

**Shoqata “ FABER COLLECTIVE PHONOGRAM”
OJF**

**Pasqyrat financiare
per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2022**



Te dhena per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022	2
Pasqyra e pozicionit financiar per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022	3-4
Pasqyra e Aktiviteteve te performances /te ardhura -shpenzime paraqitur sipas funksionit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022	5-6
Pasqyra e flukseve te mjeteve monetare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022	7
Raporti i Audituesit te Pavarur per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2022...	8-9
I. Informacione te pergjithshme	
II. Politikat kontabel	
III. Parimet kontabel baze te perdorura per pergatitjen e pasqyrave financiare	
IV. Anekse te pasqyrave financiare	



SHOQATA" FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "

Pasqyra e Pozicionit Financiar

31 dhjetor 2022

	Shen.	USHTRIMI I MBYLLUR 2022	USHTRIMI PARAARDHES 2021
A K T I V E T			
Mjete monetare dhe ekuivalentët e tyre Të drejta dhe interesi i arkëtueshëm		12,156,404	74,455
Kontribute të arkëtueshme Inventarë dhe shpenzime të parapaguara		-	
Investime financiare afat gjata Aktive të kufizuara për investime në toka, ndërtesa dhe pajisje			
Toka, ndërtesa dhe pajisje zyre, informatike Investime të tjera afat gjata		-	
Totali i aktiveve		12,156,404	74,455
D E T Y R I M E T			
Të pagueshme Shteti		608,210	15,366
Te pagueshme furnitore		483,907	-
Te pagueshme personeli Dëftesa të pagueshme Kontribute të marra në avancë		181,237	163,603
Të tjera të pagueshme Grante		8,376,509	
Premtime të kushtëzuara për të dhënë Hua afat gjatë		1,031,702	
Totali i detyrimeve		10,681,565	178,969
AKTIVET NETO		1,474,839	(104,514)
Të kufizuara			

a) Tokë ose vepra arti të dhuruara për t'u përdorur për qëllime specifike me përcaktimin që të ruhen apo të mos shiten

b) Aktive të dhuruara me qëllimin për t'u investuar dhe siguruar prej tyre burime të përhershme të ardhurash

Të pakufizuara	1,474,839	(104,514)
----------------	-----------	-----------

TOTALI I AKTIVEVE NETO	1,474,839	(104,514)
-------------------------------	------------------	------------------



SHOQATA" FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "**Pasqyra e Aktiviteteve (performancës)****31 dhjetor 2022****(Shpenzimet të paraqitura sipas funksionit)**

Përshkrimi i zërit	USHTRIMI I MBYLLUR 2022	USHTRIMI PARAARDHES 2021
Ndryshimi në aktivet neto të pakufizuara:		
Të ardhurat:		
Të ardhura nga tarifat e anëtarësimit		
Të ardhura nga donacionet dhe kontributet vullnetare	1,233,389	488,000
Të ardhura nga grantet qeveritare apo nga agjenci të tjera të financimit	12,791,832	
Të ardhura nga investimet apo dhurimet		
Tarifat për shërbimet	-	
Të ardhura nga aktivitetet tregtare	-	-
Aktiviteti A	-	-
Aktiviteti B		
Aktiviteti C	-	
Totali i të ardhurave nga aktivet neto të pakufizuara	14,025,221	488,000
Aktive neto të çliruara nga kufizimet:		
Realizimi i kufizimeve të programit		
Realizimi i kufizimit për blerjen e pajisjeve		
Përfundimi i kufizimit të afatit		
Totali i aktiveve neto të çliruara nga kufizimet		
Totali i të ardhurave nga aktivet neto të pakufizuara:		
Shpenzime për aktivitetet	(9,977,601)	-
Aktiviteti: Perfituesit e fondeve të Administrimit kolektiv të Te drejtave të Autorit të Prodhuesit të Fonogramit	(9,977,601)	
Aktiviteti B		
Aktiviteti C	-	
Shpenzime administrimi dhe të tjera të përgjithshme	(2,468,267)	(592,514)

Paga	(944,075)	(464,244)
Sigurime shoqerore e shendetsore	(158,759)	(64,730)
Taksa Bashkia Tirane etj	(29,000)	(21,000)
Te tjera shpenzime Administrimi	(1,336,434)	(42,540)
Krijim dhe rritje fondesh		

Totali i shpenzimeve	(12,445,868)	(592,514)
-----------------------------	---------------------	------------------

Rritja/Rënia në aktivet neto të pakufizuara (A)	1,579,353	(104,514)
--	------------------	------------------

Ndryshimi në aktivet neto të kufizuara:

Kontributet

Të ardhurat nga investimet afat gjata

Fitimi i realizuar dhe i perealizuar nga investimet afatgjata

Humbja aktuariale nga obligacioni vjetor

Aktivet neto të çliruara nga kufizimet (me shenjë minus)

Rritja/Rënia në aktivet neto përkohësisht të kufizuara (B)

Ndryshimi në aktivet neto (A + B)	1,579,353	(104,514)
--	------------------	------------------

Aktive neto në fillim të vitit	(104,514)	0
--------------------------------	------------------	----------

Aktive neto në fund të vitit	1,474,839	(104,514)
------------------------------	------------------	------------------

SHOQATA" FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "

Pasqyra e Flukseve të Mjeteve Monetare

31 dhjetor 2022

Metoda Direkte

Përshkrimi i zërave	Shenime Note	USHTRIMI I MBYLLUR 2022	USHTRIMI PARAARDHES 2021
Flukset nga aktivitetet e shfrytëzimit			
Para të arkëtuara nga kontribute të pakufizuara		2,170,815	488,000
Para të arkëtuara nga përfituesit e shërbimeve			
Grante / pagueshëm / kthyeshëm		12,791,832	
Të paguara për punonjësit dhe furnitorët		(2,880,698)	(413,545)
Interes i paguar			
Interes dhe dividendë të arkëtuar		-	
Flukse neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		12,081,949	74,455
Flukset nga aktivitetet investuese			
Kontribute të kufizuara			
Blerje/Shitje investimesh			
Blerje/Shitje të aktiveve afatgjata materiale			
Flukse neto nga aktivitetet investuese		-	-
Flukse nga aktivitetet financuese			
Arkëtime nga kontributet e kufizuara për investime në dhurime / ndihma			
Interesa dhe dividendë të kufizuar për qëllime në terma afatgjatë			
Principal i paguar për dëftesat e pagueshme			
Flukse neto nga aktivitetet financuese		-	-
Rritje / Rënie neto e flukseve		12,081,949	74,455
Gjendje në fillim të periudhës		74,455	
Gjendje në fund të periudhës		12,156,404	74,455



Shoqëria Audituese : `` Tirana Auditing 3 `` sh.p.k. NIUS : L 61606046 F
Adresa : Njësia Bashkiake Nr.7, Rr. e Kavajës, Ndërtesa 50, Qendra Biznesit ``Gurten,, Tiranë , Albania
Mob. : 068 90 38 114
Tel. : + 355 4 2266890
E-mail : tiranaauditing3@gmail.com , drilona_ceci@yahoo.com

RAPORT I AUDITUESIT TË PAVARUR

Drejtuar :Asamblesë të anëtarëve të Shoqatës "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM" OJF

Adresa: Rruga "Dervish Hima", Hyrja 1, Ap 50, Zona Kadastrale 8160

T I R A N Ë - A L B A N I A

Opinionit

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të Shoqatës " FABER COLLECTIVE PHONOGRAM " OJF , të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2022, pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve (pasqyrën e aktiviteteve të performancës), pasqyrën e flukseve të mjeteve monetare për vitin e mbyllur me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, (ose japin pamjen e vërtetë dhe të drejtë për) pozicionin financiar të Shoqatës " FABER COLLECTIVE PHONOGRAM " OJF më datën 31 Dhjetor 2022, performancën e aktiveve dhe flukseve të mjeteve monetare për vitin që mbyllet në këtë datë, në përputhje me Ligjin nr. 8788 datë 07.05.2001 " Për organizatat jo fitim prurëse ", Ligjin nr. 25/2018 datë 10.05.2018 " Për Kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" dhe Standardin Kombëtar të Kontabilitetit në zbatim të urdherit Nr 62 datë 17.09.2015 Për shpalljen e standartit kombëtar të kontabilitetit të OJF- ve dhe zbatimin e detyrueshëm të tij.

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për Pasqyrat Financiare*. Ne jemi të pavarur nga OJF në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Shqipëri , dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.



Shoqëria Audituese : `` Tirana Auditing 3 `` sh.p.k. NIUS : L 61606046 F
Adresa : Njësia Bashkiake Nr.7, Rr. e Kavajës, Ndërtesa 50, Qendra Biznesit ``Gurten,, Tiranë , Albania
Mob. : 068 90 38 114
Tel. : + 355 4 2266890
E-mail : tiranaauditing3@gmail.com , drilona_ceci@yahoo.com

Përgjegjësitë e drejtimit dhe personave të ngarkuar me qeverisjen në lidhje me pasqyrat financiare.

Drejtimi është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK-të) që zbatohen në Shqipëri për OJF dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare që nuk përmbajnë anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e pasqyrave financiare , drejtimi është përgjegjës për të vlerësuar aftësinë e OJF për të vazhduar në vijimësi duke dhënë informacion , nëse është e zbatueshme , për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë, përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë OJF ose të ndërpresë aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër.

Ata që janë ngarkuar me drejtimin e OJF janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të OJF.

Përgjegjësitë e audituesit për auditimin e pasqyrave financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston.

Anomalitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritët që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Një përshkrim më i detajuar i përgjegjësisë së audituesit për auditimin e pasqyrave financiare mund të gjendet në faqen e internetit të IAASB në: www.iaasb.org. Ky përshkrim përbën pjesë të raportit tonë të auditimit .

`` Tirana Auditing 3 `` sh.p.k. - Ekspert Kontabël i Regjistruar

29.03.2023

Tiranë , Shqipëri

Drilona ÇEÇI
Auditues ligjor

DRILONA ÇEÇI



[Handwritten signature]

I. Informacione te pergjithshme

Shoqata " FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "OJF" eshte krijuar si nje organizate jo qeveritare me statusin e organizates jo fitimprurese, regjistruar me Vendim te Gjykates se Shkalles Pare Tirane date 22.01.2021.

Administrimi i Shoqates" FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "OJF" behet nepermjet organeve te veta, te krijuara nga anetaret e saj dhe te bazuara ne rregullat statutore.

II. Politikat kontabel

Bazat e pergatitjes se pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur ne perputhje me ligjin 9228 date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" i ndryshuar. Ndertimi i pasqyrave finaciare behet sipas Standardeve Kombetare Kontabel per OJF (SKKper OJF).

Baza e matjes e perdorur per pergatitjen e pasqyrave financiare

Pasqyrat financiare jane pergatitur mbi bazen e parimit te kostos historike. Pasqyrat financiare pergatiten ne monedhen vendase, " leku" shqiptar.

III. Parimet kontabile me te genesishme te perdorura per pergatitjen e ketyre pasqyrave financiare.

Vijimesia

Ne pergatitjen e pasqyrave financiare jane marre ne konsiderate parashikimet dhe buxhetet si dhe burimet e financimit ne perputhje me aktivitetin e Organizates te percaktuara ne Statutin e saj.

Qendrueshmeria e paraqitjes

Paraqitja si dhe klasifikimi i zerave ne pasqyrat financiare eshte bere ne perputhje me Pasqyrat Financiare per OJF te publikuara nga KKK. Pasqyrat e pergatitura jane : Pasqyra e Pozicionit Financiar, Pasqyra e Aktiviteteve ose e Performances bazuar ne shpenzimet e kryera sipas funksionit dhe Pasqyra e Flukseve te Mjeteve Monetare.

Monedhat e huaja

Transaksionet ne monedhe te huaj konvertohen ne leke me kursin valuator te kembimit ne daten e kryerjes se transaksionit. Per likuiditetet ne monedha te huaja qe ekzistojne ne mbyllje te ushtrimit konvertohen me kursin e kembimit te fundvitit dhe diferencat kalojne ne rezultatin e ushtrimit, si fitime apo humbje nga kembimi. Kurset kryesore te kembimin ne daten e bilancit kane qene 1 USD = 107.05 ALL dhe 1 EUR =114.23 ALL.

Kerkesa te arketueshme dhe detyrime te pagueshme

Kerkesat e arketueshme dhe detyrimet per tu paguar ne mbyllje te ushtrimit jane paraqitur sipas vleres se regjistruar ne daten e lindjes se tyre (me vleren e tyre nominale).

Aktivet Afatgjata Materiale

Aktivet afatgjata materiale perbehen kryesisht nga pajisje zyre dhe pajisje informatike. Ato paraqiten ne pasqyren e Pozicionit Financiar te pasqyrave financiare me vleren kontabile neto te tyre. Per to llogaritet amortizim mbi bazen e vleres se mbetur, vlera vjetore e te cilit kalon ne pasqyren e rezultatit.

Aktivet Neto

Teprica / deficitit midis te ardhurave dhe shpenzimeve qe krijohen ne ushtrimin kontabel pasqyrohen si ndryshim ne Aktivet Neto te OJF.

IV. Aneke te pasqyrave financiare

Aktive monetare (Likujditete ne Arke dhe Banke)

Gjendjen e mjeteve monetare ne banke dhe arke, ne leke dhe valute me 31 dhjetor 2022 eshte si me poshte :

<i>Banka Intesa Sanpaolo ne Leke</i>	12,582.39
<i>Banka Intesa Sanpaolo ne Euro</i>	0
<i>Banka Raiffeisen ne Leke 1</i>	12,120,232.69
<i>Banka Raiffeisen ne Euro</i>	4,207.09
<i>Banka Raiffeisen ne Leke 1</i>	19,381.49

Llogarite e likujditeteve ne valute jane pasqyruar te konvertuara ne leke me kursin e dates 31.12.2022 te shpallur nga Banka e Shqiperise.

Detyrime Te pagueshme Shteti

Gjendjet Detyrimeve si te pagueshme per shtetin ne fund te vitit ushtrimor jane paraqitur me vleren nominale te shumes per tu paguar.

<i>Detyrime per Sigurime shoqerore e shendetsore</i>	38,819
<i>Tatim mbi te ardhurat ne burim</i>	569,390.56

Detyrimi per sigurimet shoqerore perfaqeson detyrimin e punonjesve te OJF per sigurimet shoqerore te OJF per periudhen dhjetor 2022 te cilat jane likujduar brenda muajit janar 2023.

Detyrimi per tatimin mbi te ardhurat ne burim, perfaqeson detyrimin e llogaritur per Perfituesit e fondeve te Administrimit kolektiv te Te drejtave te Autorit te Prodhuesit e Fonogramit "Individ", sipas legjislacionit perkates ne fuqi.

Detyrime Te pagueshme furnitore

Gjendja e Detyrimeve si te pagueshme per Furnitoret eshte ne Shumen 483,907 Leke. Ne kontabilitetin e OJF keto detyrime evidentohen analitikisht.

Detyrime te pagueshme Personeli

Keto detyrime perfaqesohen nga pagat e papaguar te personelit ne Shumen 181,237 Leke.

<i>Detyrime per tu paguar paga personeli</i>	181,237
--	---------

Detyrime te tjera te pagueshme

Kjo llogari ne pasqyrat financiare te Shoqates "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM" OJF eshte ne Shumen 8,376,509 Leke dhe perfaqeson shperndarjen e Fondeve neto per Subjektet private dhe Individet (pasi jane zbritur deturimet per tatimin mbi te ardhurat ne burim) qe kane perfituar nga Administrimi Kolektiv i Te drejtave te Autorit per Prodhuesit e Fonogramit.

Premtime te kushtezuara per tu dhene

Kjo llogari eshte ne Shumen 1,031,701 Leke dhe perfaqeson te ardhura per Subjekte apo Individe te Administrimit Kolektiv te Te drejtave te Autorit per Prodhuesit e Phonogramit, te cilet jane ne proces identifikimi, te cilat do shperndahen pasi te perfundoje ky proces.

Aktive Neto

Gjate ketij ushtrimi kontabel Aktivitet Neto te Shoqates "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM" OJF jane pakesuar me diferencen e te ardhurave (fondeve te perfituara) dhe shpenzimeve te ushtrimit qe mbyllet me 31.12.2022.

Te ardhurat dhe shpenzimet

Shoqata "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM" OJF harton dhe zbaton buxhetin e saj per realizimin e funksioneve dhe objektive qe rrjedhin nga statuti. Te ardhurat dhe shpenzimet e realizuara, jane si vijon :

Te ardhurat

<i>Te ardhurat</i>	13,934,132
<i>Te ardhura nga kontribute vullnetare e te tjera</i>	1,142,300
<i>Te ardhura nga Agjenci te Financimit SUADA</i>	12,791,832

Shoqata "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "OJF bazuar ne legjislacionin per perfitimin dhe shperndarjen e fondeve te Administrimit kolektiv te Te drejtave te Autorit per Prodhuesit e Fonogramit ka perfituar deri me 31 dhjetor 2022 nga Agjencia "SUADA" Pjese Takuese per te Drejten e Autorit ne Shumen 12,791,832 Leke shume e cila eshte perlllogaritur per tu shperndare ne kete date duke marre ne konsiderate edhe shpenzimet e administrimit sipas legjislacionit ne fuqi.

Shpenzimet sipas Aktiviteteve kryesore

Shoqata "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "OJF ne vitin 2022 ka hartuar strategjine e aktivitetit kryesor te saj, ne perputhje edhe me te ardhurat e realizuara ne vitin 2022. Per periudhen nga krijimi si OJF deri 31 dhjetor 2022, fondet qe jane llogaritur per tu shperndare jane ne Shumen totale 9,977,601 Leke.

Shpenzimet Administrative

Shpenzimet Administrative dhe shpenzime te tjera te pergjithshme sipas grupeve kryesore paraqiten si me poshte:

<i>Paga personeli</i>	944,075
<i>Sigurime shoqerore</i>	158,759
<i>Shpenz komision bankar</i>	77,431
<i>Shpens Kanceleri</i>	5,000
<i>Shpenz Dreka Pune</i>	150,647
<i>Sherbime ne te trete</i>	1,103,356
<i>Te tjera taksa</i>	29,000

Keto shpenzime jane pasqyruar ne pakesim te Aktiveve Neto te Shoqates "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "OJF


Drejtore Ekzekutive



Tirane, me 15 Mars 2023