>56 420 895</b>	<b>1 443 057</b>	<b>54 977 838</b>	<b>0</b>
5311	Hatósági díj, ill.Stú :	108 586	0	108 586	0
5312	Hatósági díj, ill.par :	174 000	0	174 000	0
<b>531.</b>	<b>Hatósági díjak, illetek :</b>	<b>282 586</b>	<b>0</b>	<b>282 586</b>	<b>0</b>

Főkönyvi szám		Időszak forgalma		Időszak egyenlege	
Szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5332	Biztosítási díjak par :	243 972	0	243 972	0
5333	Biztosítási díjak vár :	243 980	0	243 980	0
<b>533.</b>	<b>Biztosítási díjak összese :</b>	<b>487 952</b>	<b>0</b>	<b>487 952</b>	<b>0</b>
5351	Bankköltségek Stúdió :	837 041	0	837 041	0
5352	Bankköltség Parkoló :	2 371 479	0	2 371 479	0
<b>535.</b>	<b>Bankköltségek összesen :</b>	<b>3 208 520</b>	<b>0</b>	<b>3 208 520</b>	<b>0</b>
5391	Különféle egyéb ktg.S :	203 778	0	203 778	0
5392	Különféle egyéb ktg.P :	132 000	0	132 000	0
<b>539.</b>	<b>Különféle egyéb költségek :</b>	<b>335 778</b>	<b>0</b>	<b>335 778</b>	<b>0</b>
<b>53.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások össz :</b>	<b>4 314 836</b>	<b>0</b>	<b>4 314 836</b>	<b>0</b>
5411	Munkabér Stúdió :	12 792 000	0	12 792 000	0
5412	Munkabér parkolás :	36 577 523	0	36 577 523	0
5413	Munkabér egyéb község :	28 146 821	0	28 146 821	0
<b>541.</b>	<b>Munkabér összesen :</b>	<b>77 516 344</b>	<b>0</b>	<b>77 516 344</b>	<b>0</b>
<b>54.</b>	<b>Béreköltség összesen :</b>	<b>77 516 344</b>	<b>0</b>	<b>77 516 344</b>	<b>0</b>
5512	Betegszabadság parkol :	201 582	0	201 582	0
5513	Betegszabadság egyéb :	303 405	0	303 405	0
<b>551.</b>	<b>Betegszabadság összesen :</b>	<b>504 987</b>	<b>0</b>	<b>504 987</b>	<b>0</b>
5521	Kifizetett ktg.tér. s :	104 135	0	104 135	0
5522	Kifizetett ktg.tér. p :	196 704	0	196 704	0
5523	Kifizetett ktg.tér. e :	206 970	0	206 970	0
<b>552.</b>	<b>Kifizetett ktg.térítések :</b>	<b>507 809</b>	<b>0</b>	<b>507 809</b>	<b>0</b>
5532	Táppénz hozzáj. parko :	245 430	0	245 430	0
<b>553.</b>	<b>Táppénz hozzájárulás össz :</b>	<b>245 430</b>	<b>0</b>	<b>245 430</b>	<b>0</b>
5551	Jutalom :	1 908 587	0	1 908 587	0
5552	Jutalom :	4 109 371	0	4 109 371	0
5553	Jutalom :	1 648 280	0	1 648 280	0
<b>555.</b>	<b>Jutalom összesen :</b>	<b>7 666 238</b>	<b>0</b>	<b>7 666 238</b>	<b>0</b>
5561	Béren kívüli juttatás :	390 625	0	390 625	0
5562	Béren kívüli juttatás :	990 225	0	990 225	0
5563	Béren kívüli juttatás :	973 097	0	973 097	0
<b>556.</b>	<b>Étkezési jegy összesen :</b>	<b>2 353 947</b>	<b>0</b>	<b>2 353 947</b>	<b>0</b>
5582	Megbízási díjak parko :	3 930 000	0	3 930 000	0
5583	Megbízási díjak egyéb :	2 967 887	0	2 967 887	0
<b>558.</b>	<b>Megbízási díjak összesen :</b>	<b>6 897 887</b>	<b>0</b>	<b>6 897 887</b>	<b>0</b>
<b>55.</b>	<b>Személyi jell. egyéb kif. :</b>	<b>18 176 298</b>	<b>0</b>	<b>18 176 298</b>	<b>0</b>
5611	Nyugdíjbizt.egbizt.j. :	1 586 040	0	1 586 040	0
5612	Nyugdíj, eg.bizt. j. :	5 928 460	0	5 928 460	0
5613	Nyugdíj, eg.bizt. egy :	4 338 157	0	4 338 157	0
<b>561.</b>	<b>Bér járulékok összesen :</b>	<b>11 852 657</b>	<b>0</b>	<b>11 852 657</b>	<b>0</b>
5691	Egyéb bérjárulék stúd :	76 295	0	76 295	0
5692	Egyéb bérjárulék park :	158 440	0	158 440	0
5693	Egyéb bérjárulék egyé :	145 966	26 042	119 924	0
<b>569.</b>	<b>Egyéb bérjárulékok összesen :</b>	<b>380 701</b>	<b>26 042</b>	<b>354 659</b>	<b>0</b>
<b>56.</b>	<b>Bérjárulékok összesen :</b>	<b>12 233 358</b>	<b>26 042</b>	<b>12 207 316</b>	<b>0</b>
5711	Terv szerinti értékcs :	943 001	0	943 001	0
5712	Terv szerinti écs par :	11 264 815	0	11 264 815	0
5713	Terv szer értékcsökk. :	615 754	0	615 754	0
<b>571.</b>	<b>Terv szerinti értékcsökk. :</b>	<b>12 823 570</b>	<b>0</b>	<b>12 823 570</b>	<b>0</b>
5721	Kisértékű t.e.écs. St :	48 095	0	48 095	0
5722	Kisértékű t.e.écs par :	22 355	0	22 355	0
<b>572.</b>	<b>Kisértékű t.e.értékcsökk. :</b>	<b>70 450</b>	<b>0</b>	<b>70 450</b>	<b>0</b>
<b>57.</b>	<b>Értékcsökkenés elszámolás :</b>	<b>12 894 020</b>	<b>0</b>	<b>12 894 020</b>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>Költségek összesen :</b>	<b>186 007 148</b>	<b>1 469 099</b>	<b>184 538 049</b>	<b>0</b>
<b>8. RÁFORDÍTÁSOK</b>					
8121	Igénybe vett szolg.é. :	8 793 311	0	8 793 311	0
8122	Igénybe vett szolg.é. :	5 754 102	0	5 754 102	0
<b>812.</b>	<b>Igénybe vett szolg.értéke :</b>	<b>14 547 413</b>	<b>0</b>	<b>14 547 413</b>	<b>0</b>
<b>81.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások :</b>	<b>14 547 413</b>	<b>0</b>	<b>14 547 413</b>	<b>0</b>

Főkönyvi szám		Időszak forgalma		Időszak egyenlege	
Szám	Megnevezés	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
8611	Eladott te.,im.kivez. :	95 660	95 660	0	0
8612	Eladott te.,im.kiv. p :	1 759 000	1 759 000	0	0
8613	Eladott te.,im.kiv. e :	11 906	11 906	0	0
<b>861.</b>	<b>Eladott te.,im.kivezetése :</b>	<b>1 866 566</b>	<b>1 866 566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8638	Kerekítési különbözet :	8	0	8	0
<b>863.</b>	<b>Egyéb er. csökk. tételek :</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>
8671	Költségvetési adók :	1 680	0	1 680	0
8672	Önkormányzati adók :	4 092 950	0	4 092 950	0
<b>867.</b>	<b>Adók, illetékek,hozzájár. :</b>	<b>4 094 630</b>	<b>0</b>	<b>4 094 630</b>	<b>0</b>
8692	Különféle e.ráford. p :	69 151	0	69 151	0
<b>869.</b>	<b>Különféle egyéb ráford. ö :</b>	<b>69 151</b>	<b>0</b>	<b>69 151</b>	<b>0</b>
<b>86.</b>	<b>Egyéb ráfordítások összes :</b>	<b>6 030 355</b>	<b>1 866 566</b>	<b>4 163 789</b>	<b>0</b>
891	Társasági adó fiz. kö :	689 000	0	689 000	0
<b>8.</b>	<b>RÁFORDÍTÁSOK összesen :</b>	<b>21 266 768</b>	<b>1 866 566</b>	<b>19 400 202</b>	<b>0</b>
<b>9. BEVÉTELEK</b>					
9111	Ért. árbev.Hirdetés S :	115 714	3 510 404	0	3 394 690
9112	Ért. árbev. I-TV b St :	0	27 891 089	0	27 891 089
9113	Ért.árbev Parkoló :	0	168 752 139	0	168 752 139
9114	Ért.árbev. egyéb közs :	0	300 000	0	300 000
<b>911.</b>	<b>Értékesítés árbevétele ös :</b>	<b>115 714</b>	<b>200 453 632</b>	<b>0</b>	<b>200 337 918</b>
<b>91.</b>	<b>Belföldi árbevételek össz :</b>	<b>115 714</b>	<b>200 453 632</b>	<b>0</b>	<b>200 337 918</b>
9632	Egyéb bevételek Parko :	366 594	19 108 947	0	18 742 353
9633	Egyéb bevételek egyéb :	0	38 527	0	38 527
9639	Kerekítési különbözet :	0	3 382	0	3 382
<b>963.</b>	<b>Egyéb bevételek összesen :</b>	<b>366 594</b>	<b>19 150 856</b>	<b>0</b>	<b>18 784 262</b>
9693	Különféle egyéb bev E :	1 702 706	2 632 756	0	930 050
<b>969.</b>	<b>Különféle egyéb bevételek :</b>	<b>1 702 706</b>	<b>2 632 756</b>	<b>0</b>	<b>930 050</b>
<b>96.</b>	<b>Egyéb bevételek összesen :</b>	<b>2 069 300</b>	<b>21 783 612</b>	<b>0</b>	<b>19 714 312</b>
9741	Egyéb kapott kamatok :	0	1 314	0	1 314
9742	Egyéb kamat bev. Park :	0	2 431	0	2 431
<b>974.</b>	<b>Egyéb kapott kamatok össz :</b>	<b>0</b>	<b>3 745</b>	<b>0</b>	<b>3 745</b>
<b>97.</b>	<b>Pénzügyi művelet bevétele :</b>	<b>0</b>	<b>3 745</b>	<b>0</b>	<b>3 745</b>
<b>9.</b>	<b>BEVÉTELEK összesen :</b>	<b>2 185 014</b>	<b>222 240 989</b>	<b>0</b>	<b>220 055 975</b>

Készítette: Sörösne/Vargané  
Szűrések:

Hónaptól - hónapig 0 - 12  
Hányadikától - hányadikáig 0 - 0  
Lekérdezés kimenete PDF fájl  
Betűméret Normál méret  
Havi részletezettség Nem  
Számlaszámok hossza Mind  
Lista nyelvezet Magyar

2024. évi kimutatás

	Árbevétel	Egyéb bevétel	Kamat, kamatjelleg ű bevétel	Összesen	Anyagjellegű ráfordítás	Személyi jellegű ráfordítás	Értékcsökkk enés	Egyéb ráfordítás (adó fizetés, Hípa, Társasági adó)	Összesen	Bevétel - ráfordítás különbözet e
Kábel tv és műsor szolg. bevételei	31 286	0	1	31 287	20 007	16 858	991		37 856	-6 569
Parkoló üzer	168 752	18 742	3	187 497	51 288	52 338	11 287		114 913	72 584
Egyéb tevéke	300	972		1 272	6 996	38 704	616		46 316	-45 044
Összesen	200 338	19 714	4	220 056	78 291	107 900	12 894	4 164	203 249	16 807

*I-Audit*  
*Pénzügyi Ellenőrző és Tanácsadó Kft.*

7400 Kaposvár Aranyhárs u. 12.  
Tel/fax: 82-314-326, Tel: 30-956-7064, e-mail: laszlo.szita@t-online.hu

---

## Belső ellenőri jelentés

a Congeria Településüzemeltető Szolgáltató Kft. 2023. évi  
egyszerűsített éves beszámolójának felülvizsgálatáról

### I. Bevezetés

Az ellenőrzésre a Congeria Településüzemeltető Szolgáltató Kft. és az I-Audit Pénzügyi Ellenőrző és Tanácsadó Kft. között a belső ellenőrzési feladatok ellátására létrejött szerződés alapján került sor.

**Az ellenőrzés tárgya:** A 2023. évi egyszerűsített éves beszámoló vizsgálata

**Az ellenőrzés célja** annak megállapítása volt, hogy

- a Társaság 2023. évi egyszerűsített éves beszámolója megbízható és valós képet ad-e a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről

**Az ellenőrzésre kijelölt szervezet**

- Congeria Településüzemeltető Szolgáltató Kft.

**Az ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

**Az ellenőrzés módszere:** az egyszerűsített éves beszámoló vizsgálata, a kapcsolódó főkönyvi könyvelés és analitikus nyilvántartások ellenőrzése

**A vizsgált időszak:** 2023. év

**Az ellenőrzés ideje:** 2024. június 18-28.

**A jelentés elkészítésének határideje:** 2024. június 30.

Az ellenőrzést az I-Audit Pénzügyi Ellenőrző és Tanácsadó Kft. által kijelölt Szita László belső ellenőr végezte.

Az ellenőrzéshez felhasznált jogszabályok:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- a köztulajdonban álló gazdasági társaságok belső kontrollrendszeréről szóló 339/2023. (XII. 23.) Kormányrendelet

## II: Összefoglalás

Elvégeztük a **Congerria Településüzemeltető Szolgáltató Kft.** (8237 Tihany, Kossuth L. u. 12. Cégjegyzékszám: Cg.19-09-513353) („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának vizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 74.103 eFt, az adózott eredmény 10.931 eFt (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

## III. Részletes megállapítások

### Bevezetés

A Congerria Településüzemeltető Szolgáltató Kft-t (továbbiakban: Társaság.) 2010 október 29-i létesítő okirata alapján alapította Tihany Község Önkormányzata, amelyet 2010. november 18-án jegyzett be a Cégbíróság.

A Társaság székhelye: 8237 Tihany, Major utca 65.  
fő tevékenysége: Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás  
cégjegyzékszám: 19-09-513353  
adószáma: 23032220-2-19  
jegyzett tőkéje: 3.000 eFt  
ügyvezetője: Pálfi Erika  
alapítója: Tihany Község Önkormányzata (100%)

A Társaság alapító okiratát 2023-ban a székhely és a fő tevékenység változása miatt is módosították.

A gazdasági társaságok számviteli beszámolójának formáját és tartalmát, a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény határozza meg.

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, mivel a Szt. 9. § (2) bekezdése szerint egyszerűsített éves beszámolót készíthet a kettős könyvvitelt vezető vállalkozó, ha két egymást követő üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő, a nagyságot jelző három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

- a) a mérlegfőösszeg az 1200 millió forintot,
- b) az éves nettó árbevétel a 2400 millió forintot,
- c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma az 50 főt.

Az egyszerűsített éves beszámoló

- egyszerűsített mérlegből („A” változat szerint)
- egyszerűsített összköltséges eljárással készült eredmény-kimutatásból („A” változat szerint)
- kiegészítő mellékletből áll.

A belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátott beszámoló előlapján a számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója szerepel. Az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgáltatónál letétbe helyezett és elérhető beszámoló azonban –helyesen – általános üzleti évet záró egyszerűsített éves beszámoló formátumú.

### A leltározás felülvizsgálata

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 69. § (1)-(3) bekezdése szerint

(1) A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani és e törvény előírásai szerint megőrizni, amely

tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza – az (5) bekezdés figyelembevételével – a vállalkozónak a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kötelezettség teljesítése keretében a vállalkozónak a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetést az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan el kell végeznie.

(3) Ha a vállalkozó a számviteli alapelveknek megfelelő folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezet, a leltárba bekerülő adatok valódiságáról – a leltár összeállítását megelőzően – leltározással köteles meggyőződni, és azt az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározott időszakonként, de legalább háromévente mennyiségi felvétellel, illetve minden üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan a csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint az idegen helyen tárolt – letétbe helyezett, portfólió-kezelésben, vagyongézelésben lévő értékpapíroknál és egyéb, a pénzeszközök közé nem tartozó – eszközöknél, továbbá a dematerializált értékpapíroknál egyeztetéssel kell elvégeznie

A Szt. 69. § (5)-(6) bekezdése szerint

(5) A vállalkozó – a (3)-(4) bekezdéstől eltérően – az üzleti év mérlegfordulónapját megelőző negyedévben vagy az azt követő negyedévben is ellenőrizheti mennyiségi felvétellel árukészletei nyilvántartásának a mérleg fordulónapjára vonatkozó adatai helyességét. A mennyiségi felvétel alapján szükségessé váló módosításokat az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan kell elszámolni.

(6) A vállalkozó nem alkalmazhatja az (5) bekezdésben foglaltakat, ha árukészleteiről sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezet.

A Congeria Kft. az eszközeit és forrásait 2023. december 31-i fordulónappal mennyiségi felvétellel és egyeztetéssel leltározta, amely alapján a mérleget alátámasztó leltárt elkészítették. Ezáltal a valódiság számviteli alapelv érvényesült.

A terv szerinti értékcsökkenési leírást a mérlegkészítés időszakában a számviteli politikában meghatározott leírási kulcsok alapján, lineáris módszerrel állapították meg és számolták el. Terven felüli értékcsökkenési leírást és értékvesztést a mérlegkészítés időszakában nem állapítottak meg.

A kiegészítő melléklet szerint a 100 ezer Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra került.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 80. § (2) bekezdése szerint a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke – a vállalkozó döntésétől függően – a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolható.

### **A mérleg felülvizsgálata**

Az elektronikus formában elkészített és 2024. május 31-én közzétett egyszerűsített éves beszámoló „A” változatban készített mérlegében (továbbiakban: mérlegben) a vállalkozást tartósan szolgáló befektetett eszközök állománya az előző évi 35.246 eFt-ról a beruházásokat meghaladó értékcsökkenési leírás és egyéb csökkenések következtében 21.110 eFt-ra változott.

A befektetett eszközök állományából az immateriális javak állománya 0 eFt, a tárgyi eszközök állománya 21.110 eFt, a befektetett pénzügyi eszközök állománya 0 eFt.

A tárgyi eszközöket a 2.209 eFt nettó értékű ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok, a 11.067 eFt értékű műszaki berendezések, gépek, járművek és a 7.834 eFt egyéb berendezések, felszerelések, járművek képezik.

A műszaki berendezések, gépek, járműveket és az egyéb berendezések, felszerelések, járműveket a parkoló üzemeltetés, a műsor szolgáltatás és az egyéb feladatokra használt eszközei képezik, amelyeket elkülönítetten tartanak nyilván.

Beruházást, felújítást a mérlegben nem mutattak ki, mivel a beszerzett 788 eFt bruttó értékű tárgyi eszközt év közben üzembe helyezték.

Az éven belül elhasználódó forgóeszközök állománya 52.993 eFt, amely az előző évben 24.759 eFt volt. A forgóeszközök állományából a készletek 0 eFt-ot, a követelések 12.834 eFt-ot és a pénzeszközök 40.159 eFt-ot tesznek ki.

A követelések 12.834 eFt állományából 455 eFt a belföldi vevő követelés és 12.379 eFt az egyéb követelés állománya. A vevő követelésből a kábel TV-t érintő követelés 455 eFt, a parkolást érintő követelés 0 eFt. A vevő követéseknél a mérlegkészítés időszakában értékvesztést nem számoltak el. Az egyéb követelések a következőkből tevődnek össze:

	eFt-ban
- ÁFA követelés	7.378
- helyi iparüzési adó előleg	2.029
- társasági adó túlfizetés	240
- kábel tv díjhátralék	2.737
- Egyéb	-5
<b>Összesen</b>	<b>12.379</b>

A pénzeszközök állománya év végén 40.159 eFt-ot tett ki, amely az előző évben 11.062 eFt volt. A pénzeszközökből 156 eFt volt a pénztár állománya, és 40.003 eFt a bankbetétek állománya a pénztárjelentések és a bankszámlakivonatok év végi egyenlegeivel megegyezően.

Aktív időbeli elhatárolást a mérleg nem tartalmaz.

A mérleg forrás oldalán a saját tőke állománya az előző évi 52.787 eFt-ról 63.718 eFt-ra nőtt a 2023. évi nyereséges gazdálkodás következtében.

A saját tőkéből 3.000 eFt a jegyzett tőke, 31.839 eFt az eredménytartalék, 17.948 eFt a lekötött tartalék és 10.931 eFt az adózott eredmény.

A lekötött tartalékban kimutatott összeg szabadon nem használható fel, azt csak a törvényben nevesített esetekben (beruházásokra) lehet felszabadítani, igénybe venni.

A kötelezettségek állománya az előző évi 3.917 eFt-ról 7.858 eFt-ra nőtt, amelyet az éven belüli rövid lejáratú kötelezettségek jelentenek.

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele a következő:

	eFt-ban
Szállítók	111
Rövid lej kölcsön (Önkormányzat tagi kölcsön)	0
Adó- és járulékfizetési kötelezettség	3.304
Jövedelem elszámolási számla	4.437
Különféle egyéb kötelezettség)	6
<b>Összesen</b>	<b>7.858</b>

A mérleg a korábban fejlesztésre kapott támogatás miatt 2.527 eFt halasztott bevételként kimutatott passzív időbeli elhatárolást tartalmaz.

A felülvizsgálat során a mérlegben eltérést nem állapítottunk meg, ezért a mérleg **összes eszköz és forrás állománya 74.103 eFt.**

### **Az eredmény-kimutatás felülvizsgálata**

A számviteli törvény szerinti összköltség eljárással készített „A” változatú **eredmény-kimutatás** a főkönyvi kivonattal egyezően a bevételeket, és a bevételekkel szemben elszámolt költségeket, ráfordításokat tartalmazza az összemérés számviteli alapelv szerint.

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évi 239.714 eFt-ról 184.646 eFt-ra csökkent, amelyből a kábel TV hirdetés bevétele 8.246 eFt, a műsor szolgáltatás bevétele 19.888 eFt és a parkoló üzemeltetés bevétele 156.512 eFt volt.

Az egyéb bevételek összege az előző évi 13.518 eFt-ról 15.810 eFt-ra változott.

A 200.456 eFt bevételekkel szemben elszámolt költségek, ráfordítások összege 188.803 eFt, amelyből adódóan az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 11.653 eFt.

Az elszámolt költségek, ráfordítások a következő költségnemekből tevődnek össze:

	eFt-ban
Anyagköltség	3.497
Igénybe vett szolgáltatások	75-996
Egyéb szolgáltatások	3.317
Béreköltség	67.483
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10.362
Bérfelárak	9.774
Értékcsökkenési leírás	14.924
Egyéb ráfordítások	3.450
<b>Összesen</b>	<b>188.803</b>

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményéhez hozzászámítva a pénzügyi műveletek 2 eFt eredményét, az adózás előtti eredmény 11.655 eFt.

A társasági adó megállapítása során a Társaság által megállapított adó 724 eFt, ezáltal az adózott eredmény 10.931 eFt (nyereség).

### **A kiegészítő melléklet vizsgálata**

A kiegészítő mellékletben a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott kiegészítő információkat mutatja be.

A kiegészítő melléklettel kapcsolatban észrevételezzük, hogy a Kiegészítő melléklet 2. pont szerint a Társaság legfőbb szerve a Felügyelőbizottság.

A 2013. évi V. törvény a Polgári törvénykönyvről 3:109. - 3:111 §-a szerint:

3:109. § [A legfőbb szerv feladat- és hatásköre]

- (1) A gazdasági társaság tagjainak döntéshozó szerve a legfőbb szerv.
- (2) A gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozik a számviteli törvény szerinti beszámoló (a továbbiakban: beszámoló) jóváhagyása és a nyereség felosztásáról való döntés.
- (3) A gazdasági társaság legfőbb szerve dönt a taggal, a vezető tisztségviselővel, a felügyelőbizottsági taggal és a társasági könyvvizsgálóval szembeni kártérítési igény érvényesítéséről.
- (4) Egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja. A legfőbb szerv hatáskörébe tartozó kérdésekben az alapító vagy az egyedüli tag írásban határoz és a döntés az ügyvezetéssel való közléssel válik hatályossá.

3:110. § [Részvétel a legfőbb szerv döntéshozatalában]

- (1) A gazdasági társaság minden tagja jogosult személyesen vagy képviselő útján a legfőbb szerv tevékenységében részt venni. Egy tag egy képviselőt bízhat meg, egy képviselő több tagot is képviselhet. A képviselőre szóló meghatalmazást közokiratba vagy teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni.
- (2) A társaság legfőbb szervében gyakorolható szavazati jog mértéke a tag vagyoni hozzájárulásához igazodik.

3:111. § [A legfőbb szerv ülése]

- (1) A legfőbb szerv ülése nem nyilvános. A legfőbb szerv ülésén a társaság vezető tisztségviselői és a felügyelőbizottság tagjai tanácskozási joggal részt vehetnek.
- (2) A tag a legfőbb szerv ülésén tagsági jogait személyes részvétel helyett elektronikus hírközlő eszközök igénybevételével akkor gyakorolhatja, ha a létesítő okirat az igénybe vehető elektronikus hírközlő eszközöket, valamint azok alkalmazásának feltételeit és módját úgy határozza meg, hogy a tagok azonosítása, és a tagok közötti kölcsönös és korlátozásmentes kommunikáció biztosított legyen.
- (3) A nem szabályosan összehívott vagy megtartott ülésen elfogadott és ebből az okból érvénytelen határozat az elfogadásának időpontjára visszamenő hatállyal érvényessé válik, ha a határozatot az ülés napjától számított harminc napon belül valamennyi tag egyhangúlag érvényesnek ismeri el.

### **Beszámoló elfogadása, közzététele**

A Társaság 2023. évi beszámolóját a tulajdonos Tihany Község Önkormányzat képviselő-testülete a Felügyelőbizottság javaslata alapján a 81/2024. (V.28.) sz. határozatával elfogadta.

A beszámoló közzététele elektronikus formában 2024. május 31-én megtörtént, ezáltal a társaság a beszámoló közzétételi kötelezettségének határidőben eleget tett..

### **IV. Javaslatok**

Az elvégzett belső ellenőrzés alapján a következő javaslatokat tesszük:

1. A Társaság kiegészítő mellékletében a legfőbb szervként a Taggyűlést szerepeltessék.

Kaposvár, 2024. június 30.



Szita László  
belső ellenőr

regisztrációs szám: 5555389