AUDIT & CONTO

NISMA për Kosovën

Raportet financiare të fushatës dhe Raporti i Auditorëve të pavarur

Zgjedhjet e jashtëzakonshme nacionale
28 Maj 2014–06 Qershor 2014

Përmbajtja:

Raport i auditorëve të Pavarur.. 3

Pasqyra e Pozitës Financiare.....................……………………..…………………….……..….....6
Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve……………………..……………………..…..…........7
Shënimet e pasqyrave financiare…………………………………..………..…....…8-14

Raport i Auditorëve te pavarur

Drejtuar Kryesisë se NISMA për Kosovën

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Opinion i Kualifikuar

Ne kemi audituar raportet financiare të fushatës të bashkëngjitura të Subjektit Politik NISMA për Kosovën (në vijim referuar si "Subjekti Politik" apo "NISMA"), të përbëra nga Pasqyra e Pozitës Financiare me 6 Qershor 2014, Pasqyra e të Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën 28 Maj 2014 deri me 6 Qershor 2014, dhe informacionin tjetër shpjegues të përfshira ne faqe 6-14.

Sipas mendimit tonë, me përjashtim të efekteve të çështjeve të përshkruara në seksionin e Bazës për Opinion të kualifikuar të raportit tonë, Pasqyrat Financiare të bashkangjitura paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të subjektit Politik me datën 6 Qershor 2014, dhe të Hyrat dhe Shpenzimet për periudhën 28 Maj 2014 deri me 6 Qershor 2014 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.

Bazat për Opinion të kualifikuar

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.

- Siç është prezantuar ne pasqyrën e Pozitës financiare te fushatës te bashkangjitur, detyrimet dhe fondet e subjektit politik i tejkalojnë asetet e SP për 335.81 Euro me 6 Qershor 2014 dhe si pasoj ka një mos barazim ne mes te aseteve të prezantuara dhe burimeve te financimit, SP ka mbideklaruar fondet e bartura ne vlere 6,286.14 EUR, dhe ka nëndeklaruar detyrimet ne vlerë 5,950.33 EUR me 6 Qershor 2014.
- Ashtu siç është prezantuar në shënimin 3, Donacionet dhe kontributet në të holla, SP ka deklaruar donacione ne vlere 35,802.00 EUR për periudhën e fushatës prej 28.05.2014 deri me 08.06.2014, Subjekti Politik ka pranuar donacione përmes arke (kesh) ne vlerë 35,802.00 EUR në kundërshtim me

kërkesat ligjore 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 4 Burimet financiare dhe materiale, paragrafi 4. Për me tepër, SP ka pranuar donacion ne para te gatshme nga persona fizik ne shuma mbi 1000,00 euro brenda një dite e cila është shkelje e Ligjit Nr. 03/L-196 , neni 25 pika 1 e këtij ligji

Theksim i çështjes

Ne tërheqim vëmendjen në lidhje me gjetjet e mëposhtme:

- Subjekti Politik nuk ka mirëmbajtur një kontabilitet te mirëfilltë për ti mundësuar regjistrime te dyfishta te transaksioneve financiare dhe përgatitjen e pasqyrave financiare sipas Standardeve të Kontabilitetit të aplikueshme në Kosovë.
- Ashtu siç është shpalosur ne shënimin 6 –Pagesat mbi 5,000.00 euro, Subjekti Politik ka kryer pagesa një marrësi të vetëm në vlerë mbi 5,000 EUR brenda një dite ne kundërshtim me kërkesat ligjore te Ligjit për parandalimin e shpëlarjes së parave dhe financimit te terrorizmit, neni 25 pika 2 i Ligjit Nr:03/L-196 Detyrimet shtesë të partive politike.
- Subjekti Politik ne blerjet e kryera jo ne të gjitha rastet ka aplikuar procedure te tenderimit e cila do te mundësonte një shfrytëzim sa më efikas, me kosto ekonomike, transparente dhe të drejtë të fondeve të subjektit politik.
- 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 moszbulimit 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 arsyeshmërinë 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

____

Qerim Qerimi
Auditor Ligjor
29 Nëntor 2017

Pasqyra e Pozitës Financiare

		Bilanci në fundë të periudhës	Bilanci në fillim të periudhës
Pasuritë	Shënimi	**Shuma në Euro**	**Shuma në Euro**
Pasuritë afatgjata			
Toka, objektet dhe pajisjet		0.00	0.00
Pasuritë e paprekshme		0.00	0.00
Pasuritë tjera afatgjata		0.00	0.00
Gjithsej pasuritë afatgjata		**0.00**	**0.00**
Pasuritë afatshkurtra			
Llogaritë e arkëtueshme		0.00	0.00
Parapagimet		0.00	0.00
Paraja dhe ekuivalentët e parasë		0.00	0.00
Pasuritë tjera afatshkurtra		0.00	0.00
Gjithsej pasuritë afatshkurtra		**0.00**	**0.0**
Gjithsej pasuritë		**0.00**	**0.00**
Ekuiteti			
Fondet e akumuluara		6,286.14	**0.00**
Suficiti / (deficiti) i vitit		(20,847.63)	0.00
Gjithsej Ekuiteti		**(14,561.49)**	**0.00**
Detyrimet			
Detyrimet afatgjata			
Huatë e pagueshme			
Të hyrat e shtyera		0.00	0.00
Gjithsej detyrimet afatgjata		**0.00**	**0.00**
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	2	14,897.30	0.00
Huatë e pagueshme			
Detyrimet tjera afatshkurtra		0.00	0.00
Gjithsej detyrimet afatshkurtra		**14,897.30**	**0.00**
Gjithsej detyrimet		**14,897.30**	**0.00**
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		335.81	**0.00**

Pasqyra e të hyrave dhe shpenzimeve

Të hyrat	**Shënimi**	**Shuma në Euro**
Të hyrat nga buxheti		0.00
Të hyrat nga anëtarësia		0.00
Donacionet dhe kontributet në të holla	3	35,820.00
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime	4	10,912.00
Të hyrat tjera		0.00
Gjithsej të hyrat për periudhën		**46,732.00**
Shpenzimet		
Pagat dhe kompenzimet	5	22,440.00
Shpenzimet e transportit	5	1,898.21
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	5	43,202.82
Blerja e mallrave	5	13.25
Shpenzimet e përgjithshme	5	0.00
Shpenzimet e ndryshme	5	25.35
Gjithsej shpenzimet për periudhën		**67,579.63**
Suficiti / (deficiti) për periudhën		**(20,847.63)**

1. Informata te përgjithshme

NISMA për Kosovën është subjekt politik i certifikuar nga Komisioni Qendror i zgjedhjeve ne vitin 2014.

Udhëheqja: Fatmir Limaj(Kryetar i partisë)
Themelues: Fatmir Limaj , Jakup Krasniqi , Bilall Sherifi , Valdete Bajrami etj.

Pasqyrat financiare te NISMES për Kosoven 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.

Subjekti Politik mirëmban vetëm një llogari te vetme bankare ne bankën NLB.

Shënimi 2. Llogaritë e pagueshme dhe të tjera

	Bilanci në fundë të periudhës **Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës** **Shuma në Euro**
Llogari të pagueshme	14,897.30	0.00
Llogari të pagueshme të tjera	0.00	0.00
Gjithsej llogaritë e pagueshme dhe të tjera	**14,897.30**	**0.00**

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**
Bilall Sherifi	Prishtina		5/28/2014	2,000.00		2,000.00
Valdete bajrami	Prishtina		5/28/2014	1,500.00		1,500.00
Muhamet Kuqi	Prishtina		5/29/2014	2,000.00		2,000.00
Fitim Selimi	Lipjan		5/29/2014	2,000.00		2,000.00
Jakup Krasniqi	Prishtina		5/29/2014	2,000.00		2,000.00
Skender Reqica	Prishtina		5/30/2014	2,000.00		2,000.00
Xhevat bislimi	Viti		5/30/2014	2,000.00		2,000.00
Shyqeiri Bytyqi	Prishtina		6/1/2014	1,500.00		1,500.00
Naki Sahiti	Malishevë		6/2/2014	720.00		720.00
Haxhi Shala	Malishevë		6/2//2014	2,000.00		2,000.00
Dren Gashi	Prizren		6/3/2014	700.00		700.00
Veton Kastrati	Malishevë		6/3/2014	1,500.00		1,500.00
Izet Ibrahimi	Drens		6/3/2014	1,500.00		1,500.00
Imri Ilazi	Ferizaj		6/4/2014	2,000.00		2,000.00
Nehat Maxhuni	Vushtrri		6/5/2014	2,000.00		2,000.00
Shukri Bytyqi	Malishevë		6/6/2014	500.00		500.00
Bajram Hasani	Gjilan		6/6/2014	2,000.00		2,000.00
Avdi Mazreku	Malishevë		6/7/2014	2,000.00		2,000.00
Flora Hoti	Malishevë		6/7/2014	1,500.00		1,500.00
Blerta Krasniqi	Malishevë		6/7/2014	1,200.00		1,200.00
Visar Tahiri	Prishtina		6/8/2014	2,000.00		2,000.00
Dardan Krasniqi	Prishtina		6/8/2014	1,200.00		1,200.00
Gjithsej donacionet dhe kontributet në të holla				**35,820.00**	**0.00**	**35,820.00**

Shënimi 4: Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime

	Pranuar nga				Vlera
Përshkrimi i mallit / shërbimit	**Kontribuesi**	**Adresa**	**Numri personal**	**Data kur është dhënë kontributi**	**në euro**
Shtypi i materialeve	Europrinty shpk	Prishtine	600840020	28.05.2014	9,912.00
Qiraja e Objektit -për Maj	Behxhet Pllana	Prishtine		31.05.2014	1,000.00
Gjithsej kontributet në natyrë në mall dhe shërbime					**10,912.00**

Shënimi 5. Shpenzimet

Shpenzimet	Shpenzimi në Euro	Pagesa në Euro	Borxhi i mbetur në Euro
Pagat dhe kompenzimet			
Pagat dhe kompenzimet, neto	22,440.00	19,780.00	2,660.00
Pagesat e vëzhguesve			0.00
Kontributet pensionale të punëmarrësit			0.00
Kontributet pensionale të punëdhënësit			0.00
Tatimet në të ardhura personale			0.00
Beneficionet tjera			0.00
Gjithsej	**22,440.00**	**19,780.00**	**2,660.00**
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara			0.00
Karburantet	1,188.21	1,188.21	0.00
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksit etj.			0.00
Sigurimi dhe mirëmbatja e veturave			0.00
Çdo shpenzim tjetër i transportit	710.00	710.00	0.00
Gjithsej shpenzimet e transportit	**1,898.21**	**1,898.21**	**0.00**
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat			
Hapësira, lokale, zyra dhe objekte tjera me qira	1,584.90	1,584.90	0.00
Ushqimi	467.79	467.79	0.00
Aktivitete kulturore dhe rekreative			0.00
Radio dhe spotet televizive	19,000.00	19,000.00	0.00
Stendat e afishmit dhe reklamimet në gazeta			0.00
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave	22,150.13	9,912.83	12,237.30

Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	**43,202.82**	**30,965.52**	**12,237.30**
Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës	13.25	13.25	0.00
Pajisjet të vogla			0.00
Gjithsej blerja e mallrave	**13.25**	**13.25**	**0.00**
Shpenzimet e përgjithshme			
Telefoni, interneti dhe posta			0.00
Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)			0.00
Gjoba dhe ndëshkime			0.00
Shpenzimet lidhur me donacionet dhe kontributet ne natyrë në mallra dhe shërbime			0.00
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës			0.00
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër	25.35	25.35	0.00
Gjithsej shpenzimet e ndryshme	**25.35**	**25.35**	**0.00**
Gjithsej shpenzimet	**67,579.63**	**52,682.33**	**14,897.30**

Shënimi 6: Pagesat mbi 5,000.00 Euro

Përshkrimi	**Paguar ndaj:**				**Vlera**
Qëllimi i pagesës	**Personi Fizik/Juridik**	**Adresa**	**Numri personal**	**Data kur është bërë pagesa**	**në euro**
Shtypi i materialit reprezentativ	Europrinty shpk	Prishtine	600840020	specifikacioni	8,088.24
Lokali për qira	Bexhet Pllana	Prishtine		09.11.2014	9,100.00
Reklama Televizive	Door To Door	Prishtine	600041496	08.06.2014	19.000.00
Gjithsej pagesat mbi 5,000.00 Euro					**36,188.24**