



**Partia Demokratike e Kosovës
(PDK)**

Raportet financiare të fushatës dhe Raporti i Auditorëve të pavarur

Zgjedhjet Lokale me 24 Korrik deri me 19 Nentor 2017

Raport i Auditorëve te pavarur

Drejtuar Kryesisë së Partisë Demokratike të Kosovës

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Opinion i kualifikuar

Ne kemi audituar raportet financiare të fushatës për zgjedhjet lokale të bashkëngjitura të Subjektit Politik Partia Demokratike e Kosovës (në vijim referuar si “Subjekti Politik” apo “PDK”), të përbëra nga Pasqyra e Pozitës Financiare më 19 Nentor 2017, Pasqyra e të Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën 24 Korrik 2017 deri me 19 Nentor 2017, dhe informacionin tjetër shpjegues të përfshira në faqe 7-14.

Sipas mendimit tonë, me përjashtim të efekteve për çështjet e përshkruara në seksionin e Bazës për Opinionin të kualifikuar të raportit tonë, Pasqyrat Financiare të bashkëngjitura paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të subjektit Politik, Pasqyrat Financiare të Fushatës për Zgjedhjet Lokale prej datës 24 Korrik deri me 19 Nentor 2017 të Hyrat dhe Shpenzimet për periudhën, 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

- Siç është prezantuar në Pasqyrën e pozitës financiare të SP – kolona në fillim të periudhës nuk është plotësuar fare, mungesa e këtyre informatave nuk e prezanton drejt pozitën e SP. Keto informata mungojn edhe të shenimet sqaruese të Shenimi 7; 8 dhe 9
- Ashtu siq është shpalosur në shënimin 3 Donacionet në të holla, dhe shenimi 4. Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime, Subjekti politik ka pasur raste ku ka pranuar donacione mbi 1000 euro nga personat fizik, dhe subjektet juridike në kundërshtim me dispozitat e Ligjit Nr. 03/L-174, Për financimin e subjekteve politike.

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 në paragrafin për Auditimin e Pasqyrave Financiare të raportit tonë. Ne jemi të pavarur nga Subjekti politik 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 përshatshme për të dhënë bazat për opinionin tonë.

Theksim i çështjes

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



- 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 e ka te definuar me Statut, mundësinë e ushtrimit të kontrollit të brendshëm financiar të saj dhe të drejtën e anëtarëve për t'u informuar për të gjitha të hyrat dhe shpenzimet e subjekteve politike si dhe për përgjegjësinë e organit gjegjës për transaksione financiare, ashtu siç parashihet ne 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, neni 17 Kontrolli i Brendshëm.
- 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.
- SP nuk ka shpalosur shenimet mbi pagesate kryera ne vlere mbi 5,000.00Euro nje marresi te vetem mrenda dites ashtu siq parashihet ne ligjin NR:04/L-212 per plotesimin dhe ndryshimin e Ligjit Nr:03/L-174 per financimin e subjekteve politike te ndryshuar dhe te plotsuar me Ligjin Nr:04/L-058 /neni 15 Raportimi financiar.

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 kontrole 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, të çështjeve që lidhen me parimin e vijimësisë dhe përdorimin bazës së 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.

Anomali të 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 skepticismin 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 kontroleve 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 opinionit 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

Haxhi Nimahi
Auditor Ligjor
12 Prill 2019



Partia Demokratike e Kosovës

Pasqyrat Financiare të Fushatës për Zgjedhjet Lokale prej datës 24 Korrik deri me 19 Nëntor 2017

Pasqyra e Pozitës Financiare

Pasuritë		Bilanci në fundë të periudhës	Bilanci në fillim të periudhës
Pasuritë afatgjata	Shënimi	Shuma në Euro	Shuma në Euro
Toka, objektet dhe pajisjet			
Pasuritë e paprekshme			
Pasuritë tjera afatgjata			
Total pasuritë afatgjata			
Pasuritë afatshkurtra			
Llogaritë e arkëtueshme			
Parapagimet			
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	7	41,622.82	
Pasuritë tjera afatshkurtra			
Total pasuritë afatshkurtra		41,622.82	
Total pasuritë		41,622.82	
Ekuiteti			
Fondet e akumuluar			
Suficiti / (deficiti) i vitit		(169,939.44)	
Total Ekuiteti		(169,939.44)	
Detyrimet			
Detyrimet afatgjata			
Huat e pagueshme			
Të hyrat e shtyra			
Gjithsej detyrimet afatgjata			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	8	176,612.26	
Detyrimet tjera afatshkurtra	9	34,950.00	
Gjithsej detyrimet afatshkurtra		211,562.26	
Gjithsej detyrimet		211,562.26	
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		41,622.82	

Partia Demokratike e Kosovës

Pasqyrat Financiare të Fushatës për Zgjedhjet Lokale prej datës 24 Korrik deri me 19 Nëntor 2017

Pasqyra e të hyrave dhe shpenzimeve

	Shënimi	24 Korrik 2017 deri 19 Nëntor 2017
Të hyrat		
Të hyrat nga buxheti		
Të hyrat nga anëtarësia		
Donacionet dhe kontributet në të holla	3	45,393.15
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime	4	50,920.00
Të hyrat tjera		
Gjithsej të hyrat për vitin		96,313.15
Shpenzimet		
Pagat dhe kompensimet	2	0.00
Shpenzimet e transportit	2	0.00
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	2	176,612.26
Blerja e mallrave	2	0,00
Shpenzimet e përgjithshme	2	89,640.33
Shpenzimet e ndryshme		0.00
Gjithsej shpenzimet për vitin		266,252.59
Suficiti / (deficiti) për vitin		(169,939.44)

Partia Demokratike e Kosovës

Shënimet për Pasqyrat Financiare të Fushatës për Zgjedhjet Lokale prej datës 24
Korrik deri me 19 Nentor 2017

1. Informata te përgjithshme

Partia Demokratike e Kosovës PDK

Partia Demokratike e Kosovës është themeluar më datën 12.10.1999.

Kryetari i Partisë: Z. Kadri Veseli

Sekretari i përgjithshëm : Z. Bastri Musmurati

Zyrtar financiar :

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 identifikuar 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			0.00
Pagesat e vëzhguesve	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara			0.00
Karburantet			0.00
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksitë etj.			0.00
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave			0.00
Çdo shpenzim tjetër i transportit			0.00
Gjithsej shpenzimet e transportit	0.00	0.00	0.00
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat			
Lokali			-
Ushqimi			
Aktivitete kulturore dhe rekreative	119,554.76		119,554.76
Radio dhe spotet televizive	49,124.00		49,124.00
Stendat e afishimit dhe reklamimet në gazeta	7,933.50		7,933.50
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave			
Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	176,612.26	0.00	176,612.26
Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës			0.00
Pajisjet të vogla			0.00
Gjithsej blerja e mallrave	0.00	0.00	0.00
Shpenzimet e përgjithshme			
Qiraja e lokalit të zyrës			0.00
Telefoni, interneti dhe posta	3,770.33	3,770.33	

Partia Demokratike e Kosovës

Shënimet për Pasqyrat Financiare të Fushatës për Zgjedhjet Lokale prej datës 24 Korrik deri me 19 Nëntor 2017

Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)			
Gjoha dhe ndeshkime	34,950.00		34,950.00
Shpenzime qe lidhen me donacione ne natyre	50,950.00	////////////////////	////////////////////
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	89,640.33	3,770.33	34,950.00
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës			0.00
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër			0.00
Gjithsej shpenzimet e ndryshme			0.00
Gjithsej shpenzimet	266,252.59	3,770.33	211,562.26

Shënimi 3: Donacionet dhe kontributet në të holla

Pranuar nga			Data kur është dhënë kontributi	Vlera në euro	E pranuar përmes:	
Kontribuesi	Adresa	Numri personal			Bankë	Arkë
Gazmend Bytyqi			9/29/2017	1,000.00	1,000.00	
Shqipe Doqi			9/29/2017	500.00	500.00	
Arsim Ajeti			9/29/2017	1,000.00	1,000.00	
Behar Sekiraqa			9/29/2017	1,000.00	1,000.00	
Kastriot Berisha			9/29/2017	999.00	999.00	
Gazmend Zeqa			10/2/2017	1,000.00	1,000.00	
Sadete Popaj			10/9/2017	699.00	699.00	
Ganimete Musliu			10/9/2017	500.00	500.00	
Elmi Reçica			10/10/2017	1,500.00	1,500.00	
Basri Musmurati			10/10/2017	1,000.00	1,000.00	
Selvije Halimi			10/12/2017	1,000.00	1,000.00	
Nezir Çoçaj			10/12/2017	1,000.00	1,000.00	
Bajrush Xhemajli			10/13/2017	900.00	900.00	
Dijari SHPK			10/13/2017	1,000.00	1,000.00	
Kujtim Gashi			10/16/2017	1,000.00	1,000.00	
Nezir Çoçaj			10/16/2017	500.00	500.00	
Valmir Klaiqi			10/16/2017	500.00	500.00	
Latif Gashi			10/17/2017	1,000.00	1,000.00	
Abdyl Ymeri			10/18/2017	1,000.00	1,000.00	
Shpresa Rama			10/18/2017	173.65	173.65	
Shpresa Rama			10/18/2017	214.50	214.50	
Dhurata Hoxha			10/18/2017	600.00	600.00	
Petrit Morina			10/18/2017	750.00	750.00	
Hajdar Beqa			10/18/2017	1,000.00	1,000.00	
Bujar Beqa			10/19/2017	1,000.00	1,000.00	
Memli Krasniqi			10/19/2017	750.00	750.00	
Naim Fazliu			10/19/2017	1,000.00	1,000.00	
Kurtan Kajtazi			10/19/2017	500.00	500.00	
Idriz Ismajli			10/19/2017	1,000.00	1,000.00	
Agim Çeku			10/19/2017	1,000.00	1,000.00	
Jakup Ismajli			10/19/2017	1,000.00	1,000.00	
Dhurata Hoxha			10/20/2017	900.00	900.00	
Fatmire Ferati			10/20/2017	500.00	500.00	

Partia Demokratike e Kosovës

Shënimet për Pasqyrat Financiare të Fushatës për Zgjedhjet Lokale prej datës 24 Korrik deri me 19 Nentor 2017

Ardiana Rama			10/20/2017	500.00	500.00
Arbresha Sylja			10/20/2017	1,000.00	1,000.00
Avni halili			10/20/2017	1,000.00	1,000.00
Rrahman Jakupi			10/20/2017	1,000.00	1,000.00
Blerim Latifi			10/20/2017	499.00	499.00
Medina Brahaj			10/20/2017	1,000.00	1,000.00
Gazmend Krasniqi			11/1/2017	500.00	500.00
Ilmi Ramadani			11/2/2017	499.00	499.00
Mergim Lushtaku			11/3/2017	1,000.00	1,000.00
Kushtrim Shkodra			11/3/2017	300.00	300.00
Driton Lajci			11/3/2017	500.00	500.00
Fetah Krapci			11/6/2017	499.00	499.00
Fatmir Kelmendi			11/8/2017	160.00	160.00
Safete Hadergjonaja			11/9/2017	300.00	300.00
Gazmend Bytyqi			11/13/2017	700.00	700.00
Safete Hadergjonaja			11/14/2017	1,000.00	1,000.00
Uran Ismajli			11/14/2017	1,000.00	1,000.00
Edvin Smakaj			11/14/2017	500.00	500.00
Valmir Klaiqi			11/14/2017	500.00	500.00
Aziz Amrushci			11/15/2017	750.00	750.00
Nuredin Guri			11/15/2017	500.00	500.00
Lulzim Rexha			11/15/2017	200.00	200.00
Dijari SHPK			11/16/2017	1,000.00	1,000.00
Ergjenie Thaçi			11/16/2017	1,000.00	1,000.00
Ergjenie Thaçi			11/17/2017	500.00	500.00
Afrim Gashi			11/17/2017	1,500.00	1,500.00
Gjithsejt Donacione dhe kontribute ne te holla					45,393.15

Numri personal i donatorit është i njohur për auditorin dhe KQZ-ën, por sipas Ligjit Nr. 03/L-172 për mbrojtjen e të dhënave personale nuk paraqitet në shënimin nr. 3 për publikun

Shënimi 7: Paraja dhe ekuivalentet e parase

	Bilanci në fundë të periudhës Shuma në Euro	Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro
Paraja ne Banke	41,622.82	
Paraja ne Arke		
Gjithsej paraja dhe ekuivalentet e parase	41,622.82	0.00

Shënimi 8: Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	Bilanci në fundë të periudhës Shuma në Euro	Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro
Furnitori 1	179,612.26	
Furnitori 2		
Furnitori 3		
Furnitori 4		
Gjithsej llogaritë e pagueshme dhe të tjera	179,612.26	0.00

Shënimi 9: Detyrimet tjera afatshkurte	Bilanci në fundë të periudhës Shuma në Euro	Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro
Detyrime per gjoba dhe ndeshkime	34,950.00	
Gjithsej llogaritë e pagueshme dhe të tjera	34,950.00	0.00