

Adószám: 18160642-2-42
Bírósági bejegyzés száma: 11 PK 60077/97/2

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017.12.31.

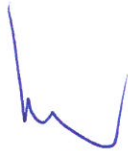
FilmJUS Filmszerzők és Előállítók Szerzői

Jogvédő Egyesülete

1088 Budapest, Bródy S. u. 14.

F o r d u l ó n a p: 2017. december 31.
Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. január 31.



Kabdebó György
Egyesület elnöke

Alapításra vonatkozó adatok

Alapítás éve: 1997.05.28

A bírósági nyilvántartásba vétel száma: 11.PK 60077/97/2

Székhelye: Budapest, Bródy Sándor u. 14. I/1.

Adószáma: 18160642-2-42

Tevékenységi köre: közös jogkezelés

Kiegészítő vállalkozási tevékenységet nem végez

A Filmjus Egyesület honlapjának címe: www.filmjus.hu

A Filmjus Egyesület képviselőjére, a beszámoló aláírására jogosult személy:

Kabdebó György elnök

1132 Budapest, Váci út 60-62. 11/123.

Általános adatok

A könyvvezetés módja:

A Filmjus Egyesület 2011.12.31-ig pénzforgalmi szemléletű egyszeres könyvvitelt alkalmazott, a beszámolója az egyéb szervezetekre vonatkozó egyszerűsített beszámoló volt. Az Szjt. módosítása nyomán 2012.01.01.-től át kellett térnünk a kettős könyvvitelre és Éves beszámolót kell készítenünk, figyelembe véve a társadalmi szervezetek gazdálkodási tevékenységét szabályozó 224/2000.(XII.19.) Korm. rendeletet is. Az Egyesület az elkészült Éves Beszámolót köteles könyvvizsgálóval ellenőriztetni.

A beszámoló könyvvizsgálatát végzi:

Fagaras Könyvvizsgáló Kft.

1021 Tárogató út 108.

Adószám: 122228667-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-567131

MKVK: 000121

A Filmjus Egyesület a könyvvizsgáló által felülvizsgált és a Küldöttgyűlés által jóváhagyott Éves beszámolót a felügyeleti hatósághoz (SzTNH), valamint az OBH-hoz az üzleti év mérleg fordulónapját követő év május 31-ig benyújtja.

A Filmjus Egyesület a könyvvizsgáló által felülvizsgált, záradékkal ellátott és a Küldöttgyűlés által jóváhagyott Éves beszámolót az üzleti év mérleg fordulónapját követő év május 31-ig az internetes honlapján közzéteszi.

Budapest, 2018.január 31.

Egyesület elnöke

Az Egyesület számviteli politikával rendelkezik.

A számviteli politika főbb vonásai

A Filmjus Egyesület főkönyvi és analitikus nyilvántartási rendszere, a bizonylati fegyelemre vonatkozó előírások, a Szvt. és a Filmjus Egyesület könyvvezetési (és tevékenységi) sajátosságaira vonatkozó kormányrendelet előírása alapján, a számviteli alapelveknek megfelelően alakította ki.

A Szvt. alapelvei közül az időbeli elhatárolás elvét, valamint a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között ismertté vált gazdasági eseményeket és azok hatásait figyelembe veszi 2012.01.01.-től

Amortizációs politika

A Filmjus Egyesület az értékcsökkenést évente a használatba vétel napjától számol el az immateriális javak és a tárgyi eszközök után.

A leírás módja: az eszközök bruttó beszerzési értékére vetítve lineárisan történik. Maradványértékkel nem számolunk.

Az értékcsökkenési leírás 2011.12.31.-ig költségként nem könyveltük, - lévén egyszeres könyvvezetésünk - hanem az analitikus nyilvántartásban és mérleg befektetett eszközeinél csökkentő tételként vettük figyelembe.

Az értékcsökkenést az immateriális javak és a számítástechnikai eszközök esetében évi 33%-os (3 év) leírási kulccsal, az egyéb berendezések esetében pedig évi 14,5%-os kulccsal számoltuk.

Személygépkocsi lineáris leírási kulcsa évi 20%

Ingatlan esetében évi 2% lineáris kulccsal számolunk.

A 200.000.- Ft alatti eszközöket egy összegben értékcsökkenési leírásként költségként leírjuk.

A befektetett eszközök és a tárgyi eszközök a mérlegben tényleges bekerülési értéken szerepelnek.

A vásárolt szellemi termékeket az immateriális javakon belül, mint szoftvereket mutatjuk ki.

A megbízási szerződés alapján történő új, és még fejlesztés alatt álló, befejezetlen szoftvert az un. „befejezetlen beruházásokként” tartjuk nyilván az 1-es számlaosztályban.

A követeléseket és kötelezettségeket a jogszabályi előírások szerinti értéken szerepelteti.

Hosszú lejáratú kötelezettségeket az Egyesület nem vállal és nem vállalhat.

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

Az üzleti év egybeesik a naptári év időtartamával: január 01-december 31.

Az üzleti év **mérleg fordulónapja**: december 31.-e.

Éves beszámoló

A Filmjus Egyesület **Éves Beszámolót** készít, amely Mérleg és Eredménykimutatásból áll.

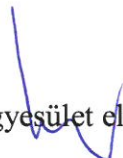
A **Mérleg** választott típusa: **A típus**

Az **Eredménykimutatás** költségeljárása: **Összköltség eljárás**

A Mérleg és Eredménykimutatás tagolása: az SZTNH ajánlása szerint történik, amely közös jogkezelő szervezetek sajátosságait tükrözi, és megfelel a Sztv.előírásainak is.

A Mérleg és Eredménykimutatás egyes sorainak kirészletezését a Kiegészítő mellékletben mutatjuk be a felügyeleti hatóság előírásainak megfelelően.

Budapest, 2018. január 31.


Egyesület elnöke

Befektetett eszközök alakulása:

		e Ft
	Bruttó érték	Értéksökkenés lineáris
<u>I. Immateriális javak</u>		
Nyitó állomány	56.341	26.395
Növekedés	7.166	11.577
Csökkenés	-	-
Záró állomány 2017.12.31	63.507	37.972
<u>II. Tárgyi eszközök</u>		
Nyitó állomány	168.896	55.356
Növekedés	907	4.091
Csökkenés	- 813	- 813
Záró állomány	168.990	58.634
Záró állomány 2017.12.31.	232.497	96.606
I.+II.		

Főállású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	17 fő
Ebből részmunkaidős „ „ „	7 fő
Főállású munkavállalók részére kifizetett	
Bér + jutalom	84.746 e Ft
Személyi jellegű egyéb költség	3.380 e Ft
Tiszteletdíjak kifizetése 2017.évben	22.968 e Ft
Elnök	
4 fő vezetőségi tag	
3 fő felügyelő biz.tag	

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

I. Személyi jellegű ráfordítások

	e Ft	
Megnevezés	2016.év	2017.év
1. Bérköltség	76.773	84.746
Tiszteletdíj	24.048	22.968
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.170	3.380
2. Személyi jellegű egyéb összesen	28.218	26.348
Bérjárulékok	26.420	23.936
<u>I. Személyi jellegű ráfordítások össz.</u>	<u>131.411</u>	<u>135.030</u>

II. Kifizetett jogdíjak után fizetett Eho és levont Szja e Ft

Megnevezés	2016.év	2017.év
<u>1. 22% / 19,5% Eho kötelezettség</u>		
Magánszem.kifiz. jogdíj után	41.292	42.657
Ebből 12.31-ig NAV-nak átutalt	38.964	41.453
Köv. év 01. hóban utalandó	2.328	1.204
<u>2. 15% Szja kötelezettség</u>		
Magánszem. jogosultaktól levont Szja	22.940	29.085
Ebből 12.31-ig NAV-nak átutalt	21.647	28.264
Köv. év 01. hóban utalandó	1.293	821

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

Aktív időbeli elhatárolások **e Ft****I. Bevételek aktív időbeli elhatárolása (I.+II.)** **22.936****1. 2017.évet illető lekötött betétek kamatainak A.I.E**

KKJ értékpapír kamata	22.885
Folyószámla kamata	26

Kamat összesen: **22.911**

II. Költségek, aktív időbeli elhatárolása:

2018.évi HVG előfizetés 25

II. Passzív időbeli elhatárolás: **3.741**

Fagaras Kft 2017. évi könyvvizsgálói díja	850
Főgáz 2017.12.h. költség	109
Elmű 2017.12.h. költség	192
Telefon , internet költség	15
TV2 –höz adatszolgáltatás	180
Posta költség 2017 .M30 kiküldése	162
Karbantartás , kéményseprés	20
SAA 2017. évi tagdíj	94
Bankköltség	248
2017.évi kommunikációs kamp. költségtérítés	1.871

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

**2017. évi JOGDÍ árbevétel megoszlása Felosztandó Jogdíjak és Kezelési költség
Bevétel szerint**

Jogdíjak Jogcímenként	Felosztandó jogdíj	Kezelési költség	Árbevétel összesen
<u>Kisjogdíj belföld</u>			
2016, XII. h, Ü.H.	22.460	3,964	26.424
2017. I-XI.h. Ü.H.	274.477	48.437	322.914
Üres hordozó	296.937	52.401	349.338
2016. VI-XII h. KTV	118.484	20.909	139.393
2016. VI-XII.h. KTV AGICOA	28.068	-	28.068
2017.I-VI.h. KTV AGICOA	54.778	9.666	64.444
2017. I-VI. KTV	13.072	-	13.072
Kábel tv jogdíj	214.402	30.575	244.977
I. Kisjogdíj összesen	511.339	82.976	594.315
Földi sugárzás	20.229	1.064	21.293
Többszörözés	1.807	95	1.902
Nyilv-hoz közvetítés	368	19	387
Nyilvános előadás	6.602	348	6.950
Kód M3 2016-2017. év	30.113	1.585	31.698
II. Nagyjogdíj összesen	59.119	3.111	62.230
III. Belföldi értékesítés	570.458	86.087	656.545
Külföldi üres hordozó	42	2	44
Külföldi Ktv	1.913	101	2.014
Földi sugárzás üres hordozó	2.821	148	2.969
Külföldi földi sugárzás Ktv	10.956	577	11.533
IV. Külföldi értékesítés	15.732	828	16.560
V. Értékesítés árbevétele (III+IV)	586.190	86.915	673.105

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

**2016.évi JOGDÍJ árbevétel megoszlása Felosztandó jogdíjak, Kezelési költség
bevétel szerint**

			e Ft
Jogdíjak jogcímenként vagyonként	Felosztandó jogdíj	Kezelési/ Felosztási költség	Árbevétel összesen
<u>Kisjogdíj belföld</u>			
2015.X-XII. Ü.H	45.122	7.963	53.085
2016 .I-XI. Ü.H.	361.869	63.859	425.728
Üres hordozó összesen	406.991	71.822	478.813
2015.VII-XII. KTV	93.881	16.567	110.448
2015.VII.-XII. KTV Agicoa	22.376	-	22.376
2016.I-VI. KTV	92.451	16.315	108.766
2016.I-VI. KTV Agicoa	22.036	-	22.036
Kábel tv jogdíj összesen	230.744	32.882	263.626
I.Kisjogdíj belföldi össz.	637.735	104.704	742.439
Földi sugárzás bevétele	11.921	627	12.548
Többszörözés bevétele	3.919	206	4.125
Nyilvánosság számára hozzáf.	342	18	360
Nyilvános előadás bevétele	7.624	401	8.025
Kódolt csat. M3 2015-2016.év	39.689	2.090	41.779
II. Nagyjogdíj belföld össz.	63.495	3.342	66.837
III. Belföldi értékesítés	701.230	108.046	809.276
IV.Külf.ért. nettó árbev.	44.438	2.339	46.777
V. Értékesítés árbev.(III+IV)	745.668	110.385	856.053

Budapest, 2018 január 31.

Egyesület elnöke

CASH FLOW

	2016. év	2017.év
Pénzeszközök változása (Cash Flow)		e Ft
I. Működési tev.-ből származó pénzeszköz változás	212.667	- 55.802
Adózás előtti eredmény	200.022	- 50.253
Eredményt terhére kötelezettség	-	- 1.430.618
Elszámolt amortizáció	9.807	15.667
Szállítói kötelezettség változása	340	- 900
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	1.307	- 3.502
Jogdíjjal kapcsolatos kötelezettség változás	-	1.436.645
Passzív időbeli elhatárolás változása	1.147	232
Vevőkövetelés változása	-	750
Forgóeszközök változása (vevő, pénzeszk nélkül)	41	- 1.148
Aktív időbeli elhatárolások változása	3	- 22.675
II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz változás	- 9.992	- 8.073
Befektetett eszközök beszerzése	- 9.992	- 8.073
III. Pénzügyi műv.származó pénzeszköz változás		
Véglegesen átadott pénzeszköz		- 25.000
IV. Pénzeszközök változása	202.675	- 88.875
Pénzeszköz nyitó állománya	1.162.537	1.365.212
Pénzeszköz záró állománya	1.365.212	1.276.337

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

2017. évi kötelezettségként előírt Felügyeleti díj kalkuláció 2017.évi árbevétel, bevétel alapján (kezelési ksg.-el együtt)

Árbevétel, bevétel 2017.01.-2017.12.31.	Ft
Jogdíj árbevétel	656.545.114.-
Külföldi jogdíj árbevétel	16.559.952.-
Pénzügyi műveletek bevétele	199.020.735.-
Árbevétel, bevétel összesen:	872.125.801.-
<u>I. Felügyeleti díj 0,5%</u>	<u>4.360.629.-</u>
Tagdíj bevétel	2.161.215.-
Egyéb bevétel	4.291.315.-
Összesen:	6.452.530.-
II. Felügyeleti díj 0,3%	19.358.-
<u>2017.évi felügyeleti díj összesen I+II.</u>	<u>4.379.987.-</u>

Budapest, 2018 január 31.

Egyesület elnöke



Tényleges működési, ráfordítási mutató 2016. - 2017.év**Eredmény kimutatás szerint**

Számláló: Működési költség (jogdíj kifizetés, 22% ,19,5% Eho (jogdíj után),
Alapítványi támogatás, valamint NKA támogatás visszautalása nélkül.)

Nevező: Összes árbevétel, bevétel

	2016. év	2017. év
		e Ft
Összes költség, ráfordítás	842.322	207.800
Jogdíj kifizetés (belföld, külföld)	- 621.425	-
27% Eho (kifiz. jogdíj után)	- 41.291	-
Alapítványi támogatás	- 14.500	-
NKA által visszautalt támogatás	+ 29.663	-
Tényleges működési költség	194.769	207.800
Összes árbevétel, bevétel	1.042.344	878.578
T.M.	$\frac{194.769}{1.042.344} = 18,69\%$	$\frac{207.800}{878.578} = 23,65\%$

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

Felosztásra váró 2017. jogdíjév üres hordozó és kábel tv jogdíj

e Ft

Megnevezés	Üres hordozó	Kábel tv	összesen
Tárgyévben befolyt jogdíj			
Eredmény terhére	274.477	54.778	329.255
Külföldről befolyt jogdíj			
Eredmény terhére	42	1.912	1.954
Tárgyévben befolyt kamat			
Felosztásba helyezés eredmény terhére (Ü.H+Ktv)	92.184	0	92.184
Felosztandó jogdíj összesen	366.703	56.690	423.393

Budapest, 2018 január 31.

Egyesület elnöke



Felosztandó üres hordozó és kábel televízió jogdíj kötelezettség 2016. jogdíjév

e Ft

Megnevezés	Üres hordozó	Kábel tv	összesen
2017.01.01. Nyitó	361.869	96.453	458.322
2016.évben befolyt egyéb alap tevékenységből (kamatból)	66.458	36.475	102.933
Tárgyévben befolyt jogdíjból	22.460	118.484	140.944
Elévült (függő) jogdíjból felosztásba helyezés	107.457	80.096	187.553
Tartalékba helyezés	-614	-794	-1.408
Felosztandó jogdíj összesen	557.630	330.714	888.344
Kifizetésre váró jogdíj átvezetés	-103.543	-115.802	-219.345
Kifizetésre váró jogdíj külföldi	-110.672	-66.306	-176.978
Függő kötelezettségbe átvezetés	-91.536	-53.012	-144.548
Függő kötelezettség külf. átvez.	-251.879	-95.594	-347.473
Összesen	-557.630	-330.714	-888.344
2017.12.31	0	0	0

2018. január 31.

Egyesület elnöke

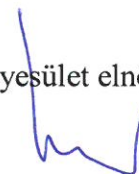
Felosztásra váró jogdíj kötelezettség felhasználási módok szerint

e Ft

Megnevezés	Földi Sugár.	Többszörösítés	Nyilv. előadás	On-demand	Kódolt csatorna	Összesen
2017.01.01.	0	0	0	0	28.310	28.310
Tárgyévben befolyt jogdíj	34.006	1.807	6.602	368	30.112	72.895
Felosztott/ Kifizetésre váró	-34.006	-1.807	-6.602	-368	-30.112	-72.895
2017.12.31.	0	0	0	0	28.310	28.310

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke



I. Kifizetésre váró : 2016. jogdíjév üres hordozó és kábel tv jogdíj kötelezettsége

Belföld

e Ft

Megnevezés	Üres hordozó	Kábel tv	Összesen
Kifizetésre váró jogdíj átvez.	103.543	115.802	219.345
Függőből kifizetésre váró átvez.	4.562	4.733	9.295
Tárgyévben kifizetés	-96.590	-107.189	-203.779
2017.12.31.	11.515	13.346	24.861

II. Kifizetésre váró: 2016. jogdíj üres hordozó és kábel tv jogdíj kötelezettség

Külföld

e Ft

Megnevezés	Üres hordozó	Kábel tv	Összesen
Kifizetésre váró jogdíj átvez.	110.672	66.306	176.978
Függőből kifizetésre váró átvez.	22.298	12.364	34.662
Tárgyévben kifizetés	-52.928	-30.692	-83.620
2017.12.31.	80.042	47.978	128.020
I+II. 2017.12.31 Belföld, külföld	91.557	61.324	152.881

Budapest, 2018. január 31,

Egyesület elnöke

Kifizetésre váró jogdíj kötelezettség felhasználási módok szerint

e Ft

Megnevezés	Földi sugárzás	Többszörözés	Nyilv. előadás	On-demand	Kódolt Csat. M3	Összesen
2017.01.01	24.139	14.158	33.585	1.038	11.515	84.435
Kifizetésre váró átvez.	34.006	1.807	6.602	368	30.112	72.895
Tárgyévben kifizetett	-36.803	-2.814	-1.356	-211	-21.379	-62.563
2017.12.31.	21.342	13.151	38.831	1.195	20.248	94.767

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

Függő kötelezettség: 2012. és az azt megelőző jogdíjévekből

e Ft

Megnevezés	Üres hordozó	Kábel tv	Összesen
2017.01.01	162.775	116.068	278.843
2016.jogdíjévi felosztásba áth.	-107.456	-80.096	-187.552
Szociális célra átadás	- 15.831	-9.169	-25.000
Előző évben kifizetett Eho	-23.657	-17.634	-41.291
Tartalékképzés	-15.831	-9.169	-25.000
2017.12.31.	0	0	0

Egyesület elnöke

Budapest, 2018. január 31.

I. Függő kötelezettség: 2013. jogdíjév üres hordozó és kábel tv jogdíj

e Ft

Megnevezés	Üres hordozó	Kábel tv	Összesen
2017.01.01.	69.471	43.692	113.163
Tárgyévben kifiz. jogdíj belföld	-2.135	-1.952	-4.087
Tárgyévben kifiz. jogdíj külf.	-6.872	-2.244	-9.116
2017.12.31.	60.464	39.496	99.960

II. Függő kötelezettség: 2014. jogdíjév üres hordozó és kábel tv jogdíj

e Ft

Megnevezés	Üres hordozó	Kábel tv	összesen
2017.01.01.	273.823	80.115	353.938
Tárgyévben kifiz.jogdíj. belf.	-5.016	-3.022	-8.038
Tárgyévben kifiz. jogdíj külf.	-165.932	-35.629	-201.561
2017.12.31.	102.875	41.464	144.339

III. Függő kötelezettség : 2015. jogdíjév üres hordozó és kábel tv jogdíj

e Ft

Megnevezés	Üres hordozó	Kábel tv	Összesen
217.01.01.	62.662	32.028	94.690
Tárgyévben kifiz.jogdíj belf.	-10.466	-9.321	-19.787
Tárgyévben kifiz. jogdíj külf.	-15.082	-14.890	-29.972
2017.12.31.	37.114	7.817	44.931

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

IV. Függő kötelezettség: 2016. jogdíjév üres hordozó és kábel tv jogdíj Belföld

e Ft

Megnevezés	Üres hordozó	Kábel tv	Összesen
Felosztott jogdíjból átvez.	91.536	53.012	144.548
Kifizetésre váró köt.-be átvez.	-4.562	-4.733	-9.295
2017.12.31.	86.974	48.279	135.253

V. Függő kötelezettség : 2016. jogdíjév üres hordozó és kábel tv jogdíj Külföld

Megnevezés	Üres hordozó	Kábel tv	Összesen
Felosztott jogdíjból átvez.	251.879	95.594	347.473
Kifizetésre váró köt.be átvez.	-22.298	-12.364	-34.662
2017.12.31.	229.581	83.230	312.811

Függő kötelezettség: 2013 -2014-2015 -2016. jogdíjév üres hordozó és kábel tv jogdíj Belföld- Külföld összesen

2017.12.31. I.+II.+III.+IV.+V.	517.008	220.286	737.294
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

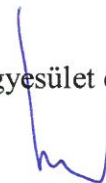
Tartalékképzés és tartalékból kifizetés 2017. évben

e Ft

Megnevezés	
2016. évi Ü.H -ból tartalék Tervezőknek	614
2016. évi KTV.-ből tartalék Tervezőknek	343
2016. évi KTV-ből tartalék Producereknek	451
Elévült Ü.H jogdíjból tartalék	15.831
Elévült KTV jogdíjból tartalék	9.169
Képzett Tartalék	26.408
Tárgyévben tartalék terhére kifizetés belföldre	- 5.339
Tárgyévben tartalék terhére kifizetés külf.jogkezelőknek	- 3.343
Kifizetés Tartalékból	-8.682
2017.12.31.	17.726

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke



Mérlegen kívüli tételek

A Filmjus Egyesületnél 2017. 12.31. -én nem volt olyan kibocsájtott Pro forma számla, díjbekérő, melyet nem egyenlítettek ki.

Budapest, 2018. január 31.

Egyesület elnöke

