

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

FilmJUS Filmszerzők és Előállítók Szerzői

Jogvédő Egyesülete

1088 Budapest, Bródy S. u. 14.

F o r d u l ó n a p: 2015. december 31.
Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Budapest, 2016. 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 könyvvizetés 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 és Könyvelő 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, 2016. január 31.

Egyesület elnöke

Az Egyesület számviteli politikával rendelkezik.

A számviteli politika főbb vonásai

A Filmjus Egyesület főkönyvi és analitikus nyilvántartási rendszere, a bizonylati feyelemre 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, 2016. 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, 2016. január 31.

Egyesület elnöke

Befektetett eszközök alakulása:

	Bruttó érték	Értékcsökkenés lineáris
e Ft		
<u>I. Immateriális javak</u>		
Nyitó állomány	23.316	15.073
Növekedés	985	5.941
Csökkenés	-	-
Záró állomány 2015.12.31	24.301	21.014
Fejlesztés alatt álló szoftver		
Nyitó állomány	12.144	-
Növekedés	11.361	-
Záró állomány 2015.12.31.	23.505	-
I.Immateriális javak záró áll.	47.806	21.014
<u>II.Tárgyi eszközök</u>		
Nyitó állomány	168.745	48.654
Növekedés	1.123	4.706
Csökkenés	- 710	- 710
Záró állomány 2015.12.31.	169.158	52.650
I.+II.		

Főállású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	11 fő
Ebből részmunkaidős „ „ „	5 fő
Főállású munkavállalók részére kifizetett	
Bér + jutalom	74.343 e Ft
Személyi jellegű egyéb költség	4.314 e Ft

Tiszteletdíjak kifizetése 2015.évben	27.408 e Ft
Elnök	
4 fő vezetőségi tag	
3 fő felügyelő biz.tag	

Budapest, 2016. január 31.

Egyesület elnöke

I. Személyi jellegű ráfordítások

	e Ft	
Megnevezés	2014.év	2015.év
1. Bérkölttség	80.003	74.343
Tiszteletdíj	21.900	27.408
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.520	4.314
2. Személyi jellegű egyéb összesen	26.420	31.722
Bérbírlékok	26.412	26.533
<u>I. Személyi jellegű ráfordítások össz.</u>	<u>132.835</u>	<u>132.598</u>

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

Megnevezés	2014.év	2015.év
<u>1. 27% Eho kötelezettség</u>		
Magánszem.kifiz. jogdíj után	33.350	37.498
Ebből 12.31-ig NAV-nak átutalt	30.604	35.928
Köv. év 01. hóban utalandó	2.745	1.570
<u>2. 16% Szja kötelezettség</u>		
Magánszem. jogosultaktól levont Szja	19.763	22.221
Ebből 12.31-ig NAV-nak átutalt	18.136	21.291
Köv. év 01. hóban utalandó	1.627	930

Budapest, 2016. január 31.

Egyesület elnöke

<u>Tagdíj befizetések egyeztetése</u>	<u>Ft-ban</u>
Analitika szerint	1412 db
Főkönyvi könyvelés	1.334.340.-
27%-os áfa	360.060.-
Bruttó érték	1.694.400.-
Főkönyv	1412 db

<u>Aktív időbeli elhatárolások</u>	<u>e Ft</u>
---	--------------------

<u>I. Bevételek aktív időbeli elhatárolása (I.+II.)</u>	<u>264</u>
--	-------------------

1. 2015.évet illető lekötött betétek kamatainak aktív időbeli elhatárolása

SAAD120E1DN7LYWF	11
SAA18321GXB1B227	226

Kamat összesen: 237

II. Költségek, aktív időbeli elhatárolása:

Posta 3201333 2016.évi Iparjog	12
Posta 00299/0001 2016.I.n.évi postafiókdíj	10
Mtva Kiadó 2015-00018/M 2016.1.heti adat- szolgáltatás	5

Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen: 27

<u>II. Passzív időbeli elhatárolás:</u>	<u>2.362</u>
--	---------------------

Fagaras Kft 2015. évi könyvvizsgálói díja	750
Főgáz 2015.12.h. költség	119
Elmú 2015.12.h. költség	96
Telefon költség	45
Ügyvédi díj	240
NIF 2015. évi internet hozzájárulás	648
Konica (karbantartás)	19
SUISA 2015. évi IPI haszn.díj	445

Budapest, 2016. 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
<u>I.Belföldi kisjogdíj össz.</u>	<u>731.840</u>	<u>119.014</u>	<u>850.854</u>
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
<u>II. Nagyjogdíj belföldi össz.</u>	<u>48.813</u>	<u>2.209</u>	<u>51.022</u>
<u>III. Belföldi érték, nettó árbev. 780.653</u>		<u>121.223</u>	<u>901.876</u>
Kisjogdíj bevétel EU	5.300	935	6.235
Nagyjogdíj bevétel EU	20.647	1.086	21.733
Nagyjogdíj bevétel n.EU-s	17.846	940	18.786
<u>Külföldi</u>	<u>43.793</u>	<u>2.961</u>	<u>46.754</u>
<u>V. Értékesítés nettó árbev.</u>	<u>824.446</u>	<u>124.184</u>	<u>948.630</u>

Budapest, 2016. január 31.

Egyesület elnöke

2014.12.31. Eredmény kimutatás részletezése**2014.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>			
2013.VII-XII. üres hordozó	124.145	15.344	139.489
2014.I-VI. üres hordozó	219.027	38.652	157.679
Üres hordozó összesen	343.172	53.996	397.168
2013.VII-XII.kábel tv	141.572	17.497	159.069
2013.VII.-XII. ktv Agicoa	29.908	-	29.908
2014.I-VI. kábel tv	66.681	11.767	78.448
2014.I-VI. ktv Agicoa	16.018	-	16.018
Kábel tv jogdíj	254.179	29.264	283.443
I.Kisjogdíj belföldi össz.	597.351	83.260	680.611
Földi sugárzás bevétele	21.487	664	22.151
Többszörözés bevétele	6.538	115	6.653
Nyilvánosság számára hozzáf.	253	8	261
Nyilvános előadás bevétele	7.338	227	7.565
II. Nagyjogdíj belföld össz.	35.616	1.014	36.630
III. Belföldi értékesítés	632.967	84.274	717.241
Külföldi kisjogdíj EU	865	153	1.018
Nagyjogdíj bevétel EU	17.187	531	17.718
Nagyjogdíj bevétel n.EU	2.241	70	2.311
IV.Külf.ért. nettó árbev.	20.293	754	21.047
V. Értékesítés árbev.(III+IV)	653.260	85.028	738.288

Budapest, 2016. január 31.

Egyesület elnöke

CASH FLOW

	2014.év	2015.év
Pénzeszközök változása (Cash Flow)		e Ft
I. Működési tev.-ből származó pénzeszköz változás	239.604	508.048
Adózás előtti eredmény	183.757	461.983
Elszámolt amortizáció	11.236	10.647
Szállítói kötelezettség változása	1.259	- 813
Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	1.901	31.004
Passzív időbeli elhatárolás változása	1.118	544
Vevőkövetelés változása	17.392	913
Forgóeszközök változása (vevő, pénzeszk nélkül)	21.194	777
Aktív időbeli elhatárolások változása	1.747	2.993
II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz változás	- 13.720	- 13.469
Befektetett eszközök beszerzése	- 13.720	- 13.469
III. Pénzügyi műv.származó pénzeszköz változás	-	-
Befektetett pénzügyi eszk (tartós részesedés)	-	-
IV. Pénzeszközök változása (+-I.+ -II.+ -III.)	225.884	494.579
Pénzeszköz nyitó állománya	442.074	667.958
Pénzeszköz záró állománya	667.958	1.162.537

Budapest, 2016. január 31.

Egyesület elnöke

2015.évi kötelezettségként előírt Felügyeleti díj kalkuláció 2015.évi árbevétel, bevétel alapján

	Ft
Jogdíj árbevétel	824.445.879.-
Kezelési költség árbevétel	124.183.867.-
Tagdíj bevétel	1.334.340.-
Egyéb bevétel	3.137.748.-
Pénzügyi műveletek bevétele	178.774.915.-
Árbevétel, bevétel összesen:	1.131.876.749.-
<u>Felügyeleti díj</u>	<u>3.395.630.-</u>

Saját tőke megoszlása 2015.12.31. **e Ft**

Nyitó állomány 2015.01.01.(Mérleg)	3.003.541
2015. évi Mérleg szerinti eredmény	461.983
Kifizetendő jogdíjak 2015.12.31.	- 1.829.948
2.6. munkalap összesen:	1.367.013
2015. évi Ü.H. előleg bevétel	309.091
2015. évi KTV előleg bevétel	142.044
2015. évi Kódolt csat.előleg bevétel	11.800

Saját tőke 2015.12.31 **1.635.576**

Tényleges működési, ráfordítási mutató 2014-2015. év **e Ft****Eredmény kimutatás szerint**

Számláló: Működési költség jogdíj, 27% Eho (jogdíj után), támogatás nélkül

Nevező : Összes bevétel

	2014. év		2015. év
Működési költség:	<u>215.895</u>		<u>195.522</u>
Árbevétel	929.830		1.131.877
T.M.R =	<u>215.895</u> = 23,22 %		<u>195.522</u> = 17,27 %
	929.830		1.131.877

Budapest, 2016. január 31.

Egyesület elnöke

Mérlegen kívüli tételek

2015. december hóban kibocsájtott Pro Forma számlák **122 e Ft**
(Áfa nélkül)

SZ500044	MTVA	Többszörözés jogdíja			104
SZ500045	MTVA	Téves adatszolg.miatt	2012. évi jogdíj	Ü.H.	8
			„	KTV	10

Budapest, 2016. január 31.

Egyesület elnöke