

**Adószám:** 18160642-2-42

Bírósági bejegyzés száma: 11 PK 60077/97/2

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Filmjus Egyesület**

1088 Budapest, Bródy S. u. 14.

**Fordulónap:** 2012.december 31.

Beszámolási időszak: 2012.január 1. - 2012.december 31.

Budapest, 2013. január 31.

elnök

**FILMJUS**  
Filmszerzők és Előállítók  
Személyi 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

## **Általános adatok**

A könyvvizetés módja: A Filmjus Egyesület 2011.12.31-ig pénzforgalmi szemléletű egyszerűsített beszámolót 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 fegyelemre vonatkozó előírások, a Szvt. és a Filmjus Egyesület könyvvizetési (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, míg ezzel 2011.december 31-ig a pénzforgalmi szemléletű könyvelés miatt nem számolt.

## Amortizációs politika

A Filmjus Egyesület az értékcsökkenést évente a használatba vétel napjától számolja el az immateriális javak és a tárgyi eszközök után. A leírás módja: az eszközök nettó /áfa nélküli/ 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 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

2012.05.31-ével átadtuk a megalakult Filmesház Alapítványnak az alábbi befektetett eszközök könyvszerinti értékét:

	eFt-ban	
Telek	804	
Irodák	111.256	
Immat. javak		0-ra leírt
Szám. techn. eszközök		0-ra leírt
Technikai berendezések	571	
Irodabútorok	-	0-ra leírt
Egyéb berendezések	-	0-ra leírt
<b>Átadott eszközök összesen:</b>	<b>112.631</b>	

A FilmJus Egyesület 2012. évi Éves beszámolója a Számviteli Törvény előírásai szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

<b>E l e m z é s e k</b>		<b>e Ft</b>	
<b>Mérleg</b>			
<b>Megnevezés )</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	
<b>Eszközök</b>			
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>244.808</b>	<b>136.673</b>	
I. Immateriális javak	26	9.376	
II. Tárgyi eszközök	240.782	123.297	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	4.000	4.000	
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>3.096.353</b>	<b>2.871.990</b>	
I. Készletek			
II. Követelések	59.878	78.675	
III. Értékpapírok	2.219.989	2.219.962	
IV. Pénzeszközök	816.486	573.353	
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>178.413</b>	
<b>Eszközök(aktívák) összesen</b>	<b>3341.161</b>	<b>3.187.076</b>	
<b>Források</b>			
<b>D. Saját tőke</b>	<b>3.323.201</b>	<b>3.148.993</b>	
I. Jegyzett tőke			
II. Eredménytartalék	3.207.346	3.148.993	
III. Lekötött tartalék			
IV. Mérleg szerinti eredmény	115.855	-174.208	
<b>E. Céltartalékok</b>			
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>17.960</b>	<b>22.602</b>	
I. Hátrasorolt kötelezettségek			
II. Hosszúlejáratú kötelezettségek			
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	17.960	22.602	
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>		<b>15.481</b>	
<b>Források(passzívák) összesen</b>	<b>3.341.161</b>	<b>3.187.076</b>	

## **A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A befektetett eszközök állománya csökkent, a tárgyévben a Filmesháznak 116.231 e Ft értékben átadott immateriális javak és tárgyi eszközök miatt.

A társaságnak követelés-állománya tárgyévben 78.675 e Ft, amely 19.797 e Ft összegben növekedett.

Az értékpapírok állománya szinte azonos értékű, mint az előző évben volt.

A pénzeszközök állománya az előző évhez képest a tárgyévi jogdíj kifizetések miatt csökkent.

Az aktív időbeli elhatárolás az értékpapírok és lekötött betétek 2012.évet érintő kamatok miatt 178.413 e Ft összegben történt.

A saját tőke csökkent egyrészt a korábban említett átadott befektetett eszközök átadása miatt 116.231 e Ft értékben, másrészt pedig a megnövekedett jogdíj kifizetések miatt.

Az eredménytartalék növekedett a bázis év 115.855 e Ft eredménye miatt.

A mérlegszerinti eredmény az előző évhez képest jelentősen csökkent, főleg a megnövekedett jogdíj kifizetések miatt.

A kötelezettségek állománya az előző évhez képest növekedett 10.672 e Ft összegben a szolgáltatói számlák áthúzódó kiegyenlítése miatt.

Passzív időbeli elhatárolás 15.481 e Ft összegű, amelyből 14.831 e Ft az NKA-nak utalandó 2012.évet érintő szociális, kulturális támogatás és 650 e Ft Fagaras Kft könyvvizsgálói számlája.

Mindezek eredményeként a mérleg fő összeg 154.085 e Ft-tal csökkent.

**Eredménykimutatás**

e Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	470.734	781.560
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		
III. Egyéb bevételek	724	12.642
IV. Anyag jellegű ráfordítások	215.820	764.421
V. Személyi jellegű ráfordítások	285.369	249.180
VI. Értékcsökkenési leírás		7.060
VII. Egyéb ráfordítások	86.891	173.386
<b>A. Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>- 116.622</b>	<b>-399.845</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	232.477	225.637
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>232.477</b>	<b>225.637</b>
X. Rendkívüli bevételek		
XI. Rendkívüli ráfordítások		
<b>C. Szokásos vállalk. eredmény</b>	<b>115.855</b>	<b>-174.208</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>		
XII. Adófizetési kötelezettség		
<b>F. Adózott eredmény</b>		
<b>IE. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>115.855</b>	<b>-174.208</b>

**Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

Az értékesítés árbevétele az előző évhez képest 322.744 e Ft.-tal növekedett.

Az értékesítéshez hozzárendelhető ráfordítások, valamint a jogdíj kifizetések nagymértékben növekedtek, 605.967 e Ft összegben, bevételek növekedése ellenére az eredménycsökkenés 283.223 e Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye 6.840 e Ft-tal csökkent, így a tárgyévi eredmény 290.063 e Ft-tal csökkent.

Rendkívüli eredmény nem volt.

Az adófizetés kötelezettség nem volt, mivel vállalkozási tevékenységet nem folytatott az Egyesületünk.

**Immateriális javak**

	<b>Bruttó érték</b>	eFt-ban <b>Értékcsökkenés</b>
Nyitó állomány	4.697	4.670
Növekedés	10.735	1.386
Csökkenés	- 583	- 583
<b>Záró állomány 2012.12.31</b>	<b>14.849</b>	<b>5.473</b>

**Tárgyi eszközök**

Nyitó állomány	329.633	88.851
Növekedés	2.082	5.675
Csökkenés	- 154.762	- 40.870
<b>Záró állomány 2012.12.31</b>	<b>176.953</b>	<b>53.656</b>

Főállású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 15 fő  
Ebből részmunkaidős „ „ „ 4 fő  
Főállású munkavállalók részére kifizetett  
Bér+ jutalom 67.511 e Ft

Tiszteletdíjak kifizetése : 19.920 e Ft  
Vezetőségi tagok 5 fő  
Felügyelő bizottsági tagok 3 fő

Tagdíj befizetések egyeztetése Ft-ban

Analitika szerint 832 db  
Főkönyvi könyvelés 786.239.-  
27%-os áfa 212.161.-  
Bruttó érték 998.400.-  
Főkönyv 832 db