AUDIT & CONTO

Lidhja Demokratike e Kosovës
(LDK)

Raportet financiare të fushatës dhe Raporti i Auditorëve të pavarur

Zgjedhjet e Parakohshme për Kuvendin e Republikës së Kosovës
25 Shtator 2019 deri me 4 Tetor 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...10-15

Raport i Auditorëve te pavarur

Drejtuar Kryesisë së Lidhjes Demokratike të Kosovës

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Opinion i kualifikuar

Ne kemi audituar raportet financiare të fushatës për zgjedhjet nacionale të bashkëngjitura të Subjektit Politik Lidhja Demokratike e Kosovës (në vijim referuar si "Subjekti Politik" apo "LDK"), të përbëra nga Pasqyra e Pozitës Financiare me 4 Tetor 2019, Pasqyra e të Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën 25 Shtator 2019 deri me 4 Tetor 2019, dhe informacionin tjetër shpjegues të përfshira ne faqe 7-15.

Sipas mendimit tonë, me përjashtim të efekteve të çështjeve të përshkruara në seksionin e Bazës për Opinionin e kualifikuar të raportit tonë, pasqyrat financiare të bashkangjitura paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të subjektit Politik me datën 4 Tetor 2019, dhe të hyrat dhe shpenzimet për periudhën 25 Shtator 2019 deri me 4 Tetor 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

Bazat për Opinion te kualifikuar

- Siç është prezantuar ne Pasqyrën e pozitës financiare te SP LDK nuk ka prezantuar sakte gjendjen pasurive, detyrimeve dhe ekuitetit ne fillim te periudhës me dt 25 shtator 2019 dhe ne funde te periudhës me 4 tetor 2019. Për me tepër subjekti politik nuk ka prezantuar gjendjen e parasë se gatshme me 25 Shtator ne vlere 55,745.41 EURO dhe gjendjen e parës me 4 tetor 2019 ne vlere 36,148.77 EURO.

- Ashtu siç është shpalosur ne shënimin 2. Shpenzimet, te pasqyrave financiare përcjellëse, Subjekti Politik ka deklaruar ne kuadër te shpenzimeve te ndryshme vlerën prej109.900.00 EURO për periudhën 25 Shtator 2019 deri me 4 tetor 2019. Ne mungese te dokumenteve mbështetëse mbi punët e kryera apo shërbimet e përfunduara ne e kishim te pamundur te përcaktojmë nëse subjekti politik ka pranuar shërbimet për te cilën pagesa është kryer apo nëse shpenzimi i deklaruar ka ndodhur.

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 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 edhe pse e ka te definuar me Statut, (neni 36 i statutit), 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. Komisioni mbikëqyrës si trup kontrollues nuk ka bere kontrollin e brendshëm si dhe nuk na ka ofruar një raport për punën e bërë.
- 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

Nijazi Jakupi
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		
Pasuritë tjera afatshkurtra			
Total pasuritë afatshkurtra			
Total pasuritë			
Ekuiteti			
Fondet e akumuluara			
Suficiti / (deficiti) i vitit		(563,941.19)	
Total Ekuiteti		**(563,941.19)**	
Detyrimet **Detyrimet afatgjata**			
Huat e pagueshme			
Të hyrat e shtyra			
Gjithsej detyrimet afatgjata			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	8	429,191.19	
Huatë e pagueshme			
Detyrimet tjera afatshkurtra	9	134,750.00	
Gjithsej detyrimet afatshkurtra		**563,941.19**	
Gjithsej detyrimet		**563,941.19**	
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		**0.00**	

Pasqyra e të hyrave dhe shpenzimeve

	Shënimi	25 Shtator 2019 deri 4 Tetor 2019
Të hyrat		
Të hyrat nga buxheti		171,304.38
Të hyrat nga anëtarësia		
Donacionet dhe kontributet në të holla	3	296.30
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime	4	
Të hyrat tjera		
Gjithsej të hyrat për vitin		**171,600.68**
Shpenzimet		
Pagat dhe kompensimet		59,900.00
Shpenzimet e transportit	2	14,555.47
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	2	476,336.40
Blerja e mallrave		0.00
Shpenzimet e përgjithshme	2	74,850.00
Shpenzimet e ndryshme	2	109,900.00
Gjithsej shpenzimet për vitin	**2**	**735,541.87**
Suficiti / (deficiti) për vitin		**(563,941.19)**

1. Informata te përgjithshme

Lidhja Demokratike e Kosovës LDK
Lidhja Demokratike e Kosovës është themeluar më 28-Dhjetor të vitit 1989.

Kryetari i lidhjes Demokratike të Kosovës për vitin 2019 është : z. Isa Mustafa

Sekretari i përgjithshëm : z. Ismet Beqiri
Zyrtar financiar : z.Lutfi Zharku

Pasqyrat financiare te Lidhjes 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 si dhe te Banka Ekonomike për degën e LDK-se ne Gjakovë

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	59,900.00	0.00	59,900.00
Kontributet pensionale të punëmarrësit			0.00
Kontributet pensionale të punëdhënësit			0.00
Tatimet në të ardhura personale			0.00
Beneficionet tjera			0.00
Gjithsej	**59,900.00**	**0.00**	**0.00**
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara	4,350.00	0.00	4,350.00
Karburantet	3,963.79	502.00	3,461.79
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksitë etj.	231.68	231,68	0.00
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave			
Çdo shpenzim tjetër i transportit	6,010.00	0.00	6,010.00
Gjithsej shpenzimet e transportit	**14,555.47**	**733,68**	**13,821.79**
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat			
Lokali	0.00	0.00	0.00
Ushqimi	56,704.00	16,561.00	40,141.00
Aktivitete kulturore dhe rekreative			
Radio dhe spotet televizive	90,715.00	23,306.00	67,409.00
Stendat e afishimit dhe reklamimet në gazeta	61,600.00	21,100.00	40,500.00
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave	267,319.40	0.00	267,319.40
Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	**473,336.40**	**60,967.00**	**415,369.40**
Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës			
Pajisjet të vogla	0.00	-	0.00
Gjithsej blerja e mallrave	**0.00**	-	**0.00**
Shpenzimet e përgjithshme			
Qiraja e lokalit të zyrës	0.00	0.00	0.00
Telefoni, interneti dhe posta	0.00	0.00	0.00

Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)	0.00		0.00
Gjoba dhe ndëshkime	74,850.00		74,850.00
Shpenzimet lidhur me donacionet dhe kontributet ne natyrë në mallra dhe shërbime			
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	**74,850.00**	**0.00**	**74,850.00**
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës			
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër	109,900.00	109,909.00	0.00
Gjithsej shpenzimet e ndryshme	**109,900.00**	**109,909.00**	**0.00**
Gjithsej shpenzimet	**735,541.87**	**171,600.68**	**504,041.19**

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
Arta Mehmeti-Bajraktari	USA		04.10.2019	222.11	222.11	
Bekim Cerka	Staten Island,NY 103147846 USA		18.09.2019	74.19	74.19	
Gjithsej donacionet dhe kontributet në të holla				**296.30**	**296.30**	////////////////

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
Gjithsej kontributet në natyrë në mall dhe shërbime					**0.00**

Shënimi 5: Toka, objektet dhe pajisjet

Për periudhën: 25/shtator/2019 deri më 04/tetor/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	**0.00**	**0.00**

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	0.00	0.00
Paraja në arkë		
Gjithsej paraja dhe ekuivalentët e parasë	**0.00**	**0.00**

Shënimi 8. Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	**Bilanci në fund të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
Specifikacioni	429,191.19	
Llogari të pagueshme të tjera	0.00	
Gjithsej llogaritë e pagueshme dhe të tjera	**429,191.19**	**0.00**

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	59,900.00	
Detyrimet për qira		
Detyrimet për gjoba dhe ndëshkime	74,850.00	
Detyrime tjera afatshkurtër (huazimet)		
Gjithsej detyrimet tjera afatshkurtra	**134,750.00**	

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
Ushqim dhe pije	Beni Dona Plast	Prishtine	810545981	18.11.2019	16,560.00
Reklamim ne portale	Blic Media	Prishtine	601082316	08.11.2019	5,000.00
Reklamim ne portale	Indeks Online	Prishtine	600516225	16.09.2019	5,000.00
Reklamim ne televizion	Koha Group	Prishtine	810508955	11.11.2019	13,306.00
Reklamim ne televizion	T-7	Prishtine	810104167	13.09.2019	10,000.00
Gjithsej pagesat mbi 5,000.00 Euro					**49,867.00**