

Shoqata "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM"
OJF

Pasqyrat financiare
per vitin e mbyllur me 31 Dhjetor 2023



Te dhena per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023	2
Pasqyra e pozicionit financiar per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023	3-4
Pasqyra e Aktiviteteve te performances /te ardhura -shpenzime paraqitur sipas funksionit per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023.....	5-6
Pasqyra e flukseve te mjeteve monetare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023	7
Raporti i Audituesit te Pavarur per pasqyrat financiare per vitin e mbyllur me 31 dhjetor 2023.....	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



2

SHOQATA " FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "

Pasqyra e Pozicionit Financiar

31 dhjetor 2023

	Shen.	USHTRIMI I MBYLLUR 2023	USHTRIMI PARAARDHES 2023
A K T I V E T			
Mjete monetare dhe ekuivalentët e tyre		16,943,863	12,156,404
Të drejta dhe interesi i arkëtueshëm			
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		16,943,863	12,156,404
D E T Y R I M E T			
Të pagueshme Shteti		767,797	608,210
Te pagueshme furnitore		393,824	483,907
Te pagueshme personeli		0	181,237
Dëftesa të pagueshme			
Kontribute të marra në avancë			
Të tjera të pagueshme		15,636,573	8,376,509
Grante			
Premtime të kushtëzuara për të dhënë		145,669	1,031,702
Hua afat gjatë			
Totali i detyrimeve		16,943,863	10,681,565
AKTIVET NETO		0	1,474,839
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	0	1,474,839
TOTALI I AKTIVEVE NETO	0	1,474,839



SHOQATA "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "

Pasqyra e Aktiviteve (performancës)
31 dhjetor 2023
(Shpenzimet të paraqitura sipas funksionit)

Përshkrimi i zërit	USHTRIMI I MBYLLUR 2023	USHTRIMI PARAARDHES 2022
Ndryshimi në aktivet neto të pakufizuara:		
Të ardhurat:		
Të ardhura nga tarifat e anëtarësimit		
Të ardhura nga donacionet dhe kontributet vullnetare	456,004	1,233,389
Të ardhura nga grantet qeveritare apo nga agjenci të tjera të financimit	21,285,805	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	21,741,809	14,025,221
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	-16,498,337	-9,977,601
Aktiviteti: Perfituesit e fondeve të Administrimit kolektiv të Te drejtave të Autorit të Prodhuesit të Fonogramit	-16,498,337	-9,977,601
Aktiviteti B		
Aktiviteti C	-	-
Shpenzime administrimi dhe të tjera të përgjithshme	-6,718,311	-2,468,267
Paga	-1,423,192	-944,075
Sigurime shoqërore e shëndetësore	-289,514	-158,759

Taksa Bashkia Tirane etj	-19,000	-29,000
Te tjera shpenzime Administrimi	- 4,986,605	-1,336,434
Krijim dhe rritje fondesh		
Totali i shpenzimeve	-23,216,648	-12,445,868
Rritja/Rënia në aktivet neto të pakufizuara (A)	-1,477,839	1,579,353
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		
Aktivitet neto të çliruara nga kufizimet (me shenjë minus)		
Rritja/Rënia në aktivet neto përkohësisht të kufizuara (B)		
Ndryshimi në aktivet neto (A + B)	-1,474,839	1,579,353
Aktive neto në fillim të vitit	1,474,839	-104,514
Aktive neto në fund të vitit	0	1,474,839



SHOQATA " FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "

Pasqyra e Flukseve të Mjeteve Monetare
31 dhjetor 2023
Metoda Direkte

Përshkrimi i zërave	Shenime Note	USHTRIMI I MBYLLUR 2023	USHTRIMI PARAARDHES 2022
Flukset nga aktivitetet e shfrytëzimit			
Para të arkëtuara nga kontribute të pakufizuara		456,004	2,170,815
Para të arkëtuara nga përfituesit e shërbimeve			
Grante l pagueshëm / kthyeshëm		21,285,805	12,791,832
Të paguara për punonjësit dhe furnitorët		-16,954,350	-2,880,698
Interes i paguar			
Interes dhe dividendë të arkëtuar			
Flukse neto nga aktivitetet e shfrytëzimit		4,787,459	12,081,949
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 deftesat e pagueshme			
Flukse neto nga aktivitetet financuese	-	-	-
Rritje / Rënie neto e flukseve		4,787,459	12,081,949
Gjendje në fillim të periudhës		12,156,404	74,455
Gjendje në fund të periudhës		16,943,863	12,156,404

I. Informacione te pergjithshme

Shoqata " FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "OJF eshte krijuar si nje organizate jo qeveritare me statusin e organizates jo fitimprures, 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 kosos 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 likujditetet 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 = 93.94 ALL dhe 1 EUR =103.88 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).

Aktivitet Afatgjata Materiale

Aktivitet 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.

Aktivitet Neto

Teprica / deficitit midis te ardhurave dhe shpenzimeve qe krijohen ne ushtrimin kontabel pasqyrohen si ndryshim ne Aktivitet 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 2023 eshte si me poshte :

<i>Banka Raiffeisen ne Leke 1</i>	16,467,848
<i>Banka Raiffeisen ne Leke 2</i>	17,329
<i>Banka Raiffeisen ne Leke 3</i>	3,775
<i>Banka Raiffeisen ne Euro</i>	-528
<i>Arka ne Leke 1</i>	455,438

Llogarite e likujditeteve ne valute jane pasqyruar te konvertuara ne leke me kursin e dates 31.12.2023 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 shendetsores</i>	51,684
<i>Tatim mbi te ardhurat ne burim</i>	716,113

Detyrimi per sigurimet shoqerore perfaqeson detyrimin e punonjesve te OJF per sigurimet shoqerore te OJF per periudhen dhjetor 2023 te cilat jane likujduar brenda muajit janar 2024. 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 393,825 Leke. Ne kontabilitetin e OJF keto detyrime evidentohen analitikisht.



Detyrime te pagueshme Personeli

Ne pasqyrat financiare viti 2023 detyrimet qe perfaqesohen nga pagat e papaguar te personelit jane zero.

Detyrime te tjera te pagueshme

Kjo llogari ne pasqyrat financiare te Shoqates "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "OJF eshte ne Shumen 15,636,573 Leke dhe perfaqeson shperndarjen e Fondeve neto per Subjektet private dhe Individet (pasi jane zbritur detyrimet 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 qe perfaqeson te ardhura per Subjekte apo Individe te Administrimit Kolektiv mbajtes se te drejtave te fonogramit, te cilet jane ne proces evidentimi me Agjencite si motra, dhe do te shperndahen pasi te perfundoje ky proces. Kjo llogari eshte ne Shumen 145,669 Leke.

Aktive Neto

Gjate ketij ushtrimi kontabel Aktiviteti Neto te Shoqates "FABER COLLECTIVE PHONOGRAM "OJF jane pakesuar me diferencen e te ardhurave (fondeve te perfituara) dhe shpenzimeve te ushtrimit qe mbyllet me 31.12.2023.

Te ardhurat dhe shpenzimet

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

Te ardhurat

<i>Te ardhurat</i>	21,741,809
<i>Te ardhura nga kontribute vullnetare e te tjera</i>	456,004
<i>Te ardhura nga Agjenci te Financimit SUADA viti 2023</i>	12,854,115
<i>Te ardhura nga Agjenci te Financimit SUADA viti 2020 - 2021</i>	8,431,690

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 2023 nga Agjencia "SUADA" Pjese Takuese per te Drejten e Autorit per vitin 2023 ne Shumen 12,854,115 Leke dhe te ardhura te prapambetura per vitet 2020-2021 shumen 8,431,690 Leke. Keto shuma jane 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 2023 ka hartuar strategjine e aktivitetit kryesor te saj, ne perputhje edhe me te ardhurat e realizuara ne vitin 2023. Per periudhen nga krijimi si OJF deri 31 dhjetor 2023, fondet qe jane llogaritur per tu shperndare jane ne Shumen totale 16,498,337 Leke.

Shpenzimet Administrative

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

Shpenz kanceleri	1,000
Shpenz tel, fax	22,690
Shpenz komision bankar	46,407
Sherbime nga te tretet	624,068
Sherbime Administrimi	3,350,000
Sherbime Monitorimi	553,480
Shpenz Mbajtje Database	97,305
Shpenz Mbajtje E-mail	6,738
Shpenz blerje te vogla	1,420
Shpenz udhetime djeta	262,504
Shpenz penafitete gjoba	20,612
Te tjera tatim taksa	19,000
Paga personeli	1,423,192
Sigurime shoqerore	289,515
diferenca konvertimi	381

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

Anxhela Faber
Drejtor Ekzekutiv

Tirane, me 01 Mars 2024

