

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016.12.31.

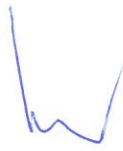
FilmJUS Filmszerzők és Előállítók Szerzői

Jogvédő Egyesülete

1088 Budapest, Bródy S. u. 14.

F o r d u l ó n a p: 2016. december 31.
Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Budapest, 2017. január 31.


Kabdebó György
Egyesület elnöke

FILMJUS
Filmszerzők és Előállítók
Szerzői Jogvédő Egyesülete
1088 Bp., Bródy S. u. 14.

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 Sztj. 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, 2017.január 31.

Egyesület elnöke

FILMJUS

Filmszerzők és Előállítók
Szerzői Jogvédő Egyesülete
1088 Bp., Bródy S. u. 14.

Az Egyesület számviteli politikával rendelkezik.

A számviteli politika főbb vonásai

A Filmjus Egyesület főkönyvi és analitikus nyilvántartási rendszere, a bizonylati fejelemre 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.

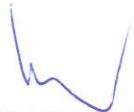
A vásárolt szellemi termékeket az immateriális javakon belül, mint szoftvereket mutatjuk ki.

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, 2017. január 31.


Egyesület elnöke
Filmszerzők és Előállítók
Szerzői Jogvédő Egyesülete
1088 Bp., Bródy S. u. 14.

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.

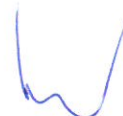
A **Mérleg** választott típusa: **A típus**

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, 2017. január 31.



Egyesület elnöke

FILMJUS
Filmszerzők és Előállítók
Szerzői Jogvédő Egyesülete
1088 Bp., Bródy S. u. 14.

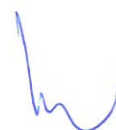
Befektetett eszközök alakulása:

	Bruttó érték	Értékcsökkenés lineáris
		e Ft
<u>I. Immateriális javak</u>		
Nyitó állomány	24.301	21.014
Növekedés	32.040	5.382
Csökkenés	-	-
Záró állomány 2016.12.31	56.341	26.396
Fejlesztés alatt álló szoftver		
Nyitó állomány	23.505	-
Növekedés	8.535	-
Csökkenés/átvezetés	-32.040	-
Záró állomány 2016.12.31.	0	0
I.Immateriális javak záró áll.	56.341	26.395
<u>II.Tárgyi eszközök</u>		
Nyitó állomány	169.157	52.650
Növekedés	1.458	4.425
Csökkenés	- 1.719	- 1.719
Záró állomány	168.896	55.356
Záró állomány 2016.12.31.	225.237	81.752
I.+II.		

Főállású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	15 fő
Ebből részmunkaidős „ „ „	4 fő
Főállású munkavállalók részére kifizetett	
Bér + jutalom	76.773 e Ft
Személyi jellegű egyéb költség	4.170 e Ft

Tiszteletdíjak kifizetése 2016.évben	24.048 e Ft
Elnök	
4 fő vezetőségi tag	
3 fő felügyelő biz.tag	

Budapest, 2017. január 31.



Egyesület elnöke

FILMJUS
 Filmszerzők és Előállítók
 Szerzői Jogvédő Egyesülete
 1088 Bp., Bródy S. u. 14.

I. Személyi jellegű ráfordítások

	e Ft	
Megnevezés	2015.év	2016.év
1. Bérköltség	74.343	76.773
Tiszteletdíj	27.408	24.048
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.314	4.170
2. Személyi jellegű egyéb összesen	31.722	28.218
Bérfelrakások	26.533	26.420
<u>I. Személyi jellegű ráfordítások össz.</u>	<u>132.598</u>	<u>131.411</u>

II. Kifizetett jogdíjak után fizetett 27% Eho és levont Szja e Ft

Megnevezés	2015.év	2016.év
<u>1. 27% Eho kötelezettség</u>		
Magánszem.kifiz. jogdíj után	37.498	41.292
Ebből 12.31-ig NAV-nak átutalt	35.928	38.964
Köv. év 01. hóban utalandó	1.570	2.328
<u>2. 15% Szja kötelezettség</u>		
Magánszem. jogosultaktól levont Szja	22.221	22.940
Ebből 12.31-ig NAV-nak átutalt	21.291	21.647
Köv. év 01. hóban utalandó	930	1.293

Budapest, 2017. január 31.



Egyesület elnöke

FILMJUS
 Filmszerzők és Előállítók
 Szerzői Jogvédő Egyesülete
 1088 Bp., Bródy S. u. 14.

Tagdíj befizetések egyeztetése	Ft-ban
Analitika szerint	1480 db
Főkönyvi könyvelés	1.399.070.-
27%-os áfa	377.750.-
Bruttó érték	1.776.820.-
Főkönyv	1480 db

Aktív időbeli elhatárolások **e Ft**

I. Bevételek aktív időbeli elhatárolása (I.+II.) **264**

1. 2016.évet illető lekötött betétek kamatainak aktív időbeli elhatárolása

SAA18321GXB1B227	204
Folyószámla kamata	46

Kamat összesen: **250**

II. Költségek, aktív időbeli elhatárolása:

Mtva Kiadó 2016-00017-18/M	11
----------------------------	----

II. Passzív időbeli elhatárolás: **3.509**

Fagaras Kft 2016. évi könyvvizsgálói díja	800
Főgáz 2016.12.h. költség	118
Elmű 2016.12.h. költség	82
Telefon költség	17
Ügyvédi díj	1.430
Posta költség	476
Konica (karbantartás)	15
SUISA 2016. évi IPI haszn.díj	454
Bankköltség	117

Budapest, 2017. január 31.


 Egyesület elnöke

2015.12.31. Eredmény kimutatás részletezése**2015. évi JOGDÍJ árbevétel megoszlása Felosztandó Jogdíjak és Kezelési költség szerint**

			e Ft
Jogdíjak jogcímenként, vagyoni jogonként	Felosztandó Jogdíj	Kezelési/ Felosztási költség	Árbevétel összesen
<u>Belföld</u>			
2014.VII-XII. üres hordozó	167.197	29.505	196.702
2014.I-XII.ü.h. Hungart	1.619	285	1.904
2015.I-IX. üres hordozó	262.727	46.365	309.092
Üres hordozó összesen:	431.543	76.155	507.698
2014.VII.-XII.kábel tv	139.444	24.608	164.052
2014.I.-XII.ktv. Hungart	3.029	535	3.564
2014.VII.-XII. ktv Agicoa	33.498	-	33.498
2015.I-VI. kábel tv	100.397	17.716	118.113
2015.I-VI. ktv Agicoa	23.929	-	23.929
Kábel tv jogdíj	300.297	42.859	343.156
I.Belföldi kisjogdíj össz.	731.840	119.014	850.854
Földi sugárzás bevétele	11.825	622	12.447
Többszörözés	8.844	105	8.949
Nyilv.szám.hozzáférés	485	26	511
Nyilvános előadás	6.474	341	6.815
Kódolt csat. M3 (sugárzás)	21.185	1.115	22.300
II. Nagyjogdíj belföldi össz.	48.813	2.209	51.022
III. Belföldi érték. nettó árbev.	780.653	121.223	901.876
Külföldi	43.793	2.961	46.754
V. Értékesítés nettó árbev.	824.446	124.184	948.630

Budapest, 2017. január 31.


 Egyesület elnöke

FILMJUS
 Filmszerzők és Előállítók
 Szerzői Jogvédő Egyesülete
 1088 Bp., Bródy S. u. 14.

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

	e Ft		
Jogdíjak jogcímenként vagyoni jogonként	Felosztandó jogdíj	Kezelési/ Felosztási költség	Árbevétel összesen
<u>Kisjogdíj belföld</u>			
2015.X-XII. üres hordozó	45.122	7.963	53.085
2016 .I-XI. üres hordozó	361.869	63.859	425.728
<i>Üres hordozó összesen</i>	<i>406.991</i>	<i>71.822</i>	<i>478.813</i>
2015.VII-XII.kábel tv	93.881	16.567	110.448
2015.VII.-XII. ktv Agicoa	22.376	-	22.376
2016.I-VI. kábel tv	92.451	16.315	108.766
2016.I-VI. ktv Agicoa	22.036	-	22.036
<i>Kábel tv jogdíj</i>	<i>230.744</i>	<i>32.882</i>	<i>263.626</i>
<u>I.Kisjogdíj belföldi össz.</u>	<u>637.735</u>	<u>104.704</u>	<u>742.439</u>
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
<u>II. Nagyjogdíj belföld össz.</u>	<u>63.495</u>	<u>3.342</u>	<u>66.837</u>
<u>III. Belföldi értékesítés</u>	<u>701.230</u>	<u>108.046</u>	<u>809.276</u>
<u>IV.Külf.ért. nettó árbev.</u>	<u>44.438</u>	<u>2.339</u>	<u>46.777</u>
<u>V. Értékesítés árbev.(III+IV)</u>	<u>745.668</u>	<u>110.385</u>	<u>856.053</u>

Budapest, 2017. január 31.

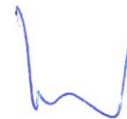

 Egyesület elnöke

FILMJUS
 Filmszerzők és Előállítók
 Szerzői Jogvédő Egyesülete
 1088 Bp., Bródy S. u. 14.

CASH FLOW

	2015.év	2016.év
Pénzeszközök változása (Cash Flow)		e Ft
I. Működési tev.-ből származó pénzeszköz változás	508.048	212.667
Adózás előtti eredmény	461.983	200.022
Elszámolt amortizáció	10.647	9.807
Szállítói kötelezettség változása	- 813	340
Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	31.004	1.307
Passzív időbeli elhatárolás változása	544	1.147
Vevőkövetelés változása	913	-
Forgóeszközök változása (vevő, pénzeszk nélkül)	777	41
Aktív időbeli elhatárolások változása	2.993	3
II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz változás	- 13.469	-9.992
Befektetett eszközök beszerzése	- 13.469	- 9.992
III. Pénzügyi műv.származó pénzeszköz változás	-	-
Befektetett pénzügyi eszk (tartós részesedés)	-	-
IV. Pénzeszközök változása (+-I.+ -II.+ -III.)	494.579	202.675
Pénzeszköz nyitó állománya	667.958	1.162.537
Pénzeszköz záró állománya	1. 162.537	1.365.212

Budapest, 2017. január 31.



Egyesület elnöke

FILMJUS
 Filmszerzők és Előállítók
 Szerzői Jogvédő Egyesülete
 1088 Bp., Bródy S. u. 14.

2016.évi kötelezettségként előírt Felügyeleti díj kalkuláció 2016.évi árbevétel, bevétel alapján(kezelési ksg.-el együtt)

Ft

Árbevétel, bevétel 2016.01.01.-07.28.

Jogdíj árbevétel	432.198.582.-
Tagdíj bevétel	1.233.695.-
Egyéb bevétel	2.553.384.-
Pénzügyi műveletek bevétele	608.252.-

Árbevétel, bevétel összesen: 436.593.913.-**I. Felügyeleti díj 0,3% 1.309.782.-****Árbevétel, bevétel 2016.07.29.-12.31.**

Jogdíj árbevétel	423.854.182.-
Tagdíj árbevétel	165.375.-
Egyéb bevétel	5.350.822.-
Pénzügyi műveletek bevétele	176.379.816.-

Árbevétel, bevétel összesen: 605.750.195.-**II. Felügyeleti díj 0,5% 3.028.751.-****2016. évi felügyeleti díj összesen I+II. 4.338.533.-**

Budapest, 2017. január 31.

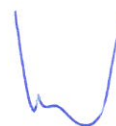


Egyesület elnöke

FILMJUS
 Filmszerzők és Előállítók
 Szerzői Jogvédő Egyesülete
 1088 Bp., Bródy S. u. 14.

Saját tőke megoszlása 2016.12.31.	e Ft
Nyitó állomány 2016.01.01.(Mérleg)	3.465.524
2016.évi Mérleg szerinti eredmény	200.022
Kifizetendő jogdíjak 2016.12.31.	- 1.366.842
2.6. munkalap összesen	802.548
2016. évi Ü.H. előleg bevétel (kezelési ksg.-el)	425.728
2016. évi KTV előleg bevétel (kez.ksg.-el)	108.766
2016. évi Kódolt csat. bevétel (kez.ksg.-el)	29.800
Saját tőke 2016.12.31	2.298.704

Budapest, 2017. január 31.



Egyesület elnöke

FILMJUS
 Filmszerzők és Előállítók
 Szerzői Jogvédő Egyesülete
 1088 Bp., Bródy S. u. 14.

Tényleges működési, ráfordítási mutató 2015-2016.év
Eredmény kimutatás szerint

Számláló: Működési költség jogdíj, 27% Eho (jogdíj után), Alapítványi támogatás, valamint NKA támogatás visszautalása nélkül.

Nevező: Összes árbevétel, bevétel

	2015.év	2016. év
		e Ft
Összes költség, ráfordítás	669.894	842.322
Jogdíj kifizetés (belföld, külföld)	- 421.451	- 621.425
27% Eho (kifiz. jogdíj után)	- 37.498	- 41.291
Alapítványi támogatás	- 15.423	- 14.500
NKA által visszautalt támogatás	-	+ 29.663
Tényleges működési költség	195.522	194.769
Összes árbevétel, bevétel	1.131.877	1.042.344

$$\text{T.M.R} = \frac{195.522}{1.131.877} = 17,27\%$$

$$\frac{194.769}{1.042.344} = 18,69\%$$

Budapest, 2017. január 31.

FILMJUS
 Filmszerzők és Előállítók
 Szerzői Jogvédő Egyesülete
 1088 Bp., Bródy S. u. 14.

Egyesület elnöke

Mérlegen kívüli tételek

**2016. december hóban kibocsájtott Pro Forma számlák
(Áfa nélkül) 3.296 e Ft**

SZ600044	MTVA Földi sugárzás	3.262
SZ600045	Roxer Kft Nyilvános előadás	34

Budapest, 2017. január 31.



Egyesület elnöke

FILMJUS
Filmszerzők és Előállítók
Szerzői Jogvédő Egyesülete
1088 Bp., Bródy S. u. 14.