

2022 . évi egyszerűsített éves beszámoló

Fordulónap: 2022. december 31.

Pálinka Nemzeti Tanács

Közzététel

Mihályi László
elnök

Kelkezés: Budapest, 2023. május 18.

„A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.”

Bejegyzési szám: 0 1 - 0 2 - 0 0 3 3

Cím: 1055 Budapest, Szent István körút 17. I/4.

Web: www.palinkanemzetitanacs.hu

E-mail: ptltitkarsag@gmail.com

Statistikai számmal, vagy adószám

18754735-9412-549-01

Bejegyzési szám:

01-02-0033

Adatok ezer forintban

Szervezet:

Cím

Pálinka Nemzeti Tanács

1055 Budapest, Szent István körút 27. 1/4.

Egyéb szervezet egyszerűsített éves beszámoló mérleg

Tételszám	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárvév
	ESZKÖZÖK (AKTIVAK)			
1	A. Befektetett eszközök	2 805	0	1 765
2	I. Immateriális javak	1 476	0	984
3	II. Tárgyi eszközök	1 329	0	781
4	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
5	B. Forró eszközök	40 759	0	39 831
6	I. Készletek	0	0	
7	II. Követelések	934	0	568
8	III. Értékpapírok	0	0	0
9	IV. Pénzeszközök	39 825	0	39 263
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
11	Eszközök összesen	43 564	0	41 596

Keltezés, Budapest, 2023. május 18.

Akírás:

Mihályi László

elnök

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.

Tételek száma	Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)				
12	D. Saját tőke	14 852	0	15 000
13	I. Induló tőke / Jegyzett tőke	0	0	0
14	II. Tőkeváltozás / Eredmény	16 662	0	14 852
15	III. Lekötött tartalék	0	0	0
16	IV. Értékelési tartalék	0	0	0
17	V. Tárgyévi eredmény akaptevékenységből	-1 810	0	148
18	VI. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	0	0	0
19	E. Céltartalékok	0	0	0
20	F. Kötelezettségek	3 518	0	2 721
21	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
22	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
23	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 518	0	2 721
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	25 194	0	23 875
25	Források összesen	43 564	0	41 596

Keltezés: Budapest, 2023. május 18.

Aláírás:

Mihályi László
elnök

Statistikai 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	
		Alapvető költség	Változó tevék	Alapvető költség	Változó tevék	Alapvető költség	Változó tevék
		Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen	Összesen
1	Értékesítés nettó árbevétele	2 524	2 524	0	4 603	4 603	0
2	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0
3	Egyéb bevételek	55 495	55 495	0	71 402	71 402	0
4	ebből: tagdíj	0	0	0	0	0	0
5	ebből: alapítótól kapott befizetés	0	0	0	0	0	0
6	ebből: központi költségvetési támogatások	55 393	55 393	0	71 398	71 398	0
7	ebből: egyéb támogatások	100	100	0	0	0	0
8	Pénzügyi műveletek bevételei	7	7	0	10	10	0
9	A Összes bevétel (1+2+3+4)	58 026	58 026	0	76 015	76 015	0
10	ebből: cél szerinti tevékenység bevételei	58 026	58 026	0	76 015	76 015	0
11	Anyagiilegű ráfordítások	32 901	32 901	0	43 422	43 422	0
12	Személyi jellegű ráfordítások	24 783	24 783	0	31 103	31 103	0
13	ebből: vezető tisztségviselők jutatai	0	0	0	0	0	0
14	Értékesítési költség	2 146	2 146	0	1 060	1 060	0
15	Egyéb ráfordítások	2	2	0	16	16	0
16	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	4	0	266	266	0
17	B Összes ráfordítás (5+6+7+8+9)	59 836	59 836	0	75 867	75 867	0
18	ebből: cél szerinti tevékenység ráfordításai	59 836	59 836	0	75 867	75 867	0
19	C Adózás előtti eredmény (A-B)	-1 810	-1 810	0	148	148	0
20	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
21	D Tárgyévi eredmény (C-10)	-1 810	-1 810	0	148	148	0

Kelzés: Budapest, 2023. május 18.

Cégszerű aláírás:

Mihályi László
elnök

Összeállítás:

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 2022. év

Budapest, 2023. május

Mihályi László
elnök

Összeállította:

ZSI-ROda Számviteli Szolgáltató és Adótanácsadó Kft

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatás

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

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
1	A. Központi költségvetési támogatás	55 393		55 393	0	71 398	71 398
	ebből: normatív támogatás	0		0	0	0	0
2	B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás	0		0	0	0	0
	ebből: normatív támogatás	0		0	0	0	0
3	C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0		0	0	0	0
4	D. Normatív támogatás	0		0	0	0	0
5	E. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás	0		0	0	0	0
6	F. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXXVI. törvény alapján kiutalt összeg	0		0	0	0	0
7	G. Közszolgáltatási bevétel	0		0	0	0	0

Keltezés, Budapest, 2023. május 18.

Cégszerű aláírás:

Mihályi László
elnök

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 érdekképviselése, 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 koncentrációja;
- 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 gyümölcsstermesztő 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 képviselétével 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: Tözsér Mária
Tisztsége: elnök
Képviseleti jog terjedelme: általános
Képviseleti jog gyakorlásának módja: önálló
Képviselői megbízás időtartama: 5 év
Megbízás megszűnésének időpontja: 2026.11.16.

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

Képviselési jog terjedelme: különös [bankszámla felett]
Képviselési jog gyakorlásának módja: együttes
Képviselői megbízás időtartama: 5 év
Megbízás megszűnésének időpontja: 2026.11.16.

Név: Szokolics Ákos
Képviselő lakóhelye: 8200 Veszprém, Kalmár tér 3.
Képviselő anyja neve: Takács Ilona
Tisztsége: alelnök
Képviselési jog terjedelme: különös [bankszámla felett]
Képviselési jog gyakorlásának módja: együttes
Képviselői megbízás időtartama: 5 év
Megbízás megszűnésének időpontja: 2026.11.16.

Az alapszabály kelte: 2016. március 30.

1. A beszámoló formája

A PNT a számviteli törvényben meghatározott kettős könyvvizsgálattal alátámasztott egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló magyar nyelven kerül összeállításra.

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, azaz 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 (eszközéről 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 indoklásokat, 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, Kőkény 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 értendők.

II. FEJEZET

A mérlegben szereplő egyes tételek részletezése

ESZKÖZÖK

A. Befektetett eszközök

A. I-II. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Eszköz csoport	Bruttó érték				Értéksökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Vagyoni értékű jogok	417	0	0	417	417	0	0	417	0	0
Szellemi termékek	3 481	0	0	3 481	2 006	492	0	2 497	1 476	984
Irodabútorok	352	0	0	352	168	51	0	219	185	134
Irodai gépek	5 516	0	0	5 516	4 371	497	0	4 868	1 145	647
Azonnal leírt eszközök bruttó értéke	1 436	20	0	1 456	1 436	20	0	1 456	0	0
Mindösszesen:	11 203	20	0	11 223	8 398	1 060	0	9 457	2 805	1 765

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értéksökkenésének, valamint nettó értékének mérleg soronkénti alakulását befektetési tükör szemlélteti ezer forintban.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értéksökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Tárgyévben nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értéksökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A befektetett eszközök körében érték helyesbítést nem számoltunk el.

III. Befektetett pénzügyi eszközök

A mérleg fordulónapján befektetett pénzügyi eszközzel a PNT nem rendelkezett.

B. Forgó eszközök

I. Készletek

A mérleg fordulónapján a PNT készlettel nem rendelkezett.

II. Követelések

Mérleg tétel	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
II. Követelések	934	568	61%	-366
Belföldi követelések (forintban)	113	0	0%	-113
Prowein	108	0	0%	-108
Vodafone túlfizetés	12	12	0%	0
Kaució	406	406	100%	0
Bérleti díj-számfejtett	0	150	NÉ	150
Szakképzési hozzájárulás	113	0	0%	-113
NAV Áfa elszámolás	182	0	0%	-182

NÉ = nem értelmezhető

A fenti táblázat a követelések 2022. december 31-i állományának változását mutatja ezer forintban.

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

2021. évi LXXXIII. törvény 26. § (2) 4. pontja pontosította a szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség szabályait 2021. július 1-i hatállyal. Ennek következtében a 2021. első félévre bevallott és megfizetett szakképzési hozzájárulási kötelezettség önrevízióval helyesbítésre került 113 ezer forint értékben, ami befolyt.

III. Értékpapírok

A mérlegfordulónapján értékpapírral a PNT nem rendelkezett.

IV. Pénzeszközök

Mérleg tétel	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
IV. Pénzeszközök	39 830	39 263	99%	-567
CIB bank számla	39 683	39 112	99%	-571
Pénztár számla	5	148	2960%	143
Valutapénztár EUR	142	3	2%	-139

A fenti táblázat a pénzeszközök állományának változását mutatja 2022. 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	14 852	0	0	0	15 000
I.	Induló tőke / Jegyzett tőke	0	0	0	0	0
II.	Tőkeváltozás / Eredmény	16 662	0	0	-1 810	14 852
III.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
IV.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
V.	Tárgy évi eredmény alaptevékenységéből (közhasznú tevékenységéből)	-1 810	148		1 810	148
VI.	Tárgy évi eredmény vállalkozási tevékenységéből	0	0	0	0	0

A fenti táblázat a köztestület vagyon állományának 2022. évi változását mutatja ezer forintban.

A köztestület a 2022. évi gazdálkodását 148 ezer forint alaptevékenységből származó nyereséggel zárta.

F. Kötelezettségek

III. Rövid lejáratú kötelezettségek

Mérleg tétel	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 518	2 721	77%	-797
Rövid lejáratú kölcsönök	2	0	0%	-2
Belföldi anyag és áruszállítók	1 653	469	28%	-1 184
Külföldi anyag és áruszállítók	0	102	NÉ	102
Munkáltatói szja	190	65	34%	-125
Kifizetői szja	1	82	8200%	81
Áfa elszámolási számla	18	251	1394%	233
Keresetelszámolási számla	1 189	1284	108%	95
Szociális hozzájárulási adó	211	239	113%	28
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	0	3	NÉ	3
Levont Tb járulék	254	226	89%	-28

NÉ = nem értelmezhető

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

A kötelezettségek között kimutatott tételek a beszámoló készítéséig kiegyenlítésre kerültek.

G. Passzív időbeli elhatárolások

Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
G. Passzív időbeli elhatárolás	25 194	23 875	95%	-1 319
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek elhatárolása	324	403	124%	79
Működési támogatásként kapott tárgyévben fel nem használt állami támogatás időbeli elhatárolása	22 065	21 687	98%	-378
Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása	2 805	1 785	64%	-1 020

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

A 2021. évre kiutalt állami támogatás maradvány 22.065 ezer forint összegéből 2022. évben 20 ezer forint átvezetésre került a fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolására. 20.045 ezer forint az egyéb bevételek között az állami támogatások elszámolásaként került 2022-ben elszámolásra.

A 2022. évre kiutalt állami támogatás összegéből, a PNT 21.687 ezer forintot nem használt fel, ami halasztott bevételként időbeli elhatárolásra került. A maradvány összege 2023. március 31-ig költethető el az Agrárminisztérium engedélyével.

A fejlesztési célra kapott és elhatárolt támogatásból a korábban támogatásból beszerzett eszközök értékcsökkenésének ellentételezésére 1.020 ezer forint került fejlesztési célú támogatásként felhasználásra.

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	2 524	4 603	182%	2 079
Rendezvény (pálinka verseny) bevételei	1 550	3 824	247%	2 274
Pálinka verseny etikettjének értékesítéséből származó bevétel	974	779	80%	-195

A táblázat az értékesítés nettó árbevételeinek alakulását mutatja cél szerinti tevékenységből.

A rendezvény bevételek a pálinka bírálói tréning részvételi díjából, étkezési térítéséből, a 2022. évi Országos Pálinka Verseny nevezési díjából, konferencia részvételi díjból tevődik össze.

A.3. Egyéb bevételek

ebből: központi költségvetési támogatások

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
3. Központi költségvetési támogatások elszámolásai				
Központi költségvetési szervtől kapott tárgyévben egyéb bevételként elszámolt összeg	53 378	70 358	132%	16 980
Előző évről áthozott, tárgyévben felhasznált összeg	7 306	22 045	302%	14 739
Tárgyévben kapott, tárgyévben fel is felhasznált	46 072	48 313	105%	2 241
Fejlesztési célra kapott véglegesen felhasznált támogatás	2 016	1 040	52%	-976
Korábbi években kapott 2022. évben felhasznált	0	488	NÉ	488
Tárgyévben kapott, tárgyévben fel is felhasznált	2 016	552	27%	-1 464
Központi költségvetési szervtől kapott támogatások tárgyévi felhasználása	70 000	70 000	100%	0
Fejlesztési célra felhasznált támogatás halasztott bevételként történő időbeli elhatárolása (-)	1 864	0	0%	-1 864
A beszámoló készítéséig elszámolt a támogatás évében fel nem használt állami támogatás halasztott bevételként elszámolva (-)	22 064	21 687	98%	-377
Támogatás összegének tárgyévi felhasználása (+)	46 072	48 313	105%	2 241

A táblázat a központi költségvetéstől kapott támogatások 2022. évi felhasználását mutatja be.

A 2021. évi Agrárminisztériummal kötött támogatási szerződés szerint 70.000 ezer forint állami támogatás állt a PNT rendelkezésére. Ebből 1.864 ezer forint fejlesztési célra került felhasználásra, ezért ez az összeg halasztott bevételként került elszámolásra az eszközök értékcsökkenésének későbbi ellentételezésére.

A 2021. végéig 22.064 ezer forint nem került felhasználásra, ami akkor időbeli elhatárolásra került. 2022. május 31-ig lehetett felhasználni a köztestületnek, amelyet el is számolt határidőben 22.045 ezer forint értékben. A különbözet 19 ezer forint a korábbi években kapott 2022. évben felhasznált összegben került elszámolásra.

A 2022. évi támogatásról a tárgyévben 48 313 ezer forint lett felhasználva, és egyéb bevételként elszámolva. A fennmaradó 21.687 ezer forint a támogató engedélyével 2023. március 31-ig volt felhasználható

ebből: Egyéb támogatások

Helyi önkormányzati támogatás:

A Pálinka Nemzeti Tanács a beszámoló évében helyi önkormányzati támogatásban nem részesült.

ebből: Egyéb támogatások

Versenyszféra résztvevőitől kapott támogatás:

A Pálinka Nemzeti Tanács a beszámoló évében a versenyszféra résztvevőitől támogatásban nem részesült.

B.5. Anyagjellegű ráfordítások

Mérleg tétel	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Anyag jellegű ráfordítások	32 901	43 422	132%	10 521
Anyag költség	1 260	1 485	118%	225
Igénybevet szolgáltatások költségei	29 389	40 733	139%	11 344
Egyéb szolgáltatás költségei	1 411	634	45%	-777
Eladott áruk beszerzési értéke	841	570	68%	-271

A fenti táblázat a PNT 2022. évi anyagjellegű kiadásainak alakulását részletezi.

B.6. Személyi jellegű ráfordítások

Mérleg tétel	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Változás ezer Ft-ban
Személyi jellegű ráfordítások	24 783	31 103	126%	6 320
Béreköltség	15 707	17 881	114%	2 174
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 787	10 707	158%	3 920
Bérráfordítások	2 289	2 515	110%	226

A fenti táblázat a PNT 2022. évi személyi jellegű kiadásainak alakulását részletezi.

A béreköltség 3 munkavállaló alaphérének költségét jelenti (14.479 ezer forint, annak szociális hozzájárulás adóját 2.352 ezer forint, továbbá a rendezvényeken közreműködő alkalmi munkavállalók bérét 3402 ezer forint, annak járulékát 163 ezer forint értékben).

A személyi jellegű egyéb kifizetések költsége az előző időszakhoz képest jelentősen nőtt, oka a rendezvényekhez kapcsolódó üzleti reprezentáció (6.538 ezer forint), továbbá a versenyek díjazottjainak átadott trófeák, ajándékok költségének (2.559 ezer forint) növekedése.

ebből: A PNT vezető tisztségviselőinek nyújtott juttatások:

A PNT elnökségének tagjai a tárgyévben kiküldetésre, azaz az elnökségi értekezletekre, minisztériumi, illetve szakmai egyeztetésekre történő felutazásokra 886 ezer forint utazási költségtérítésben részesültek.

A Felügyelő Testület tagjai juttatást, költségtérítést nem kaptak közreműködésükért.

B.6. Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordításokból összege - 16 ezer forint – jellemzően kerekítésből, kezelési költségből tevődik össze.

IV. FEJEZET

Tájékoztató adatok

Információk a kötelezettségekről

A köztisztületnek 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.