# 2019 . évi egyszerűsített éves beszámoló

**Fordulónap:** **2019. december 31.**

## Pálinka Nemzeti Tanács

Köztestület

**Mihályi László**
elnök

Pálinka Nemzeti Tanács
1055 Budapest, Szent István krt. 27. I/4.
18754735-2-41

Beszámolókészítés időpontja: 2020. július 23.

Bejegyzési szám: 01-02-0033

**„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva."**

Cím: 1055 Budapest, Szent István körút 27. 1//4.
Web: www.palinkanemzetitanacs.hu
E-mail pnt.titkarsag@gmail.com

Statisztikai számjel, vagy adószám

| 1 | 8 | 7 | 5 | 4 | 7 | 3 | 5 | - | 9 | 4 | 1 | 2 | - | 5 | 4 | 9 | - | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Bejegyzési szám:

| 0 | 1 | - | 0 | 2 | - | 0 | 0 | 3 | 3 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Adatok ezer forintban

**Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg**

| | |
|---|---|
| Szervezet: | Pálinka Nemzeti Tanács |
| Cím | 1055 Budapest, Szent István körút 27. 1//4. |

| Tételszám | | Megnevezés | Előző év | Módosítások | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)** | | | |
| | | | | | |
| 1 | **A.** | **Befektetett eszközök** | **5 387** | **0** | **4 384** |
| 2 | **I.** | Immateriális javak | 2 950 | 0 | 2 459 |
| 3 | **II.** | Tárgyi eszközök | 2 436 | 0 | 1 925 |
| 4 | **III.** | Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| 5 | **B.** | **Forgó eszközök** | **38 867** | **0** | **28 965** |
| 6 | **I.** | Készletek | 0 | 0 | 599 |
| 7 | **II.** | Követelések | 504 | 0 | 473 |
| 8 | **III.** | Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| 9 | **IV.** | Pénzeszközök | 38 363 | 0 | 27 893 |
| | | | | | |
| 10 | **C.** | Aktív időbeli elhatárolások | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | |
| 11 | | **Eszközök összesen** | **44 254** | **0** | **33 349** |

Pálinka Nemzeti Tanács
1055 Budapest, Szent István krt. 27. 1
18754753-2-41

**Mihályi László**
elnök

Mérlegkészítés időpontja: **2020. július 23.**

Aláírás:

*Összeállította:* *ZSI-ROda Számviteli Szolgáltató és Adótanácsadó Kft*

Statisztikai számjel, vagy adószám

| 1 | 8 | 7 | 5 | 4 | 7 | 3 | 5 | - | 9 | 4 | 1 | 2 | - | 5 | 4 | 9 | - | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Bejegyzési szám:

| 0 | 1 | - | 0 | 2 | - | 0 | 0 | 3 | 3 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Adatok ezer forintban

**Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg**

| | |
|---|---|
| Szervezet: | Pálinka Nemzeti Tanács |
| Cím | 1055 Budapest, Szent István körút 27. 1//4. |

| Tételszám | | Megnevezés | Előző év | Módosítások | Tárgyév |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)** | | | |
| | | | | | |
| 12 | **D.** | **Saját tőke** | **16 912** | **0** | **18 153** |
| 13 | **I.** | Induló tőke / Jegyzett tőke | 0 | 0 | 0 |
| 14 | **II.** | Tőkeváltozás / Eredmény | 10 969 | 0 | 16 912 |
| 15 | **III.** | Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| 16 | **IV.** | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| 17 | **V.** | Tárgyévi eredmény alaptevékenységből | 5 943 | 0 | 1 241 |
| 18 | **VI.** | Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből | 0 | 0 | 0 |
| 19 | **E.** | Céltartalékok | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | |
| 20 | **F.** | **Kötelezettségek** | **21 739** | **0** | **10 417** |
| 21 | **I.** | Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| 22 | **II.** | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| 23 | **III.** | Rövid lejáratú kötelezettségek | 21 739 | 0 | 10 417 |
| | | | | | |
| 24 | **G.** | Passzív időbeli elhatárolások | **5 603** | **0** | **4 779** |
| | | | | | |
| 25 | | **Források összesen** | **44 254** | **0** | **33 349** |

Pálinka Nemzeti Tanács
1055 Budapest, Szent István krt. 27. I/4.
18754735-2-41

Mérlegkészítés időpontja: **2020. július 23.**

Aláírás:

**Mihályi László**
elnök

*Összeállította:* *ZSI-ROda Számviteli Szolgáltató és Adótanácsadó Kft*

Statisztikai számjel, vagy adószám

| 1 | 8 | 7 | 5 | 4 | 7 | 3 | 5 | - | 9 | 4 | 1 | 2 | - | 5 | 4 | 9 | - | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Bejegyzési szám:

| 0 | 1 | - | 0 | 2 | - | 0 | 0 | 3 | 3 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Adatok ezer forintban

# Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

egyéb szervezet

| | |
|---|---|
| Szervezet: | Pálinka Nemzeti Tanács |
| Cím | 1055 Budapest, Szent István körút 27. 1//4. |

| Tételszám | | Megnevezés | Előző év | | | Előző évek módosításai | | | Tárgyév | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Alaptevékenység | Vállalkozói tevék. | Összesen | Alaptevékenység | Vállalkozói tevék. | Összesen | Alaptevékenység | Vállalkozói tevék. | Összesen |
| 1 | 1 | Értékesítés nettó árbevétele | 6 059 | | 6 059 | | | 0 | 3 755 | | 3 755 |
| 2 | 2 | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | | 0 |
| 3 | 3 | Egyéb bevételek | 64 221 | | 64 221 | | | 0 | 85 091 | | 85 091 |
| 4 | | ebből: tagdíj | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | | 0 |
| 5 | | ebből: alapítótól kapott befizetés | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | | 0 |
| 6 | | ebből: központi költségvetési támogatások | 64 169 | | 64 169 | | | 0 | 85 047 | | 85 047 |
| 7 | | ebből: egyéb támogatások | 50 | | 50 | | | 0 | 41 | | 41 |
| 8 | 4 | Pénzügyi műveletek bevételei | 3 | | 3 | | | 0 | 6 | | 6 |
| 9 | **A** | Összes bevétel (1±2+3+4) | 70 283 | 0 | 70 283 | 0 | 0 | 0 | 88 852 | 0 | 88 852 |
| 10 | | ebből: célszerinti tevékenység bevételei | 70 283 | 0 | 70 283 | | | 0 | 88 852 | 0 | 88 852 |
| 11 | 5 | Anyagjellegű ráfordítások | 48 710 | | 48 710 | | | 0 | 56 382 | | 56 382 |
| 12 | 6 | Személyi jellegű ráfordítások | 12 438 | | 12 438 | | | 0 | 28 152 | | 28 152 |
| 13 | | ebből: vezető tisztségviselők juttatásai | 0 | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 14 | 7 | Értékcsökkenési leírás | 1 701 | | 1 701 | | | 0 | 2 144 | | 2 144 |
| 15 | 8 | Egyéb ráfordítások | 1 425 | | 1 425 | | | 0 | 921 | | 921 |
| 16 | 9 | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 66 | | 66 | | | 0 | 12 | | 12 |
| 17 | **B** | Összes ráfordítás (5+6+7+8+9) | 64 340 | 0 | 64 340 | 0 | 0 | 0 | 87 611 | 0 | 87 611 |
| 18 | | ebből: célszerinti tevékenység ráfordításai | 64 340 | 0 | 64 340 | | | 0 | 87 611 | 0 | 87 611 |
| 19 | **C** | Adózás előtti eredmény (A-B) | 5 943 | 0 | 5 943 | 0 | 0 | 0 | 1 241 | 0 | 1 241 |
| 20 | 10 | Adófizetési kötelezettség | 0 | | 0 | | | 0 | 0 | | 0 |
| 21 | **D** | Tárgyévi eredmény (C-10) | 5 943 | 0 | 5 943 | 0 | 0 | 0 | 1 241 | 0 | 1 241 |

Pálinka Nemzeti Tanács
1055 Budapest, Szent István krt. 27. 1/4.
18754753-2-41

Pálinka NEMZETI TANÁCS

**Mihályi László**
elnök

Beszámolókészítés időpontja: **2020. július 23.**

Cégszerű aláírás:

*Összeállította:* *ZSI-ROda Számviteli Szolgáltató és Adótanácsadó Kft*

Statisztikai számjel, vagy adószám

| 1 | 8 | 7 | 5 | 4 | 7 | 3 | 5 | - | 9 | 4 | 1 | 2 | - | 5 | 4 | 9 | - | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Bejegyzési szám:

| 0 | 1 | - | 0 | 2 | - | 0 | 0 | 3 | 3 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Adatok ezer forintban

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás**

egyéb szervezet

| | |
|---|---|
| Szervezet: | Pálinka Nemzeti Tanács |
| Cím | 1055 Budapest, Szent István körút 27. 1//4. |

| Tételszám | | Tájékoztató adatok | Előző év | | | Előző évek módosításai | | | Tárgyév | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Alaptevékenység | Vállalkozói tevék. | Összesen | Alaptevékenység | Vállalkozói tevék. | Összesen | Alaptevékenység | Vállalkozói tevék. | Összesen |
| 1 | **A.** | Központi költségvetési támogatás | 64 169 | | 64 169 | | | 0 | 85 047 | | 85 047 |
| | | ebből: normatív támogatás | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 2 | **B.** | Helyi önkormányzati költségvetési támogatás | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| | | ebből: normatív támogatás | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 3 | **C.** | Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 4 | **D.** | Normatív támogatás | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 5 | **E.** | Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 6 | **F.** | A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján kiutalt összeg | | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| 7 | **G.** | Közszolgáltatási bevétel | | | | | | 0 | | | 0 |

Pálinka Nemzeti Tanács
1055 Budapest, Szent István krt. 27. 1//4.
18754733-2-41

Beszámolókészítés időpontja: **2020. július 23.**

Cégszerű aláírás:

**Mihályi László**
elnök

*Összeállította:* *ZSI-ROda Számviteli Szolgáltató és Adótanácsadó Kft*

**PÁLINKA NEMZETI TANÁCS**
**1055 Budapest, Szent István körút 27. 1./4.**

**A szervezet nyilvántartási száma: 01-03-0000033.**
**Statisztikai számjel: 18754735-9412-549-01**

# Kiegészítő melléklet
# 2019. év

Pálinka Nemzeti Tanács
1055 Budapest, Szent István krt. 27. 1/4.
18754735-9412-549-01

Mihályi László
elnök

*Összeállította:* *ZSI-ROda Számviteli Szolgáltató és Adótanácsadó Kft*

## I. FEJEZET

### 1 A szervezet bemutatása:

**A szervezet neve:** Pálinka Nemzeti Tanács
**A szervezet rövidített neve:** PNT
**A szervezet idegen nyelvű elnevezése:** National Council of Pálinka
**A szervezet székhelye:** **1055 Budapest, Szent István körút 27. 1./4.**

**A szervezet célja:**

Magyarországon és közigazgatási határain túl

a) a minőségi pálinka előállítók szakmai érdekképviselete, érdekeinek érvényesítése,
b) a pálinka előállítás színvonalának emelése, és a magas minőségű termék előállításának széleskörű elterjesztése,
c) a pálinka piacképességének javítása,
d) a pálinka jó hírnevének védelme minden törvényes eszközzel,
e) az eredetvédelem érvényesítése,
f) a pálinkás szakmát érintő kérdések összefogó kezelése (problémák feltárása, megvitatása, a lehetséges megoldások, és azok érvényesítése);
g) Magyarországon a pálinka érdekében tevékenykedő szakmai szervezetek munkájának összefogása, munkájuk támogatása, fellépéseik koncentrálása;
h) együttműködés nemzetközi szervezetekkel a pálinka világszerte történő megismertetésében;
i) az oktatás, képzés feltételeinek segítése, szakmai kompetenciák fejlesztése, tudományos kutatás-fejlesztési folyamatok koordinálása, elősegítése, támogatása;
j) kiemelkedő szakmai teljesítmények elismerése (pl. életműdíj);
k) együttműködés a gyümölcstermesztő ágazattal;
l) együttműködés a vidékfejlesztés és kapcsolódó egyéb nemzetgazdasági ágazatokkal) pl. turizmus, ennek keretében a gasztronómia, borászat).

**A szervezet cél szerinti besorolása:**

Egyéb tevékenység (A pálinka előállításának, származásának, minőségének és eredetvédelmének egységes szabályozásához és annak végrehajtásához fűződő közös magyar érdek előmozdításával, a pálinka előállításával kapcsolatban az előállítók képviseletével összefüggő, a 2008. évi LXXIII törvény 11. és 12. §-ban foglalt országos közfeladatok.)

**A szervezet típusa:** köztestület.

**Az egyesület képviselőjének adatai:**

Név: Mihályi László
Képviselő lakóhelye: 2500 Esztergom, Kossuth Lajos u.51.
Képviselő anyja neve: Tőzsér Mária
Tisztsége: elnök
Képviseleti jog terjedelme: általános
Képviseleti jog gyakorlásának módja: önálló
Képviselői megbízás időtartama: 5 év
Megbízás megszűnésének időpontja: 2021. március 30.

Név: Béli Géza
Képviselő lakóhelye: 9023 Győr, Tihanyi Árpád u.58.
Képviselő anyja neve: Makkos Matild Margit

Tisztsége: alelnök
Képviseleti jog terjedelme: különös [bankszámla felett]
Képviseleti jog gyakorlásának módja: együttes
Képviselői megbízás időtartama: 5 év
Megbízás megszűnésének időpontja: 2021. március 30.

Név: Szokolics Ákos
Képviselő lakóhelye: 8200 Veszprém, Sáfrány u. 7/D
Képviselő anyja neve: Takács Ilona
Tisztsége: alelnök
Képviseleti jog terjedelme: különös [bankszámla felett]
Képviseleti jog gyakorlásának módja: együttes
Képviselői megbízás időtartama: 5 év
Megbízás megszűnésének időpontja: 2021. március 30.

**Az alapszabály kelte**: 2016. március 30.

**1. A beszámoló formája**

A PNT a számviteli törvényben meghatározott kettős könyvvezetéssel alátámasztott egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló magyar nyelven készül el.

**A mérleg fordulónapja az üzleti év időtartama:** megegyezik a naptári évvel, vagyis január 1-jétől december 31-ig tart.
A mérleg fordulónapja az üzleti év vége, vagyis december 31. Ez az az időtartam, melyről a beszámolót a PNT kötelezően minden évben elkészíti.
**A mérlegkészítés napja:** a tárgyévet követő év április 30-a, ami azt jelenti, hogy a **mérleg készítésekor azon gazdasági eseményeket**:

- amelyek az adott naptári évre vonatkoznak, de a mérleg fordulónapját követően váltak ismertté, továbbá
- a mérleg fordulónapjával lezárt gazdasági eseményekből erednek, de azt megelőzően még nem következtek be

ezen időpontig vesszük figyelembe.

**2. A beszámoló elkészítésének a határideje:**

A PNT beszámolóját legkésőbb az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig kell elkészíteni, amit az Felügyelő Testület véleményének ismeretében a Nemzeti Tanácsülésnek kell elfogadnia.

**3. A beszámoló aláírására jogosult személy:** Mihályi László elnök.

**4. A beszámolóval szembeni tartalmi elvárások:**

A beszámoló elkészítésekor fontos szempont volt, hogy az megbízható és valós összképet mutasson a PNT vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről.

A beszámoló tartalmaz minden eszközt, a saját tőkét és minden kötelezettséget, az időbeli elhatárolásokat, továbbá az időszak bevételeit és ráfordításait, az adózott és a mérleg szerinti eredményt, valamint azokat az adatokat, szöveges indokolásokat, amelyek a vállalkozó valós vagyoni, pénzügyi helyzetének, működése eredményének bemutatásához szükségesek.
A PNT az éves beszámolóiban az egymást követő üzleti évek adatainak összehasonlíthatóságát a mérleg és az eredménykimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságát igyekszik biztosítani. Ha az adatok mégsem hasonlíthatók

össze, akkor ez a kiegészítő mellékletben kerül bemutatásra indoklással együtt.

Amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapítana meg, úgy azt az előző év(ek)re vonatkozó – a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti – módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett, a tárgyévi adatoktól elkülönülten tünteti fel.

**5. Jelentős összegű hiba**

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

A kisebb feltárt hibákat, s azok eredményre gyakorolt hatását az eredmény-kimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

Abban az esetben, ha egy eszköz vagy kötelezettség a mérleg több tételében is elhelyezhető lenne, illetve ha egy adott eszköz vagy kötelezettség minősítése az egyik üzleti évről a másikra megváltozna, akkor a PNT által alkalmazott megoldást a kiegészítő mellékletben számszerűsítve, az összetartozás, az összehasonlíthatóság tételhivatkozásaival meghatározásra kerül.

Az éves beszámoló részét képező mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő mellékletet a hely és a kelet feltüntetésével a PNT elnöke, mint arra jogosult személy írja alá.

A beszámoló formája egyszerűsített éves beszámoló, mely az alábbiakat tartalmazza:

Mérleg
Eredménykimutatás
Kiegészítő melléklet

**6. A mérlegtételek alátámasztása leltárral**

A PNT az üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt állít össze, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a PNT mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben egyaránt.

A PNT a készleteiről év közben – mennyiségben és értékben – nyilvántartást nem vezet, az évi végi zárókészlet értékét leltározással állapítja meg.

**7. A számviteli munka bázisa:**

A PNT a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Tv.) alapelveivel összhangban a 2. § (1) bekezdése szerinti egyéb szervezetekre vonatkozó sajátos, – a vállalkozók tekintetében meghatározott szabályoktól eltérő – beszámolót készít, a számviteli törvény szerinti egyes egyéb szervezetek beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 479/2016. (XII. 28.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően.

A PNT a törvényi előírásoknak megfelelően kettős könyvelést vezet. Az alkalmazott kettős könyvelési rendszer biztosítja, hogy a szervezet kezelésében, használatában, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről olyan könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben és a forrásokban bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben és áttekinthető módon mutatja idő- és számlasorosan.

A PNT könyvelésére használt CobraConto.net könyvviteli rendszer, integrált információs rendszer részét képezi. Ennek megfelelően párhuzamosan rendelkezésre állnak a különböző analitikák a szintetikus könyveléssel együtt.

A PNT ezen rendszer segítségével olyan elkülönített részletező nyilvántartást vezet az alapcél szerinti tevékenysége költségei és ráfordításai ellentételezésére kapott támogatásokról, amelynek alapján támogatásonként megállapítható és ellenőrizhető a kapott támogatás felhasználása, ezzel eleget téve a Civil tv 20. § (4) bekezdésében előírtaknak.

A számviteli feladatokat – megbízási szerződés keretében – könyvelő vállalkozás végezi el a megbízott irodájában.

Könyvviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás:

ZSI-ROda Számviteli Szolgáltató és Adótanácsadó Kft.
1046 Budapest, Erdősor út 7. fsz. 4.
Cégjegyzékszám: 01 09 900048

A könyvviteli szolgáltatások ellátásáért felelős személy:

Kőszegi Eszter
2081 Piliscsaba, Kökény utca 2. 3. ép.
Regisztrációs szám: MK180612

A beszámoló elkészítésekor abból indultunk ki, hogy a PNT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható annak beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

A könyvvitelében rögzített és a beszámolójában szereplő tételek a valóságban is megtalálhatók, bizonyíthatók, kívülállók által is megállapíthatók. Értékelésük megfelel a számviteli törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A beszámolóban kimutattuk mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre hatást gyakoroltak – ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak.

Ellenkező értelmű jelölés hiányában a kiegészítő mellékletben bemutatott adatok ezer forintban értendőek.

# II. FEJEZET

## A mérlegben szereplő egyes tételek részletezése

### ESZKÖZÖK

### A. Befektetett eszközök

### A. I-II. Immateriális javak és tárgyi eszközök

| Eszköz csoport | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Záró |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Szellemi termékek | 3 390 | 0 | 0 | 3 390 | 439 | 492 | 0 | 931 | 2 950 | 2 459 |
| Irodabútorok | 104 | 249 | 0 | 352 | 27 | 39 | 0 | 65 | 77 | 287 |
| Irodai gépek | 3 508 | 601 | 0 | 4 109 | 1 149 | 1 322 | 0 | 2 471 | 2 359 | 1 637 |
| Azonnal leírt eszközök bruttó értéke | 654 | 291 | 0 | 945 | 654 | 291 | 0 | 945 | 0 | 0 |
| **Mindösszesen:** | 7 656 | 1 140 | 0 | 8 796 | 2 269 | 2 144 | 0 | 4 413 | 5 387 | 4 384 |

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását befektetési tükör szemlélteti ezer forintban.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.
Tárgyévben nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.
A befektetett eszközök körében értékhelyesbítést nem számoltunk el.

### III. Befektetett pénzügyi eszközök

A mérlegfordulónapján befektetett pénzügyi eszközzel a PNT nem rendelkezett.

### B. Forgó eszközök

### I. Készletek

A mérlegfordulónapján a PNT 599 ezer forint készlettel rendelkezett, amely a 2019 évi Pálinkaverseny Katalógus záró készlete könyv szerinti értéken.

## II. Követelések

| *Mérleg tétel* | Előző év | Tárgyév | Változás %-ban | Változás ezer Ft-ban |
|---|---|---|---|---|
| **II. Követelések** | **504** | **473** | 94 | **-31** |
| Belföldi követelések (forintban) | 8 | 0 | 0 | -8 |
| Előírt követelések | 2 | 0 | 0 | -2 |
| Vodafon túlfizetés | 0 | 12 | NÉ | 12 |
| Kaució | 406 | 406 | NÉ | 0 |
| NAV szakképzési hozzájárulás | 3 | 3 | NÉ | 0 |
| NAV Áfa elszámolás | 85 | 52 | NÉ | -33 |

*NÉ = nem értelmezhető*

*A fenti táblázat a követelések 2019. december 31-i állományának változását mutatja ezer forintban.*

A kaució sor a PNT iroda bérleti szerződés alapján letett biztosítékát tartalmazza.

## III. Értékpapírok

A mérlegfordulónapján értékpapírral a PNT nem rendelkezett.

## IV. Pénzeszközök

| *Mérleg tétel* | Előző év | Tárgyév | Változás %-ban | Változás ezer Ft-ban |
|---|---|---|---|---|
| **IV. Pénzeszközök** | **38 363** | **27 893** | **73** | **-10 470** |
| CIB bank számla | 37 991 | 27 746 | 73 | -10 245 |
| Pénztár számla | 235 | 19 | 8 | -216 |
| Valutapénztár EUR | 137 | 128 | 93 | -9 |

*A fenti táblázat a pénzeszközök állományának változását mutatja 2019. december 31-én ezer forintban.*

## C. Aktív időbeli elhatárolások

A gazdasági év mérleg fordulónapjára aktív időbeli elhatárolást a PNT nem képzett.

## FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

## D Saját tőke

| Tőkeelem | | Nyitás | Növekedés | Csökkenés | Átkönyvelés | Zárás |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **D.** | **Saját tőke** | **16 912** | **1 241** | **0** | **0** | **18 153** |
| I. | Induló tőke / Jegyzett tőke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Tőkeváltozás / Eredmény | 10 969 | 0 | 0 | 5 943 | 16 912 |
| III. | Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IV. | Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. | Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből) | 5 943 | 1 241 | 0 | -5 943 | 1 241 |
| VI. | Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

*A fenti táblázat a köztestület vagyon állományának 2019. évi változását mutatja ezer forintban.*

A köztestület a 2019. évi gazdálkodását 1.241 ezer forint alaptevékenységből származó eredménnyel zárta.

## F. Kötelezettségek

## III. Rövid lejáratú kötelezettségek

| *Mérleg tétel* | Előző év | Tárgyév | Változás %-ban | Változás ezer Ft-ban |
|---|---|---|---|---|
| **III. Rövid lejártú kötelezettségek** | **21 739** | **10 417** | 48% | **-11 322** |
| Vevő számlák túlfizetése | 0 | 29 | NÉ | 29 |
| Belföldi szállítók | 105 | 1 626 | 1549% | 1 521 |
| NAV Munkáltatói Személyi jövedelemadó elszámolása | 78 | 222 | 285% | 144 |
| NAV Kifizetői SZJA elszámolása | 0 | 1 | NÉ | 1 |
| NAV egészségügyi hozzájárulás elszámolása | 3 | 0 | 0% | -3 |
| Jövedelem elszámolási számla | 421 | 705 | 167% | 284 |
| Egyéb kifizetések elszámolása | 0 | 478 | NÉ | 478 |
| Nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok | 58 | 159 | 274% | 101 |
| A beszámoló készítéséig el nem számolt államitámogatás | 20911 | 6 782 | 32% | -14 129 |
| Szociális hozzájárulási adó | 113 | 280 | 248% | 167 |
| Munkaerő piaci járulék | 50 | 135 | 270% | 85 |
| **Összesen** | **21739** | **10417** | 48% | **-11322** |

*NÉ = nem értelmezhető*

*A PNT – mérleg fordulónapon fennálló – kötelezettségeinek részletezését tartalmazza a táblázat*

A beszámoló elkészítéséig fel nem használt állami támogatás elszámolási időszaka 2020. március 31-ig tart. A tárgyévre kiutalt 70.000 ezer forint állami támogatásból 6.782 ezer forint nem került a beszámolási időszakban felhasználásra. Ezt rövid lejáratú kötelezettségkén mutatjuk be a beszámolóban.

## G. Passzív időbeli elhatárolások

| *Mérleg tétel* | Előző év | Tárgyév | Változás %-ban | Változás ezer Ft-ban |
|---|---|---|---|---|
| **G. Passzív időbeli elhatárolás** | **5 603** | **4 779** | **85** | **-824** |
| Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhatárolása | 216 | 311 | 144 | 95 |
| Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása | 5 387 | 4 468 | 83 | -919 |

*NÉ = nem értelmezhető*

*A PNT – mérleg fordulónapra elhatárolt – passzív időbeli elhatárolásainak részletezését tartalmazza a táblázat.*

# III. FEJEZET

# Az egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatásához kapcsolódó kiegészítések:

## A.1. Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele (cél szerinti tevékenységből)

| *Mérleg tétel* | Előző év | Tárgyév | Változás %-ban | Változás ezer Ft-ban |
|---|---|---|---|---|
| **1. Értékesítés nettó árbevétele** | **6 059** | **3 755** | **126** | **-2 304** |
| Rendezvény (pálinka verseny) bevételei | 4 638 | 2 506 | -46 | -2 132 |
| Pálinka verseny etikettjének értékesítéséből származó bevétel | 1 248 | 702 | -44 | -546 |
| Oktatási tevékenységből származó bevétel-pálinkabírói tanfolyam | 173 | 547 | 216 | 374 |

*A táblázat az értékesítés nettó árbevételének alakulását mutatja cél szerinti tevékenységből.*

## A.3. Egyéb bevételek

### ebből: központi költségvetési támogatások

| A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév | Változás %-ban | Változás ezer Ft-ban |
|---|---|---|---|---|
| **3. Központi költségvetési támogatások:** | **64 169** | **85 047** | **133%** | **20 878** |
| Tárgyévben kapott állami támogatás összege | 70000 | 70 000 | 100% | 0 |
| Fejlesztési célra felhasznált támogatás halasztott bevételként történő időbeli elhatárolása (-) | 845 | 1 225 | 145% | 380 |
| A beszámoló készítéséig el nem számolt a támogatás évében fel nem használt állami támogatás rövid lejáratú kötelezettségként kimutatva (-) | 20911 | 6 782 | 32% | -14 129 |
| Korábbi évben fel nem használt támogatás összegének tárgyévi felhasználása (+) | 14224 | 20 910 | 147% | 6 686 |
| Halasztott bevétel tárgyévi felhasználása az eszközök értékcsökkenésének ellentételezéseként (+) | 1701 | 2 144 | 126% | 443 |

*A táblázat a központi költségvetéstől kapott támogatás összegének felhasználását mutatja be.*

A 2018. évi Agrárminisztériummal kötött támogatási szerződés szerint 70.000 ezer forint állami támogatás állt a PNT rendelkezésére. Ebből 20.911 ezer forint nem került a támogatási időszakban felhasználásra. Ezt rövid lejáratú kötelezettségkén mutattuk be az előző gazdasági évről szóló beszámolóban.
2019. évben ez az összeg felhasználásra és elszámolásra került.

A 2019. évi 70.000 ezer forint támogatási összegből 6.782 ezer forint nem kerül felhasználásra a támogatási időszakban. Rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel a beszámolóban.

A fejlesztési célra felhasznált állami támogatásból beszerzett eszközök majdani értékcsökkenésének ellentételezésére

- a 2018. évi támogatásból 1.140 ezer,
- a 2019. évi támogatásból 84 ezer

forintot határolt el a köztestület

A tárgyévi értékcsökkenés ellentételezéseként 2.144 ezer forintot véglegesen elszámolt bevételként oldott fel.

**ebből: Egyéb támogatások**

**Helyi önkormányzati támogatás:**

A PNT a beszámoló évében önkormányzattól, vagy más költségvetési alrendszertől támogatásban nem részesült.

## B.6. Személyi jellegű ráfordítások

| *Mérleg tétel* | Előző év | Tárgyév | Változás %-ban | Változás ezer Ft-ban |
|---|---|---|---|---|
| **6. Személyi jellegű ráfordítások** | **12 438** | **28 152** | 226% | **15 714** |
| Munkaviszonyra fizetett bérjövedelem | 4 920 | 12 102 | 246% | 7 182 |
| Külföldi kiküldetésre fizetett jövedelem | 502 | 318 | 63% | -184 |
| Alkalmi munkavállaló bére | 1 960 | 2 522 | 129% | 562 |
| Munkavállalónak adott közlekedési költségtérítés | 1 054 | 1 510 | 143% | 456 |
| Reprezentáció | 1 415 | 4 328 | 306% | 2 913 |
| Versenydíj, trófea | 633 | 1 915 | 303% | 1 282 |
| Kisértékű ajándék | 0 | 2 063 | NÉ | 2 063 |
| Betegszabadság díjazása | 0 | 53 | NÉ | 53 |
| Kifizetőt terhelő szja | 180 | 244 | 136% | 64 |
| Adóköteles étkezési szolgáltatás | 231 | 319 | 138% | 88 |
| BKK adóköteles bérlet | 126 | 0 | 0% | -126 |
| Telefon magánhasználat | 32 | 54 | 169% | 22 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 234 | 0 | 0% | -234 |
| Szociális hozzájárulási adó | 1 022 | 2 603 | 255% | 1 581 |
| Alkalmi munkavállaló közterhe | 129 | 121 | 94% | -8 |

*NÉ = nem értelmezhető*

*A fenti táblázat a PNT 2019. évi személyi jellegű kiadásait részletezi.*

A munkaviszonyra fizetett bérjövedelem és a kapcsolódó járulék költségek növekedésének a köztestület létszámának a bővülése, továbbá az időközbeni bérfejlesztés az oka.

Az üzleti vendéglátás költségeinek háromszoros emelkedése a Magyar Mezőgazdaság Múzeum és Könyvtárban megtartott az „ÉV Pálinkája" vitrinbe helyezésének protokollja, továbbá az elsőként megrendezett nagyszabású gasztronómiai esemény, a pálinka éjszakája gálavacsorája eredményezte.

**A PNT vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások:**

A PNT elnökségének tagjai a tárgyévben együttesen 1.511 ezer forint utazási költségtérítésben részesültek.

A Felügyelő Testület tagjai juttatást, költségtérítést nem kaptak közreműködésükért.

**B.6. Egyéb ráfordítások:**

Az egyéb ráfordításokból 902 ezer forint, a PNT által kiviteleztetett és az Agrárminisztérium részére átadott, Pálinka Kiválóságok Könyve 2019. kiadvány könyvszerinti értéke.

# IV. FEJEZET

## Tájékoztató adatok

**Információk a kötelezettségekről**

A köztestületnek nincs olyan kötelezettsége, amely 5 éven túli futamidejű és zálogjoggal, vagy hasonló joggal terhelt lenne.

**A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről**

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.