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


KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Filmjus Egyesület

1088 Budapest, Bródy S. u. 14.

F o r d u l ó n a p: 2013. december 31.
Beszámolási időszak: 2013.január 01 - 2013. december 31.

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



Kabdebó György

Budapest, 2014. január 31.

elnök

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

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.

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) az üzleti év mérleg fordulónapját követő 2. negyedév utolsó napjáig 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.

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, 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.

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 követeléseket és kötelezettségeket a jogszabályi előírások szerinti értéken szerepelteti. Hosszú lejáratú kötelezettségeket az Egyesület nem vállal és nem vállalhat.

A befektetett eszközök alakulása:

Immateriális javak

	Bruttó érték	eFt-ban Értécsökkenés
Nyitó állomány	14.849	5.473
Növekedés	10.339	5.058
Csökkenés	- 2.835	- 2.835
Záró állomány 2013.12.31	22.353	7.696

Tárgyi eszközök

Nyitó állomány	176.953	53.656
Növekedés	4.044	3.640
Csökkenés	- 12.822	- 12.459
Záró állomány 2012.12.31	168.175	44.837

Főállású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:	16 fő
Ebből részmunkaidős „ „ „	4 fő
Főállású munkavállalók részére kifizetett	
Bér+ jutalom	76.259 e Ft
Személyi jellegű egyéb költség	3.456 e Ft

Tiszteletdíjak kifizetése 2013.évben	21.264 eFt
Elnök	9.600 eFt
Vezetőségi tagok 4fő	7.680 eFt
Felügyelő bizottsági elnök	1.920 eFt
Felügyelő biz.tagok 2 fő	2.064 e Ft

Tagdíj befizetések egyeztetése	Ft-ban
Analitika szerint	779 db
Főkönyvi könyvelés	736.755.-
27%-os áfa	198.925.-
Bruttó érték	938.400.-
Főkönyv	779 db

A 2013.évi beszámoló könyvvizsgálatáért 2013.évre 700.000.-Ft + Áfa könyvvizsgálati díjat a passzív időbeli elhatárolások , valamint az anyagjellegű ráfordítások között mutattuk ki.

Aktív időbeli elhatárolás 5004 e Ft-ja a bankkamatok 2013.évet illető összegét jelenti.

2013.12.31. Eredmény kimutatás részletezése

2013.évi Jogdíj árbevétel megoszlása Felosztandó és Kezelési költség bevétel szerint

E Ft

Jogdíjak jogcímenként vagyoni jogonként	Felosztandó jogdíj	Kezelési/ Felosztási költség	Árbevétel összesen
Belföld			
2012.I-VI. üres hordozó	170.416	21.063	191.479
2012.VII-XII.kTv	156.167	19.302	175.469
2012.VI.-XII. kTv Agicoa	30.912	-	30.912
2013.I.-VI.üres hordozó	131.754	16.284	148.038
2013.I.-VI.kTv	75.241	9.299	84.540
2013.I.-VI.kTv Agicoa	15.895	-	15.895
Belföldi kisjogdíj összesen	580.385	65.948	646.333
Külföldi kisjogdíj	823	102	925
I. Kisjogdíj összesen	581.208	66.050	647.258
Nagyjogdíjak belföld			
Filmeladás bevétele	10.539	326	10.865
DVD kiadás bevétele	4.693	145	4.838
On-line letöltés bevétele	517	16	533
Nyilvános vetítés bevétele	4.932	152	5.084
II. Nagyjogdíj belföld összesen	20.681	639	21.320
Nagyjogdíj bevétele EU-s	15.687	486	16.173
Nagyjogdíj bevétele n. EU-s	2.733	84	2.817
III. Külföldi nagyjogdíj össz.	18.420	570	18.990
IV. Nagyjogdíj összesen	39.101	1.209	40.310
V. MINDÖSSZESEN	620.309	67.259	687.568

2013.december 31.

E Ft

Pénzeszközök változása (Cash Flow)

Tárgyév

I. Működési tev.-ből származó pénzeszköz változás

- 120.073

Adózás előtti eredmény

- 329.327

Elszámolt amortizáció

8.884

Szállítói kötelezettség változása

- 14.590

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása

- 1.222

Passzív időbeli elhatárolás változása

- 14.781

Vevőkövetelés változása

- 166

Forgóeszközök változása

57.720

(vevő, pénzeszk nélkül)

Aktív időbeli elhatárolások változása

173.409

II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz változás

- 14.206

Befektetett eszközök beszerzése

- 14.206

III. Pénzügyi műv.származó pénzeszköz változás

3.000

Befektetett pénzügyi eszk (tartós részesedés)

3.000

IV. Pénzeszközök változása (-+I.+ -II.+ -III.)

- 131.279

Pénzeszköz nyitó állománya

573.353

Pénzeszköz záró állománya

442.074

Következő évben/években kifizetendő jogdíjak

	Ft
2009. évi jogdíj	208.342.429.-
2010. évi jogdíj	186.386.057.-
2011. évi jogdíj	193.668.522.-
2012. évi jogdíj	223.414.940.-
2013. évi jogdíj	206.994.668.-
Összesen:	1.018.806.616.-

Saját tőke megoszlása 2013.12.31.

	E Ft
Nyitó állomány 2013.01.01.	3.148.993
2013.évi Mérleg szerinti eredmény	- 329.327
Kifizetendő jogdíjak	- 1.018.807
Felszámolt Filmagent folyószámlája	118
Saját tőke 2013.12.31.	1.800.977

Mérlegmelléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értéke, elszámolt értékcsökkenési leírása, nettó értéke

		eFt-ban
Befektetett eszközök I.+II.		137.995
I. Immateriális javak (szoftverek)		14.657
2013.01.01.bruttó érték	14.849	
2013.évi áll. növekedés	10.339	
2013.évi selejt.	-2.835	
Bruttó érték 2013.12.31	22.353	
Elszámolt értékcsökkenési leírás	-7.696	
Nettó érték 2013.12.31.	14.657	
II. Tárgyi eszközök (1+2+3+4+5)		123.338
1. Iroda		119.942
2013.01.01.bruttó érték	142.032	
Elszámolt értékcsökk. leírás	-22.090	
Nettó érték 2013.12.31.	119.942	
2. Számítástechnikai eszközök		175
2013.01.01. bruttó érték	20.682	
2013.évi beszerzés bruttó értéke	407	
2013.évi selejt. ,átmin)	-12.014	
Bruttó érték 2013.12.31	9.075	
Elszámolt értékcsökk.leírás	-8.900	
Nettó érték 2012.12.31.	175	
3. Technikai berendezések		111
2013.01.01.bruttó érték	4.610	
2013.évi helyesb.	18	
2013.évi selejt.	-794	
Bruttó érték 2013.12.31.	3.834	
Elszámolt értékcsökk.leírás	-3.723	
Nettó érték 2013.12.31.	111	

Mérlegmelléklet

4. Irodabútorok, berendezések		60
2013. 01.01. bruttó érték	7.926	
2013.évi beszerzés	226	
2013.évi sejtetés	-7	
Bruttó érték 2013.12.31	8.145	
Elszámolt értékcsökk. leírás	-8.085	
Nettó érték összesen 2013.12.31.	60	
5. Egyéb berendezések		0
2013.01.01.bruttó érték	1.703	
2013.évi selejtezés	-6	
Bruttó érték 2013.12.31.	1.697	
Elszámolt értékcsökk.leírás	-1.697	
Nettó érték összesen 2013.12.31.	0	
6. Személygépkocsi		3.050
2013.évi beszerzés bruttó érték	3.392	
Elszámolt értékesökk.leírás	-342	
Nettó érték 2013.12.31	3.050	

Mérlegmelléklet

Portfólió és lekötött betétek egyenlegei 2013. december 31.	eFt-ban
SAAD120E1DN7LYWF 1éven belül lekötött betét	33.325
Pénzpiaci Alap	253.041
Elkülönített elévült jogdíjak (lekötött) és letéti számla	144.715
Folyószámla	10.713
Pénztár	280
Pénzeszközök összesen (49.s.)	442.074
Befektetett értékpapír (10 éves 43.s.)	2.220.000
Mindösszesen	2.662.074

Mérlegmelléklet

Belföldi vevőkkel szembeni követelés (36.s.)		Ft-ban			
		nettó	ÁFA	bruttó	
Budapest Film St. (filmeladás)	VE00010	1.330.275	332.569	1.662.844	peres
NMédia (DVD)	VE200105	13.694.720	3.697.574	17.392.294	peres
Belföldi vevőkkel szembeni követelés összesen:		15.024.995	4.030.143	19.055.138	

Mérlegmelléklet

Kötelezettség szolgáltatásból (91.s.)		eft-ban
4541	Belföldi szolgáltatók	730
4542	Belföldi jogdíjas szolgáltatók	18
4552	Külföldi jogkezelő nem EU-s	-24
Szolgáltatókkal szembeni kötelezettség (91.s.):		724

Mérlegmelléklet

Egyéb követelés (40.s.)	eFt-ban
Jogdíj túlfizetések:	336
2013.12.h. kiutalandó Áfa	1.810
Követelés összesen	2.146

Mérlegmelléklet

45410 Kötelezettségek belföldi szolgáltatásból 91.s.)			eFt
45410	Zoltán és Éva	SZISA1890235	20
45411	Díjbeszedő	443735858	3
45412	Harrachné	NQ9SB4133340	419
45412	Delta-X Kft	VE000028	279
45412	Mtva Kiadó	2013/01158	9
4542	Golden Root Kft	BISA2641277	18
			748
Belföldi szolgáltatói kötelezettség			

Mérlegmelléklet

Rövidlejáratú kötelezettségek

2014.01.hóban utalandó adók, járulékok			eFt
2013.12.h.	27%	SzocHo	1.475
2013.12.h.	27%	Eho kizetett jogdíj után	1.639
2013.12.h.	27% +14%	Eho járulék egyéb jutt.után	28
2013.12.h.	16%	Szja (céges)	26
2013.12.h.	16%	Szja jogdíjból levont	971
2013.12.h.	16%	Szja tiszteletdíjből levont	128
2013.12.h.	16%	Szja munkabérből levont	754
2013.12.h.	10%	Nyugdíjjárulék	599
2013.12.h.	8.5%	Egészségbizt.járulék	412
2013.IV.n.évi		Cégautóadó	34

Utalandó adók, járulékok (95.s.) **6.066**

Passzív időbeli elhatárolás (100.s.)

Független könyvvizsgálat (Fagaras számla) 700

Mérlegmelléklet

2013.évi nettó árbevétel, bevétel jogcímeik szerint	eFt.-ban
I. Összes nettó árbevétel,bevétel:	889.991
Befolyt jogdíjak (tárgy év 2013.I-VI) Ajus	248.473
Befolyt jogdíjak(előző év 2012.VII-XII)Ajus	397.860
Tagdíj	737
Külföldi jogkezelőktől (kisjog, filmelad)	19.914
Történelmi Közalapítványtól (nagy jogdíjak)	4.473
MTVA(filmeladás,DVD)	12.699
MTVA VOD	50
DVD-s jogdíjak	226
Manda (filmeladás, DVD)	2.779
Nyilvános vetítés	611
On-line letöltés	483
Egyéb bevételek(adójóv.miatt, kerekítés stb)	6
Külf.jogkez.-nek utalás miatt árf.dif.	12.379
Betét kamatok	188.779
Folyószámla kamata	522
Árbevétel részletezése	
Artisjus-tól befolyt jogdíj	646.333
Belföldi felhasználóktól jogdíj bevétel	21.321
Tagdíj bevétel	737
Belföldi árbevétel	668.391
Külföldi (export) EU-s árbevétel	17.097
Külföldi (export) n.EU-s árbevétel	2.817
Külföldi (export bevétel)	19.914
Egyéb bevétel	12.385
Betét kamatok	189.301

Mérlegmelléklet

Költségek, ráfordítás, kiadás 2013.év

eFt-ban

Költségek		1.219.318
Igénybevett szolgáltatás	28.779	
Egyéb szolgáltatás	6.854	
Közvetített szolgált. (kifizetett jogdíjak belföld)	91.685	
Közvetített szolgált. (kifizetett jogdíjak külföld)	651.328	
<i>Közvetített szolgált.összesen / Jogdíjak összesen</i>	<i>743.013</i>	
Béreköltség	76.259	
Személyi jellegű egyéb költség	25.360	
Szem. j. egyéb(kifizetett jogdíjak magán.szem.)	179.511	
<i>Személyi jellegű egyéb költség összesen</i>	<i>204.871</i>	
Bérfelrakások (bér és tiszt.díj után)	25.468	
27% Eho (jogdíj kifizetés után)	43.858	
<i>Járfelrakások összesen</i>	<i>69.326</i>	
Értékcsökkenési leírás	8.884	
Belföldi, külföldi tagsági díjak,	17.569	
Külf.vevők miatti átutalások árf.változása	703	
Egyéb ráfordítás	332	
Filmagent törzstőke, műk.ksg. leírása	62.728	
<i>Egyéb ráfordítás összesen</i>	<i>81.332</i>	
Költség, ráfordítás összesen		1.219.318

Mérlegmelléklet

Nettó árbevétel, bevétel összehasonlítása 2012-2013.év

eFt-ban

Megnevezés	2012.év	2013.év
Bevételek I.		
Kisjogdíj Artisjus-tól	700.995	646.333
Külföldre kiszámlázott kisjogdíj	3.754	925
MTVA filmeladás	2.932	10.239
MTVA DVD kiadás	3.160	2.460
MTVA VOD	-	50
MANDA filmeladás	27.224	626
MANDA DVD kiadás	2.031	2.153
Filmeladás (egyéb)	1.631	-
Filmeladás külföld	11.518	18.989
DVD kiadás (egyéb)	14.068	226
DVD kiadás (Mokép per)	8.394	-
Történelmi Közalapítvány nyilvános vetítés	4.311	4.473
Nyilvános vetítés	479	611
On-line letöltés	278	483
Jogdíj árbevétel	780.775	687.568
Tagdíj	786	737
Kapott késedelmi kamat (Mokép perből)	5.110	-
Kapott perköltség (Mokép perből), költségtér.	1.522	-
Árfolyam nyereség, egyéb bevétel	5.352	12.379
Egyéb bevétel (adó jóváírás, kerekítés stb)	657	6
Egyéb bevétel összesen	12.641	12.385
Kapott bankkamatok	225.637	189.301
Összesen	1.019.839	889.991

Mérlegmelléklet

Költségek, ráfordítás, kiadás összehasonlítása 2012-2013.év

Megnevezés	2012. év	eFt-ban 2013. év
Igénybevett szolgáltatás	29.663	28.779
Egyéb szolgáltatás	6.480	6.854
Közvetített szolgált.(/kifizetett jogdíjak belföld)	88.163	91.685
Közvetített szolgált. (kifizetett jogdíjak külföld)	640.115	651.328
<i>Közvetített szolgáltatás összesen</i>	<i>728.278</i>	<i>743.013</i>
Béreköltség	67.511	76.259
Személyi jellegű egyéb költség	24.525	25.360
Kifizetett jogdíjak magánszemélyeknek	107.049	179.511
<i>Személyi jellegű egyéb költség összesen</i>	<i>131.574</i>	<i>204.871</i>
Bérráfordítások (bér és tiszt.díj után)	24.158	25.468
27% Eho kifizetett jogdíj után	25.937	43.858
<i>Járulékok összesen</i>	<i>50.095</i>	<i>69.326</i>
Értékcsökkenési leírás	7.060	8.884
Filmjus Alapítvány támogatás	12.713	-
NKA-nak átadott '12. évi kulturális támogatás	29.663	-
Belföldi, külföldi tagsági díjak	17.029	17.569
FilmesHáz Alap.nak átadott ingatlan, eszközök	112.631	-
Külf.vevők miatti átutalások árf.változása	1.202	703
Egyéb ráfordítás	148	332
Filamgent törzstőke, műk.ksg. leírása	-	62.728
<i>Egyéb ráfordítás összesen</i>	<i>173.386</i>	<i>81.332</i>
Költség, ráfordítás összesen	1.194.047	1.219.318

Mérlegmelléklet

**Árbevétel, bevétel, költségek, ráfordítások, eredmény összehasonlítása
2012-2013.év.**

2012. január 01-től a módosított Szjt. rendelkezése szerint a Filmjus Egyesületnek át kellett térnie az egyszeres könyvvitelről a kettős könyvvitelre, valamint az Éves Beszámoló készítését tette kötelezővé.

Az egyszeres könyvvezetés pénzforgalmi szemléletű, ami azt jelenti, hogy a bevételt és a ráfordítást, kiadást csak a tényleges pénzmozgáskor kell könyvelni.

A kettős könyvvezetés rendszerében a teljesítmény elv alapján kell a gazdasági eseményeket rögzíteni, függetlenül annak pénzügyi rendezésétől.

A kettős könyvvitel gazdasági szemléletű, amely az 1-9-es számlaosztályok vezetését teszi szükségessé.

Az egyszeres könyvvitelnél az 1-es, 2-es, 8-as számlaosztályt nem használtuk.

A kettős könyvvitel esetében az 1-es, 2-es,3-as, 4-es-eket, mint mérlegszámlákat használjuk, az 5-öst, 8-ast, mint az értékesítéssel és központi kiadásokkal, ráfordítással kapcsolatos költségeket, a 9-es számlaosztályban pedig az árbevételt, bevételeket könyveljük.

Az Éves Beszámoló részeként a Mérleg és az Eredmény kimutatás az „A” típus azaz **Összköltség eljárással készül.**

I. Árbevétel, bevétel 2012-2013.év

Az összehasonlított két év összes árbevétele, bevétele a következő volt:

2012. évben az összes bevételünk **1.019,8M Ft**, **2013.évben 890,0M Ft** volt. A csökkenés 129,8M Ft.

A bevételek megoszlása mindkét évben az alábbiak szerint alakult:

Az **Artisjustól befolyt kisjogdíj** 2012.évben összesen 700,9M Ft, ezen belül az előző évi (2011.év) 403,2M Ft a 2012.évi 297,7M Ft.

2013. évben ez a megoszlás a következőképen alakult: 2012 évi, az előző jogdíj évre 397,8MFT Ft, a tárgyévre (2013-re) 248,5M Ft jogdíjelőleg érkezett be a Filmjushoz, összesen 646,3M Ft.

A **külföldi jogkezelőknek** 2012.évben kiszámláztunk15,3M Ft, 2013.évben 19,9MFt folyt be és számláztunk ki. Itt a növekedés 4,6M Ft.

Mérlegmelléklet

Az összes belföldi **nagy jogdíjból** származó árbevételünk és kiszámlázásunk (amely a filmeladást, DVD kiadást, nyilvános vetítést és az on - line letöltést jelenti) 2012.évben 64,5M Ft volt, 2013. évben ilyen jogcímeken 21,3M Ft-ot számláztunk ki, a csökkenés 43,2M Ft .

A több éve húzódó és a 2012. évben lezárult Mokép perben megítélt 8,4M Ft (film és DVD kiadásból származó) jogdíj is része a 2013.évi nagyjogdíj árbevétel csökkenésnek.

A 2012.évben a DVD (egyéb) kiadásból származó jogdíj árbevétel 14,1M Ft volt, míg 2013.évben mindössze 0,2M Ft, a csökkenés 13,9M Ft.

A **Manda** és az **MTVA** felé filmeladás és DVD kiadás címén 2012.évben összesen 35,3M Ft-ot számláztunk, 2013.évben pedig 15,5M Ft-ot. E két társaságnál a csökkenés 19,8M Ft.

Az **egyéb bevétel** 2012.évben összesen a tagdíjbevétel nélkül 12,6M Ft volt, 2013.évben pedig 12,4MFt.

Az egyéb bevételből 2012.évben 6,6M Ft volt a Mokép perben megítélt késedelmi kamat és perköltség, és az 5,4M Ft-os árfolyam differencia (amely a külföldi jogkezelők számlái és az Egyesületünk által átutalt jogdíjak Ft/deviza átváltásából adódó különbözetet jelenti). 2013.évben az árfolyam differencia összege 12,4M Ft.

A **tagdíjak bevétele** szinte azonos volt az előző évvel, 2012.évben 0,8M Ft, 2013.évben 0,7M Ft.

A kötvények, lekötött betétek és a folyószámla után könyvelt **kamatok** összege 2012.évben 225,6M Ft, 2013.évben 189,3M Ft volt, a csökkenés 36,3M Ft, amelynek oka egyrészt a folyamatos jegybanki alapkamat csökkenése, másrészt a tárgyévben a jogdíjbevételek közel 100M Ft-os csökkenése.

Mérlegmelléklet

II. Költségek, kiadások, ráfordítások összehasonlítása 2012-2013.év

A költségek, ráfordítások, kiadások csoportosítása és összehasonlítása az Eredmény kimutatás „A” típus **Összköltség** eljárás alapján történt.

Az Eredmény kimutatás szerinti egyes költségcsoportokat tovább bontottuk a pontosabb összehasonlíthatóság érdekében.

A működési költségek összehasonlítása során kiszűrtük mindkét évben a jogdíj kifizetések összegét, az azok után fizetendő 27% Eho-t, valamint csak a 2012.évben előfordult, és az Egyéb ráfordítások között költségként könyvelt Filmjus Alapítványnak adott támogatást, az NKA-nak átadott 2012.évi szociális, kulturális támogatást és a FilmesHáz Alapítványnak átadott ingatlan, immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerint értékét.

	2012.év	2013.év	e Ft
Összes költség ,ráfordítás	1.194.047	1.219.318	
Jogdíj kifizetések	- 835.327	- 922.524	
27% Eho jogdíj kifiz.után	- 25.937	- 43.858	
Filmjus A. támogatás	- 12.713	-	
NKA-nak átadott szoc.-kult.	- 29.663	-	
FilmesHáznak átadott eszk.	- 112.631	-	
Költség, ráfordítás összesen:	177.776	252.936	

A működési költségek, ráfordítások, kiadások összege 2012. évben **177,8MFt** -ot tettek ki, a tárgyévben **252,9M Ft** ot, ez **75,1M Ft** növekedést jelent a bázishoz képest.

Az **Igénybevett szolgáltatás** 2012.évben 29,7M Ft, 2013.évben 28,8M Ft, a csökkenés 0,9M Ft.

Az Egyéb szolgáltatás minimálisan, 0,4M Ft-tal növekedett a bázis év 6,5M Ft-os összegéhez képest.

A Közvetített szolgáltatás értéke, - amely a számlára kifizetett jogdíjak összegét jelenti, - a fentebb közölt összesen kifizetett jogdíjak között szerepel.

Mérlegmelléklet

A **Béreköltség** 2012. évben 67,5M Ft, 2013.évben 76,3M Ft, a növekedés 8,8M Ft.

A **Személyi jellegű egyéb költségek** összehasonlításánál ezt a költségcsoportot megbontottuk, amely szerint 2012.évben személyi jellegű egyéb költségre 24,5M Ft-ot költöttünk.

2013.évben a személyi jellegű egyéb költség 25,4M Ft volt, ez 0,9M Ft-tal több, mint a bázis évben.

A magánszemélyeknek kifizetett jogdíjak 2012.évben 107,0M Ft-ot tettek ki, 2013.évben pedig 179,5M Ft-ot, a növekedés 72,5M Ft.

A **Bérbírlások** - a 27% Eho (kifizetett jogdíj után) nélkül- 2012. évben 24,5M Ft-ot jelentettek, a tárgyévben 25,5 Ft-ot, a növekedés 1,3M Ft.

Az **Értékcsökkenési leírás** a tárgyévben 8,9M Ft volt. 2012.évben 7,1M Ft.

Egyéb ráfordítás költségcsoport 2012. évben 18,4M Ft, 2013.évben 81,3M Ft volt, a növekedés 62,9M Ft.

Itt jegyezzük meg, hogy a Filmjus által 2006-ban alapított Filmagent Nonprofit Kft-t – a Filmjus Vezetőségének határozata alapján- 2013. március 26-i dátummal végelszámolás során törölték a cégjegyzékből. Sajnálatos módon a létrehozás célja (mint ügynökség, a hazai filmes alkotók és a szagárda munkához való jutásának segítése), - bár a Filmagent Kft mindent megtett a lehetőségekhez képest - ebben a filmgyártást is érintő nehéz gazdasági helyzetben kudarcot vallott és nem teljesítette a hozzáfűzött reményeket.

A Filmagent Nonprofit Kft alapítási törzstőkéje és a működésére fordított költség hozzájárulás 62,8M Ft-os összegét 2013.évben egyéb ráfordítás költségcsoportban írtuk le.

Belföldi, külföldi tagsági díjakra 2012. évben 17,0M Ft-ot fizettünk ki, 2013. évi 17,6M Ft-tal szemben, a növekedés minimális, 0,6M Ft.

Az Egyéb ráfordításon belül könyveltük a külföldi vevők részéről átutalt jogdíj összeg és a Filmjus által kiállított számlák közötti Ft/deviza átváltásából adódó különbözetet, mint árfolyam veszteséget 0,7M Ft összegben. 2012.évben ilyen címen 1,2M Ft-ot könyveltünk.

Mérlegmelléklet

A két év **Eredménye**, - azaz a bevételek és költségek különbsége - alábbiak szerint alakult:

	Összes bevétel	Összes költség		Eredmény
2013.év	890,0M Ft	1.219,3M Ft	-	329,3M Ft
2012.év	1.019,8M Ft	1.194,0M Ft	-	174,2M Ft

Mérlegmelléklet

2013. évi Fizetendő áfa kulcsenként eFt-ban

ÁFA-kulcs	Főkönyvi szám	Alap	ÁFA
27%	9111	248.473	
	9112	397.860	
	912	737	
	921	626	
	9211	2.153	
	922	4.473	
	923	611	
	924	226	
	926	483	
	927	10.239	
	9271	2.460	
	9272	50	
	27%-os Összesen (belföld)		668.391
27%-os Fizetendő (külföld) 8161-2		644.243	173.946
27%-os Fizetendő		1.312.634	354.411

Levonható előzetes Főkönyvi szám	ÁFA ÁFA-kulcs	eFt ÁFA	
4661	5%	8	
4664	27%	9.177	
46641	27%	24.919	
4665-6	27%	173.946	
	Előzetes összesen:		208.050

2013. évi Fizetendő Áfa **146.361.**