AUDIT & CONTO

Partia Demokratike e Kosovës
(PDK)

Raportet financiare të fushatës dhe Raporti i Auditorëve të pavarur

Zgjedhje Lokale
03 Tetor 2013 - 01 Dhjetor 2013

AUDIT & CONTO

Përmbajtja:

Raport i auditorëve të Pavarur.. ....,,........3

Pasqyra e Pozitës Financiare.....................…………………….…………………….…..,,…...7

Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve…………………….…………………….…..…...,,,.....8

Shënimet e pasqyrave financiare…………………………………..………..…..,,..…9 - 12

Raport i Auditorëve te pavarur

Drejtuar Kryesisë se Partisë Demokratike të Kosovës

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Opinion i kualifikuar

Ne kemi audituar Raportet Financiare të fushatës të bashkëngjitura të Subjektit Politik Partia Demokratike e Kosovës (në vijim referuar si "Subjekti Politik" apo "PDK"), të përbëra nga "Pasqyra e Pozitës Financiare në datën 01 Dhjetor 2013, Pasqyra e të Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën 3 Tetor 2013 deri me 1 Dhjetor 2013, dhe informacionin tjetër shpjegues të përfshira ne faqet 7-12.

Sipas mendimit tonë, me përjashtim të efekteve të çështjeve të përshkruara në seksionin e Bazës për Opinionin të kualifikuar të raportit tonë, Pasqyrat Financiare të bashkangjitura paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të subjektit Politik me datën 1 Dhjetor 2013, dhe të Hyrat dhe Shpenzimet për periudhën 03 Tetor 2013 deri me 1 Dhjetor 2013, 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.

- Subjekti Politik ka deklaruar se ka pranuar donacione në të holla përmes arkës në shumë totale prej 200,216.70 EUR gjatë vitit 2013 me çka ka vepruar ne kundërshtim me nenin 4 paragrafi 4 të ligjit nr. 04/L-212 për plotësimin dhe ndryshimin e Ligjit nr. 03/L-174 për financimin e partive politike ,të ndryshuar dhe plotësuar me Ligjin nr. 04/L-058, i cili e lejon që pranimi i mjeteve të bëhet vetëm përmes llogarisë bankare. Për më tepër Subjekti Politik nuk ka shpalosur shënimet mbi donacionet në të holla te pranuara ashtu siç kërkohet ligjin nr. 04/L-212 për plotësimin dhe ndryshimin e Ligjit nr. 03/L-174 për financimin e partive politike, të ndryshuar dhe plotësuar me Ligjin nr. 04/L-058. Në mungesë te dokumentacionit mbështetës ne nuk kemi mundur te përcaktojmë vlerën e sakte te donacioneve ne te holla te pranuara gjatë vitit.

- Subjekti Politik ka deklaruar se ka pranuar Kontributet ne natyrë në vlerën e tyre prej 11,235.00 EUR. Subjekti Politik nuk ka shpalosur shënimet mbi Kontributet ne natyrë në mall dhe shërbime te pranuara ashtu siç kërkohet ligjin nr. 04/L-212 për plotësimin dhe ndryshimin e Ligjit nr. 03/L-174 për financimin e partive politike, të ndryshuar dhe plotësuar me Ligjin nr. 04/L-058. Në mungesë te dokumentacionit mbështetës ne nuk kemi mundur te përcaktojmë vlerën e sakte te Kontributeve ne natyrë në mall dhe shërbime te pranuara gjatë vitit.
- Ashtu siç prezantohet në Shënim 5 të pasqyrave financiare të bashkangjitur, Subjekti Politik për periudhën 03 Tetor 2013 deri më 02 Nëntor 2013 ka paraqitë pagat dhe kompensimet në vlerë prej 141,660.00 EUR. Gjatë auditimit ton ne kemi konstatuar qe të njëjtat nuk janë te deklaruara në listën e pagave në Autoritetet tatimore të Kosovës. Në mungesë të dokumentacionit mbështetës ne nuk kemi mundur te verifikojmë saktësinë e shpenzimeve te raportuara,

Theksim i çështjes

Ne tërheqim vëmendjen në lidhje me gjetjet e mëposhtme:

- 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 26 Detyrimet shtesë të partive politike.
- Subjekti Politik ne blerjet e kryera nuk ka aplikuar ndonjë 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.
- Gjatë auditimit tone ne kemi vërejtur qe te shpenzimet e reprezentacionit, ne disa raste SP nuk ka dokumentacion relevant mbështetës, përveç faturave, qe do munde te arsyetonin dhe mbështetnin shpenzimin e ndodhur.

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

____
Elmije Osmani
Auditor Ligjor
6 Dhjetor 2017

Pasqyra e Pozitës Financiare

Pasuritë **Pasuritë afatgjata**	Shënimi	**Bilanci në fundë të periudhës** **Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës** **Shuma në Euro**
Toka, objektet dhe pajisjet		0.00	0.00
Pasuritë e paprekshme			
Pasuritë tjera afatgjata			
Total pasuritë afatgjata		**0.00**	**0.00**
Pasuritë afatshkurtra			
Llogaritë e arkëtueshme		0.00	0.00
Parapagimet			
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	2	64,616.50	
Pasuritë tjera afatshkurtra		0.00	0.00
Total pasuritë afatshkurtra		**64,616.50**	**0.00**
Total pasuritë		**64,616.50**	**0.00**
Ekuiteti			
Fondet e akumuluara		0.00	0.00
Suficiti / (deficiti) i vitit		(330,379.09)	0.00
Total Ekuiteti		**(330,379.09)**	**0.00**
Detyrimet **Detyrimet afatgjata**			
Huat e pagueshme			
Të hyrat e shtyra			
Gjithsej detyrimet afatgjata			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	3	184,821.38	0.00
Detyrimet tjera afatshkurtra	4	210,174.21	
Gjithsej detyrimet afatshkurtra		**394,995.59**	0.00
Gjithsej detyrimet		**394,995.59**	**0.00**
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		**64,616.50**	**0.00**

Pasqyra e të hyrave dhe shpenzimeve

	Shënimi	**03 Tetor 2013 – 1 Dhjetor 2013**
Të hyrat		
Të hyrat nga buxheti		154,308.00
Të hyrat nga anëtarësia		45,170.00
Donacionet dhe kontributet në të holla		200,216.70
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime		11,235.00
Të hyrat tjera		
Gjithsej të hyrat për vitin		**410,929.70**
Shpenzimet		
Pagat dhe kompensimet	5	141,660.00
Shpenzimet e transportit	5	21,735.67
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	5	437,668.95
Blerja e mallrave	5	3,398.00
Shpenzimet e përgjithshme	5	125,916.52
Shpenzimet e ndryshme	5	10,929.65
Gjithsej shpenzimet për vitin		**741,308.79**
Suficiti (deficiti) për vitin		**(330,379.09)**

1. Informata te përgjithshme

Partia Demokratike e Kosovës është parti popullore e themeluar mbi vlerat tradicionale, kombëtare, vlerat e luftës çlirimtare dhe vlerat universale të demokracisë qytetare. Partia Demokratike e Kosovës është themeluar në Kuvendin Themelues të mbajtur më datën 12.10.1999.
Emri zyrtar i partisë është Partia Demokratike e Kosovës. Shkurtesa zyrtare e Partisë Demokratike të Kosovës është PDK.
PDK synon zhvillimin e Kosovës si një vend i lirë dhe demokratik, i bazuar në sundimin e ligjit, në demokracinë kushtetuese dhe parlamentare, në shtet të fortë dhe funksional, me ekonomi të lirë të tregut, i cili garanton të drejtat themelore dhe liritë e qytetarëve, respekton vlerat kushtetuese, tradicionale, morale, historike dhe kombëtare, mbron dinjitetin njerëzor, familjen, pronën private dhe ndërmarrësin
Në përputhshmëri me ligjin Ligji Nr. 03/L-072 për zgjedhjet lokale në Republikën e Kosovës, Partia Demokratike e Kosovës mori pjesë në zgjedhjet lokale të datës 03.11.2013 në 27 komuna të Republikës së Kosovës.
Kryetari i Partisë Demokratike të Kosovës për vitin 2013 është : Z. Hashim Thaqi
Sekretari i përgjithshëm : Z. Bastri Musmurati

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. Paraja dhe ekuivalentët e parasë

	Bilanci ne funde Shuma në Euro	**Bilanci ne fillim Shuma në Euro**
Paraja në bankë	-	-
Paraja në arkë	64,616.50	-
Gjithsej paraja dhe ekuivalentët e parasë	**64,616.50**	**-**

Shënimi 3. Llogaritë e pagueshme dhe të tjera

	Bilanci ne funde Shuma në Euro	**Bilanci ne fillim Shuma në Euro**
Te pagueshme ndaj furnitorëve	139,121.38	
Llogari te pagueshme te tjera	45,700.00	
Gjithsej Llogarite e pagueshme dhe te tjera	**184,821.38**	**0.00**

Shënimi 4. Detyrimet tjera afatshkurtra

	Bilanci ne funde Shuma në Euro	**Bilanci ne fillim Shuma në Euro**
Detyrimet për paga dhe tatime		
Detyrimet për qira		
Detyrimet për gjoba dhe ndëshkime		
Detyrimet tjera afatshkurtra	210,174.21	
Gjithsej detyrimet tjera afatshkurtra	**210,174.21**	**-**

Shënimi 5: Shpenzimet

Shpenzimet	Shpenzimi në Euro	Pagesa në Euro	Borxhi i mbetur në Euro
Pagat dhe kompensimet			
Pagat dhe kompenzimet, neto	141,660.00	141,660.00	-
Pagesat e vëzhguesve			
Kontributet pensionale të punëmarrësit			-
Kontributet pensionale të punëdhënësit			-
Tatimet në të ardhura personale			-
Beneficionet tjera			-
Gjithsej	**141,660.00**	**141,660.00**	**-**
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara			-
Karburantet	21,735.67	21,781.07	(45.40)
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksitë etj.			-
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave			-
Çdo shpenzim tjetër i transportit			-
Gjithsej shpenzimet e transportit	**21,735.67**	**21,781.07**	**(45.40)**
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat			
Lokali	17,196.00	17,196.00	0.00
Ushqimi	52,694.37	52,694.37	0.00
Aktivitete kulturore dhe rekreative	6,935.00	6,935.00	0.00
Radio dhe spotet televizive	187,942.84	10,844.16	177,098.68
Stendat e afishimit dhe reklamimet në gazeta	35,435.00	34,101.00	1,334.00
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave	137,465.74	14,008.00	123,457.74

Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	**437,668.95**	**135,778.53**	**301,890.42**
Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës	2,796.00	2,796.00	-
Pajisjet të vogla	602.00	602.00	-
Gjithsej blerja e mallrave	**3,398.00**	**3,398.00**	**-**
Shpenzimet e përgjithshme			
Telefoni, interneti dhe posta	30,977.52	30,977.52	-
Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)	1,789.00	1,789.00	-
Gjobat dhe ndëshkimet	93,150.00	0.00	93,150.00
Shpenzimet lidhur me donacionet dhe kontributet ne natyrë në mallra dhe shërbime		//////////////////	
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	**125,916.52**	**32,766.52**	**93,150.00**
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës	7,458.00	7,458.00	-
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër	3,471.65	3,471.65	-
Gjithsej shpenzimet e ndryshme	**10,929.65**	**10,929.65**	**-**
Gjithsej shpenzimet	**741,308.79**	**346,313.77**	**394,995.02**