AUDIT & CONTO

Partia Demokratike e Kosovës
(PDK)

Raportet financiare të fushatës dhe Raporti i Auditorëve të pavarur

Zgjedhjet e Jashtëzakonshme për Kryetar Komune në Mitrovicë Veriore, Zubin Potok, Leposaviq dhe Zveçan
13 Maj 2019 deri me 17 Maj 2019

AUDIT & CONTO

Përmbajtja:

Raport i auditorëve të Pavarur.. 3

Pasqyra e Pozitës Financiare...7

Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve..8

Informacionet e përgjithshme 9

Shënimet e pasqyrave financiare..10-14

AUDIT & CONTO

Raport i Auditorëve te pavarur

Drejtuar Kryesisë se Partisë Demokratike të Kosovës

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Opinioni

Ne kemi audituar raportet financiare të fushatës për zgjedhjet e jashtëzakonshme të bashkëngjitura të Subjektit Politik Partia Demokratike e Kosovës (në vijim referuar si "Subjekti Politik" apo "PDK"), të përbëra nga Pasqyra e Pozitës Financiare me 17 Maj 2019, Pasqyra e të Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën 13 Maj 2019 deri me 17 Maj 2019, dhe informacionin tjetër shpjegues të përfshira ne faqe 7-14.

Sipas mendimit tonë pasqyrat financiare të bashkangjitura paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të subjektit Politik me datën 17 Maj 2019, dhe të hyrat dhe shpenzimet për periudhën 13 Maj 2019 deri me 17 Maj 2019, në pajtim me Ligjin Nr. 03/L-174 Për financimin e subjekteve politike dhe me Ligjin Nr. 04/L-212 Për plotësimin dhe ndryshimin e Ligjit Nr. 03/L-174 Për financimin e subjekteve politike, të ndryshuar dhe plotësuar me ligjin Nr.04/L-058

Baza për Opinion

Ne kemi kryer auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar më tej në Përgjegjësitë e Auditorit ne paragrafin për Auditimin e Pasqyrave Financiare të raportit tonë. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me Kodin e Etikës për Profesionistet Kontabël të Bordit të Standardeve Ndërkombëtare të Etikës për Profesionistet Kontabël (Kodi i BSNEPK) së bashku me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Kosovë, dhe ne kemi përmbushur përgjegjësitë tona të tjera etike në përputhje me këto kërkesa dhe Kodit IESBA. Ne besojmë se evidenca e auditimit që ne kemi marrë është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë bazat për opinionin tonë.

Theksim i çështjes

Pa e kualifikuar me tej opinionin ton ne tërheqim vëmendjen në lidhje me gjetjet e mëposhtme:

- Subjekti Politik nuk ka respektuar kërkesat ligjore ne lidhje me publikimin e raporteve financiare vjetore dhe te fushatës sipas ligjit Nr. 04/L-212 Për plotësimin dhe ndryshimin e Ligjit Nr. 03/L-174 Për financimin e subjekteve politike, të ndryshuar dhe plotësuar me ligjin Nr.04/L-058, neni 15 Raportimi Financiar, paragrafi 5.1 dhe 5.2.

Përgjegjësia e menaxhmentit dhe e atyre te ngarkuar me qeverisje për Pasqyrat Financiare

Menaxhmenti është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në përputhje me Ligjin Nr. 04/L-212 Për plotësimin dhe ndryshimin e Ligjit Nr. 03/L-174 Për financimin e subjekteve politike, të ndryshuar dhe plotësuar me ligjin Nr.04/L-058 dhe për ato kontrolle të brendshme që menaxhmenti 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, menaxhmenti është përgjegjës për vlerësimin e aftësisë së subjektit politik për të vazhduar aktivitetin e saj(parimi i vijimësisë), shpalosjen, sipas rastit, te çështjeve që lidhen me parimin e vijimësisë dhe përdorimin bazës se kontabilitet sipas parimit të vijimësisë përveç nëse menaxhmenti synon të likuidojë Subjektin Politik ose të ndërpresë operacionet, ose nuk ka asnjë alternativë realiste përveç për ta bërë këtë.
Ata që janë të ngarkuar me qeverisje janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të kompanisë.

Përgjegjësitë e auditorit për auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë për të marrë siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare si tërësi janë pa anomali materiale të shkaktuara nga mashtrimi apo gabimi, dhe për të nxjerrë raportin e një auditorit që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme 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, pritet që në mënyrë të arsyeshme, të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e anomalisë materiale, qoftë për shkak të mashtrimit ose gabimit, hartojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit në përgjigje të këtyre rreziqeve, dhe marrim evidencë auditimi që është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i mos zbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku si rezultat i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontrolleve të brendshme.

- Sigurojmë një njohje të kontrollit të brendshëm që ka të bëjë me auditimin, me qëllim që të përcaktojmë procedurat e auditimit që janë të përshtatshme sipas rrethanave, por jo për qëllime të shprehjes së një opinioni mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.

- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyesh mërinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.

- Nxjerrim një konkluzion në lidhje me përshtatshmërinë e përdorimit të bazës kontabël të vijimësisë, dhe bazuar në evidencën e auditimit të marrë, nëse ka një pasiguri materiale në lidhje me ngjarjet ose kushtet, e cila mund të hedhë dyshime të mëdha për aftësinë e Shoqërisë për të vijuar veprimtarinë. Nëse ne arrijmë në përfundimin që ka një pasiguri ne duhet të tërheqim vëmendjen në raportin e audituesit në lidhje me shpjegimet e dhëna në pasqyrat financiare, ose nëse këto shpjegime janë të papërshtatshme, duhet të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e raportit tonë. Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme mund të bëjnë që Shoqëria të ndërpresë veprimtarinë.

Ne komunikojmë me personat e ngarkuar me qeverisjen, përveç të tjerave, lidhur me qëllimin dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë ndonjë mangësi të rëndësishme

në kontrollin e brendshëm që ne mund të identifikojmë gjatë auditimit.

Audit & Conto sh.p.k

NDËRMARRJA SHËRBYESE "AUDIT & CONTO" sh.p.k. PRISHTINË

Ymer Shatri
Auditor Ligjor
6 Tetor 2021

Pasqyra e Pozitës Financiare

Pasuritë **Pasuritë afatgjata**	Shënimi	**Bilanci në fund të periudhës** **Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës** **Shuma në Euro**
Toka, objektet dhe pajisjet	5		
Pasuritë e paprekshme			
Pasuritë tjera afatgjata			
Total pasuritë afatgjata			
Pasuritë afatshkurtra			
Llogaritë e arkëtueshme	6		
Parapagimet			
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	7	119,165.19	126,290.36
Pasuritë tjera afatshkurtra			
Total pasuritë afatshkurtra		**119,165.19**	**126,290.36**
Total pasuritë		**119,165.19**	**126,290.36**
Ekuiteti			
Fondet e akumuluara		119,165.19	119,165.19
Suficiti / (deficiti) i vitit		0.00	
Total Ekuiteti		**119,165.19**	**119,165.19**
Detyrimet **Detyrimet afatgjata**			
Huat e pagueshme			
Të hyrat e shtyra			
Gjithsej detyrimet afatgjata			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	8		
Huatë e pagueshme			
Detyrimet tjera afatshkurtra	9		7,125.17
Gjithsej detyrimet afatshkurtra			**7,125.17**
Gjithsej detyrimet		/////////////////	**7,125.17**
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		**119,165.19**	**126,290.36**

Pasqyra e të hyrave dhe shpenzimeve

	Shënimi	13 Maj 2019 deri 17 Maj 2019
Të hyrat		
Të hyrat nga buxheti		
Të hyrat nga anëtarësia		
Donacionet dhe kontributet në të holla	3	
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime	4	**620.05**
Të hyrat tjera		
Gjithsej të hyrat për vitin		**620.05**
Shpenzimet		
Pagat dhe kompensimet		0.00
Shpenzimet e transportit	2	0.00
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	2	0.00
Blerja e mallrave		0.00
Shpenzimet e përgjithshme	2	620.05
Shpenzimet e ndryshme		0.00
Gjithsej shpenzimet për vitin	2	**620.05**
Suficiti / (deficiti) për vitin		**0.00**

1. Informata te përgjithshme

Partia Demokratike e Kosovës PDK
Partia Demokratike e Kosovës është themeluar më datën 12.10.1999.

Kryetari i Partisë Demokratike të Kosovës për vitin 2019 është : z. Kadri Veseli

Sekretari i përgjithshëm : Z. Bastri Musmurati
Zyrtar financiar : Safete Hadergjonaj

Pasqyrat financiare te Partisë Demokratike te Kosovës janë përgatitur sipas kërkesave te Ligjit Nr. 04/L-212 Për plotësimin dhe ndryshimin e Ligjit Nr. 03/L-174 Për financimin e subjekteve politike, të ndryshuar dhe plotësuar me ligjin Nr.04/L-058, neni 15 Raportimi Financiar.

Bazuar në nenin 19 paragrafi 2 pika 7 e Ligjit Nr. 04/L-212 Për plotësimin dhe ndryshimin e Ligjit Nr. 03/L-174 Për financimin e subjekteve politike, të ndryshuar dhe plotësuar me ligjin Nr.04/L-058 ,Subjekti i regjistruar politik brenda pesë (5) ditëve të punës nga marrja e draft raporteve të audituara ka dorëzuar raportin e rishikuar financiar dhe shpjegimet lidhur me gabimet ose lëshimet të identifikuara nga auditorët.

Subjekti Politik mirëmban llogari kryesore bankare ne bankën NLB

Shënimi 2: Shpenzimet

Shpenzimet	Shpenzimi në Euro	Pagesa në Euro	Borxhi i mbetur në Euro
Pagat dhe kompensimet			
Pagat dhe kompensimet, neto			
Pagesat e vëzhguesve			
Kontributet pensionale të punëmarrësit			
Kontributet pensionale të punëdhënësit			
Tatimet në të ardhura personale			
Beneficionet tjera			
Gjithsej			-
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara			
Karburantet			
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksitë etj.			
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave			
Çdo shpenzim tjetër i transportit			
Gjithsej shpenzimet e transportit			
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat			
Lokali			
Ushqimi			
Aktivitete kulturore dhe rekreative			
Radio dhe spotet televizive			
Stendat e afishimit dhe reklamimet në gazeta			
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave			
Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat			
Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës			
Pajisjet të vogla			
Gjithsej blerja e mallrave			
Shpenzimet e përgjithshme			
Qiraja e lokalit të zyrës			

Telefoni, interneti dhe posta			
Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)			
Gjoba dhe ndëshkime			
Shpenzimet lidhur me donacionet dhe kontributet ne natyrë në mallra dhe shërbime	620.05		
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	**620.05**		
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës			
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër			
Gjithsej shpenzimet e ndryshme			
Gjithsej shpenzimet	**620.05**	**0.00**	**620.05**

Shënimi 3: Donacionet dhe kontributet në të holla

Pranuar nga				Vlera	E pranuar përmes:	
Kontribuesi	Adresa	Numri personal	Data kur është dhënë kontributi	në euro	Bankë	Arkë
Gjithsej donacionet dhe kontributet në të holla				/////////	//////////////	///////////////

Shënimi 4: Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime

Përshkrimi i mallit / shërbimit	Pranuar nga				Vlera
	Kontribuesi	Adresa	Numri personal	Data kur është dhënë kontributi	në euro
Derivate	FATMIR KELMENID	Lipë		13.05.2019	90.00
Derivate	FATLUM KELMENID	Lipë		13.05.2019	80.00
Derivate	NERXHIVANE KELMENID	Lipë		13.05.2019	30.00
Shërbime	DAFINA KELMENDI	Zveqan		17.05.2019	20.00
Shërbime	FESTIM KELMENDI	Zveqan		17.05.2019	20.00
Shërbime	ARMEND MALETA	Zveqan		17.05.2019	20.00
Shërbime	LAVDIM PECI	Zveqan		17.05.2019	20.00
Shërbime	SALI PECI	Zveqan		17.05.2019	20.00
Shërbime	VALENTINA PECI	Zveqan		17.05.2019	20.00
ushqim pije	SHAQIR HETEMI	Leposaviq		17.05.2019	29.00
mbushje telefonit	SHAQIR HETEMI	Leposaviq		17.05.2019	21.05
derivate	NN MITROVICA	Leposaviq		17.05.2019	250.00
Gjithsej kontributet në natyrë në mall dhe shërbime					**620.05**

Shënimi 5: Toka, objektet dhe pajisjet

Për periudhën: 13/Maj/2019 deri më 17/Maj/2019

	Blerjet gjatë periudhës
Toka	
Objektet	
Veturat	
Pajisjet e zyrës	
Pajisjet e teknologjisë informative	/
Pajisjet tjera	
Gjithsej toka, objektet dhe pajisjet	//////////////////////

Shënime tjera

Shënimi 6. Llogari të arkëtueshme	**Bilanci në fund të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
/		
Gjithsej Llogarit e arkëtueshme	/////////////	//////////////////

Shënimi 7. Paraja dhe ekuivalentët e parasë	**Bilanci në fund të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
Paraja në bankë	119,165.19	126,290.36
Paraja në arkë		
Gjithsej paraja dhe ekuivalentët e parasë	**119,165.19**	**126,290.36**

Shënimi 8. Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	**Bilanci në fund të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
D-Line		
Rtv Dukagjini		
BIRNI		
Zëri		
Llogari të pagueshme të tjera		
Gjithsej llogaritë e pagueshme dhe të tjera	/////////////////	///////////////////

Shënimi 9. Detyrimet tjera afatshkurtra	**Bilanci në fund të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
Detyrimet për paga dhe tatime		
Detyrimet për qira		
Detyrimet për gjoba dhe ndëshkime		
Detyrime tjera afatshkurtër (huazimet)		7,125.17
Gjithsej detyrimet tjera afatshkurtra	///////////////////	**7,125.17**

Shënimi 10: Pagesat mbi 5,000.00 Euro

	Paguar ndaj:				Vlera
Qëllimi i pagesës	Personi Fizik/Juridik	Adresa	Numri personal	Data kur është bërë pagesa	në euro
Gjithsej pagesat mbi 5,000.00 Euro					//////////////////