2020 . évi egyszerűsített éves beszámoló

Fordulónap: **2020. december 31.**

Pálinka Nemzeti Tanács

Köztestület

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

Mihályi László
elnök

Beszámolókészítés időpontja: 2021. május 26.

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
2020. év

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**	**4 384**	**0**	**2 561**
2	I.	Immateriális javak	2 459	0	1 967
3	II.	Tárgyi eszközök	1 925	0	594
4	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
5	B.	**Forgó eszközök**	**28 965**	**0**	**26 527**
6	I.	Készletek	599	0	0
7	II.	Követelések	473	0	671
8	III.	Értékpapírok	0	0	0
9	IV.	Pénzeszközök	27 893	0	25 856
10	C.	Aktív időbeli elhatárolások	**0**	**0**	**0**
11		**Eszközök összesen**	**33 349**	**0**	**29 088**

Pálinka Nemzeti Tanács
1055 Budapest, Szent István krt. 27. 1/4
18754735-2-41

Mérlegkészítés időpontja: **2021. május 26.**

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

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg
2020. év

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**	**18 153**	**0**	**16 662**
13	**I.**	Induló tőke / Jegyzett tőke	0	0	0
14	**II.**	Tőkeváltozás / Eredmény	16 912	0	18 153
15	**III.**	Lekötött tartalék	0	0	0
16	**IV.**	Értékelési tartalék	0	0	0
17	**V.**	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből	1 241	0	-1 491
18	**VI.**	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0
19	**E.**	Céltartalékok	**0**	**0**	**0**
20	**F.**	**Kötelezettségek**	**10 417**	**0**	**1 670**
21	**I.**	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
22	**II.**	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
23	**III.**	Rövid lejáratú kötelezettségek	10 417	0	1 670
24	**G.**	Passzív időbeli elhatárolások	**4 779**	**0**	**10 756**
25		**Források összesen**	**33 349**	**0**	**29 088**

Mérlegkészítés időpontja: **2021. május 26.**

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

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

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás 2020. év

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	3 755		3 755			0	4 182		4 182
	2	2	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0			0	0		0
	3	**3**	**Egyéb bevételek**	**85 091**		**85 091**			**0**	**72 971**		**72 971**
	4		ebből: tagdíj	0		0			0	0		0
	5		ebből: alapítótól kapott befizetés	0		0			0	0		0
	6		ebből: központi költségvetési támogatások	85 047		85 047			0	70 987		70 987
	7		ebből: egyéb támogatások	41		41			0	1 980		1 980
	8	4	Pénzügyi műveletek bevételei	6		6			0	13		13
	9	**A**	**Összes bevétel (1±2+3+4)**	**88 852**	**0**	**88 852**	**0**	**0**	**0**	**77 166**	**0**	**77 166**
	10		ebből: cél szerinti tevékenység bevételei	88 852	0	88 852			0	77 166	0	77 166
47781	11	5	Anyagjellegű ráfordítások	56 382		56 382			0	47 781		47 781
	12	6	Személyi jellegű ráfordítások	28 152		28 152			0	26 716		26 716
	13		ebből: vezető tisztségviselők juttatásai	0		0			0			0
	14	7	Értékcsökkenési leírás	2 144		2 144			0	1 839		1 839
	15	8	Egyéb ráfordítások	921		921			0	2 288		2 288
	16	9	Pénzügyi műveletek ráfordításai	12		12			0	33		33
	17	**B**	**Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)**	**87 611**	**0**	**87 611**	**0**	**0**	**0**	**78 657**	**0**	**78 657**
	18		ebből: cél szerinti tevékenység ráfordításai	87 611	0	87 611			0	78 657	0	78 657
	19	**C**	**Adózás előtti eredmény (A-B)**	**1 241**	**0**	**1 241**	**0**	**0**	**0**	**-1 491**	**0**	**-1 491**
	20	10	Adófizetési kötelezettség	0		0			0	0		0
	21	**D**	**Adózott eredmény (C-10)**	**1 241**	**0**	**1 241**	**0**	**0**	**0**	**-1 491**	**0**	**-1 491**

Pálinka Nemzeti Tanács
1055 Budapest, Szent István krt. 27. I/4.
18755-2-41

Beszámolókészítés időpontja: **2021. május 26.**

Cégszerű 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

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás 2020. év

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	85 047		85 047			0	70 987		70 987
		ebből: normatív támogatás			0			0			
2	B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			0			0	1 880		1 880
		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
18754735-2-41

Beszámolókészítés időpontja: **2021. május 26.**

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
2020. év

Budapest, 2021. május 26.

Pálinka Nemzeti Tanács
1055 Budapest, Szent István krt. 27. 1/4.
18754735-2-41

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, Kalmár tér 3.
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 a 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	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Szellemi termékek	3 390	0	0	3 390	931	492	0	1 423	2 459	1 967
Irodabútorok	352	0	0	352	65	51	0	116	287	236
Irodai gépek	4 109	0	0	4 109	2 471	1 280	0	3 751	1 638	358
Azonnal leírt eszközök bruttó értéke	945	16	0	961	945	16	0	961	0	0
Mindösszesen:	8 796	16	0	8 812	4 413	1 839	0	6 251	4 384	2 561

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 mérleg fordulónapján a PNT készlettel nem rendelkezett.

II. Követelések

A tétel megnevezése	Érték E.Ft		VA%	Változás E.Ft
	Előző év	Tárgyév		
Belföldi követelések	0	100	NÉ	100
Vodafon túlfizetés	12	12	0%	0
Prowein deposit	0	108	NÉ	108
NAV Szakképzési hozzájárulás	3	0	0%	-3
NAV Általános forgalmi adó elszámolás	52	45	87%	-7
Kaució	406	406	100%	0
B. II. Követelések	**473**	**671**	**142%**	**198**

NÉ = nem értelmezhető

A fenti táblázat a követelések 2020. december 31-i állományának változását mutatja ezer forintban.

A Prowein deposit a kiállítás rendezőjének előzetesen rendelkezésére bocsátott letét összege, amely vásár a Covid 19 járvány miatt 2020. évben nem került megrendezésre, de a következő kiállítás alkalmával a részvételi díjba beszámításra kerül.
A kaució sor a PNT iroda bérleti szerződés alapján letett biztosítékát tartalmazza.

III. Értékpapírok

A mérlegfordulónapján értékpapírral a PNT nem rendelkezett.

IV. Pénzeszközök

A tétel megnevezése	Érték E.Ft		VA%	Változás E.Ft
	Előző év	Tárgyév		
Pénztár	19	199	1047%	180
Valutapénztár EUR	128	141	110%	13
Bankbetétek	27746	25516	92%	-2 230
IV. Pénzeszközök	**27 893**	**25 856**	**93%**	**-2 037**

A fenti táblázat a pénzeszközök állományának változását mutatja 2020. 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**	**18 153**	**0**	**-1 491**	**0**	**16 662**
I.	Induló tőke / Jegyzett tőke	0	0	0	0	0
II.	Tőkeváltozás / Eredmény	16 912	0	0	1 241	18 153
III.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
IV.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
V.	Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	1 241	0	-1 491	-1 241	-1 491
VI.	Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0	0	0

A fenti táblázat a köztestület vagyon állományának 2020. évi változását mutatja ezer forintban.

A köztestület a 2020. évi gazdálkodását -1.491 ezer forint alaptevékenységből származó vesztességgel zárta.

F. Kötelezettségek

III. Rövid lejáratú kötelezettségek

A tétel megnevezése	Érték E.Ft		VA%	Változás E.Ft
	Előző év	Tárgyév		
Vevő számlák túlfizetése	29	0	NÉ	-29
Belföldi szállítók	1 626	61	4%	-1 565
Külföldi szállítók	0	124	NÉ	124
NAV Munkáltatói Személyi jövedelemadó elszámolása	222	212	95%	-10
NAV Kifizetői SZJA elszámolása	1	1	NÉ	0
Jövedelem elszámolási számla	705	754	107%	49
Egyéb kifizetések elszámolása	478	0	NÉ	-478
Nyugdíjbiztosítási alapot megillető járulékok	159	0	0%	-159
A beszámoló készítéséig el nem számolt államitámogatás	6 782	0	0%	-6 782
Szociális hozzájárulási adó	280	235	84%	-45
Munkaerő piaci járulék	135	0	0%	-135
Levont TB járulék	0	283	NÉ	283
III. Rövid lejártú kötelezettségek	**10417**	**1 670**	16%	**-8 747**

NÉ = nem értelmezhető

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

A kötelezettségek között kimutatatott tételek a beszámoló készítéséig kiegyenlítésre kerültek.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Mérleg tétel	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
G. Passzív időbeli elhatárolás	**4 779**	**10 756**	**225%**	**5 977**
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhatárolása	311	493	159%	182
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	4 468	2 561	57%	-1 907
A tárgyvet követő évben felhasználásra kerülő állami támogatás	0	7 702	NÉ	7 702

NÉ = nem értelmezhető

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

A fejlesztési célra kapott és elhatárolt támogatás a támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésének ellentételezésére.

A tárgyévet követő év első két hónapjában került felhasználásra 7.702 ezer forint állami támogatás.

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	**3 755**	**4 182**	111%	**427**
Rendezvény (pálinka verseny) bevételei	2 506	2 015	80%	-491
Pálinka verseny etikettjének értékesítéséből származó bevétel	702	658	94%	-44
Oktatási tevékenységből származó bevétel-pálinkabírói tanfolyam	547	1 509	276%	962

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:	**85 047**	**70 987**	**83%**	**-14 060**
Tárgyévben kapott állami támogatás összege	70 000	70 000	100%	0
Fejlesztési célra felhasznált támogatás halasztott bevételként történő időbeli elhatárolása (-)	-1 225	-16	1%	1 209
A beszámoló készítéséig elszámolt a támogatás évében fel nem használt állami támogatás halasztott bevételként kimutatva (-)	-6 782	-7 702	114%	-920
Korábbi évben fel nem használt támogatás összegének tárgyévi felhasználása (+)	20 910	6 782	32%	-14 128
Halasztott bevétel tárgyévi felhasználása az eszközök értékcsökkenésének ellentételezéseként (+)	2 144	1 923	90%	-221

A táblázat a központi költségvetéstől kapott támogatások 2020. évi felhasználását mutatja be.

A 2020. évi Agrárminisztériummal kötött támogatási szerződés szerint 70.000 ezer forint állami támogatás állt a PNT rendelkezésére. Ebből 7.702 ezer forint nem került a támogatási időszakban felhasználásra. Ezt a passzív időbeli elhatárolások között mutatjuk be halasztott bevételként. Ez a támogatás 2021. év első két hónapjában került felhasználásra.

A 2019. évi támogatási összegből 6.782 ezer forint 2020-ban kerül felhasználásra.

A fejlesztési célra felhasznált állami támogatásból beszerzett eszközök majdani értékcsökkenésének ellentételezésére 16 ezer forintot határolt el a köztestület

Értékcsökkenés ellentételezéseként 1.923 ezer forintot véglegesen elszámolt bevételként számoltunk el.

ebből: Egyéb támogatások

Helyi önkormányzati támogatás:

A Pálinka Nemzeti Tanács a beszámoló évében - a 2020. évi Országos Pálinka- és Törkölypálinka Verseny megrendezéséhez - a házigazda Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatától - 1.880 ezer forint szállásdíj támogatásban részesült.

B.5. Anyagjellegű ráfordítások

Mérleg tétel	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Anyagjellegű ráfordítások	**56 382**	**47 781**	**85%**	**-8 601**
Anyagköltség	954	1 505	158%	551
Igénybevett szolgáltatások költségei	53 796	45 416	84%	-8 380
Egyéb szolgáltatások költségei	1 132	603	53%	-529
Eladott áruk beszerzési értéke	500	257	51%	-243

A fenti táblázat a PNT 2020. évi anyagjellegű kiadásainak alakulását részletezi.

B.6. Személyi jellegű ráfordítások

Mérleg tétel	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Személyi jellegű ráfordítások	**28 152**	**26 717**	**95%**	**-1 435**
Bérköltség	14 942	16 846	113%	1 904
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 241	7 151	70%	-3 090
Bérjárulékok	2 969	2 720	92%	-249

A fenti táblázat a PNT 2020. évi személyi jellegű kiadásainak alakulását részletezi.

A bérköltség emelkedését egyrészt egy visszafogott bérfejlesztés, másrészt a 2020. évi Országos Pálinka- és Törkölypálinka Verseny megrendezésében közreműködő alkalmi munkavállalók többlet bérköltsége okozta.

A bérjárulékok csökkenését részben a Covid 19 járványhelyzetre tekintettel elrendelt időszaki járulék elengedés, másrészt a szociális hozzájárulási adó mérséklése eredményezte.

A PNT vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások:

A PNT elnökségének tagjai a tárgyévben együttesen 516 ezer forint utazási költségtérítésben részesültek.

A Felügyelő Testület tagjai juttatást, költségtérítést nem kaptak közreműködésükért.

B.6. Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordításokból 2286 ezer forint, a PNT által kiviteleztetett és az Agrárminisztérium részére átadott, Pálinka Kiválóságok Könyve 2020. kiadvány könyvszerinti értéke, továbbá 2 ezer forint kerekítésből adódik.

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.