AUDIT & CONTO

SRPSKA LISTA
(SL)

Raportet Financiare të fushatës dhe Raporti i Auditorëve të pavarur

Zgjedhjet e Parakohshme për Kuvendin e Republikës së Kosovës
25 Shtator 2019 - 04 Tetor 2019

AUDIT & CONTO

Përmbajtja:

Raport i auditorit të Pavarur.. 3-5
Pasqyra e Pozitës Financiare..6
Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve..7
Informatat e p°rgjithshme..8
Shënimet e pasqyrave financiare..9 -14

Raport i Auditorëve të pavarur
Drejtuar Kryesisë së Srpska Lista

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Mohim i Opinionit

Ne kemi audituar Pasqyrat financiare të bashkëngjitura të Subjektit Politik **Srpska Lista** (në vijim referuar si "Subjekti Politik" akronimi "**SL**"), te përbëra nga Pasqyra e Pozitës Financiare me 04 Tetor 2019, Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën 25 Shtator 2019 deri 04 Tetor 2019 dhe informacionet tjetër të paraqitura në tabelat 2 deri 10 të shënimeve shpjegues të përfshira në faqe 9-14.
Ne nuk shprehim një opinion mbi raportet financiare te fushatës te subjektit politik "Srpska Lista". Për shkak të rëndësisë së çështjeve të përshkruara në paragrafin Bazat për mohim të dhënies së opinionit, ne nuk kemi qenë në gjendje të sigurojmë evidencën e nevojshme të auditimit për të pasur një bazë për një opinion të auditimit.

Baza për Mohim te dhënies së Opinionit

- Subjekti Politik, shënimet e prezantuara në Pasqyra Financiare, nuk mbështeten me dëshmi relevante lidhur me zërat e pasqyrave financiare me 25 Shtator 2019 deri 04 Tetor 2019 siç kërkohet me ligjin Nr. 04/L-212 për plotësimin dhe ndryshimin e Ligjit Nr. 03/L-174 për financimin e subjekteve politike, të ndryshuara dhe plotësuara me ligjin Nr. 04/L-058, Neni 15 Raportimi Financiar. Pas parasysh natyrën e shënimeve qe mban subjekti politik ne e kishim te pamundur te përcaktojmë korrigjimet e nevojshme me 25 Gusht dhe 04 Tetor 2019.
- Gjate auditimit ton ne kemi konstatuar qe Subjekti politik ne shpenzimet e deklaruara ka përfshirë transaksionet me subjektet te cilat figurojnë si tatimpagues jo-aktiv të Administratës tatimore ne momentin e procedurave auditues, vlera e këtyre shpenzimeve është në shumë 23,000.00 EURO.
- Ashtu siç është shpalosur ne shënimin 2 Shpenzimet, te pasqyrave financiare përcjellëse, Subjekti Politik ka deklaruar shpenzime të karburantit në shumë 934.03 EURO. Gjate auditimit ton ne kemi konstatuar qe për shpenzimet e prezantuara subjekti politik nuk posedon evidencë mbi personat, kilometrat e kaluara dhe destinacionet e shfrytëzimit. Prandaj ne nuk ishim ne gjendje, duke aplikuar procedurat standarde dhe alternative te auditimit te përcaktojmë nëse shpenzimi i deklaruar dhe paguar është i sakte, ka ndodhur dhe i takon aktivitetit te subjektit politik.

Theksim i çështjes

Ne po ashtu tërheqim vëmendjen në lidhje me gjetjet e mëposhtme:

- Subjekti Politik nuk ka mirëmbajtur një kontabilitet te mirëfilltë për ti mundësuar regjistrimin e transaksioneve financiare dhe përgatitjen e pasqyrave financiare sipas Standardeve të Kontabilitetit të aplikueshme në Kosovë.
- Subjekti Politik nuk ka shpalosur saktë shënimet mbi pagesat kryera ne vlere mbi 5,000.00€ një marrësi te vetëm brenda ditës (Shënimi Tabela 10) ashtu siç parashihet ne Ligjin nr. 04/L-212 për plotësimin dhe ndryshimin e Ligjit Nr:03/L-174 Për

financimin e subjekteve politike te ndryshuar dhe te plotësuar me Ligjin nr. 04/L-058 /neni 15 Raportimi financiar.

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

Drejtuesit e Subjektit politik janë përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të Pasqyrave financiare në përputhje me Ligjit Nr. 03/L-174 "Për financimin e subjekteve politike" i plotësuar dhe ndryshuar me Ligjet Nr.04/L-058 dhe Ligjin Nr. 04/L-212 dhe për ato kontrolle të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e Pasqyrave financiare që nuk përmbajnë mosbarazime materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

Në përgatitjen e Pasqyrave financiare, drejtimi 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 drejtimi synon të shuajë Subjektin Politik ose të ndërpresë aktivitetet, ose nuk ka asnjë mundësi tjetër.
Personat e ngarkuar me qeverisje, janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Subjektit Politik.

Përgjegjësitë e auditorit për auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë arritja e një sigurie të arsyeshme nëse Pasqyrat financiare si tërësi janë pa mosbarazime materiale si rezultat i mashtrimit apo gabimi, dhe për të nxjerrë raportin e auditimit së bashku me opinionin. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është garanci që një auditim i kryer sipas Standardeve Ndërkombëtare te Auditimit do të identifikojë gjithmonë një mosbarazim material kur ai ekziston.
Mosbarazimet mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, në mënyrë të arsyeshme, ndikojn në vendimet e marra ekonomike të përdoruesve, bazuar në këto Pasqyra financiare.
Si pjesë e auditimit në përputhje me Standardet Ndërkombëtare te Auditimit, kemi ushtruar gjykimin profesional dhe kemi ruajture skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rreziqet e mosbarazimeve 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 mosbarazimi material si rezultat i mashtrimit është më i lartë se rreziku i gabimit, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, anashkalime të kontrolleve të brendshme etj.

- 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 Subjektit.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyesh mërinë e çmuarjeve kontabël dhe të shpjegimeve përkatëse të bëra nga drejtimi.
- Nxjerrim një përfundim 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, të cilat mund të hedhin dyshime për aftësinë e Subjektit për të vijuar aktivitetet. Nëse arrijmë në përfundimin të ekzistimit të pasigurisë, 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. Konkluzionet tona bazohen në evidencën e auditimit të marrë deri në datën e lëshimit të raportit.
Megjithatë, ngjarje ose kushte të ardhshme të paparashikueshme mund të bëjnë që Subjekti 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 ta identifikojmë gjatë auditimit.

Audit&Conto sh.p.k

NDERMARRJA SHERBYESE "AUDIT & CONTO" sh.p.k. PRISHTINE

Shaban Muharremi
Auditor ligjor
6 Tetor 2021

Pasqyra e Pozitës Financiare

Pasuritë	Shënimi	**Bilanci në fund të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
Pasuritë afatgjata			
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	25,312.79	51,965.10
Pasuritë tjera afatshkurtra		-	-
Total pasuritë afatshkurtra		**25,312.79**	**51,965.10**
Total pasuritë		**25,312.79**	**51,965.10**
Ekuiteti			
Fondet e akumuluara		51,965.10	-
Suficiti / (deficiti) i vitit		-26,652.31	-
Total Ekuiteti		**25,312.79**	-
Detyrimet			
Detyrimet afatgjata			
Huatë e pagueshme		-	-
Të hyrat e shtyra		-	-
Gjithsej detyrimet afatgjata		-	-
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera		-	-
Huatë e pagueshme		-	-
Detyrimet tjera afatshkurtra		-	-
Gjithsej detyrimet afatshkurtra		-	-

Gjithsej detyrimet		-	-
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		**25,312.79**	-

Pasqyra e të hyrave dhe shpenzimeve

Të hyrat		**25 Shtator deri 04 Tetor 2019**
Të hyrat nga buxheti		-
Të hyrat nga anëtarësia		-
Donacionet dhe kontributet në të holla		-
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime		-
Të hyrat e fushatës		-
Te hyrat e liruara nga te hyrat e shtyra		-
Të hyrat tjera		-
Gjithsej të hyrat për vitin		-
Shpenzimet		
Pagat dhe kompensimet	2	1,370.34
Shpenzimet e transportit	2	934.03
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	2	24,317.44
Shpenzimet e fushatës	2	-
Blerja e mallrave	2	-
Shpenzimet e përgjithshme	2	-
Shpenzimet e ndryshme	2	30.50
Gjithsej shpenzimet për vitin		**26,652.31**
Suficiti / (deficiti) për vitin		**-26,652.31**

1. Informata të përgjithshme

Subjekti politik : SRPSKA LISTA (Srpska Lista –SL)

Subjekti Politikë:	**Srpska Lista**
Akronimi:	SL
Selija:	Mitrovica Veri;
Web faqja:	http://www.srpskalista.net/
NF:	601543730
E regjistruar:	12.05.2017 numri regjistrues 209-0517
Kryetar :	**Goran Rakić**
Përf.i autorizuar financiar:	**Darko Radovanovic,**

Pasqyrat financiare te SRPSKA LISTA, 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-212Për 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 vetëm një llogari te vetme bankare ne bankën BKT.

Shënimi 2 . Shpenzimet

Shpenzimet	Shpenzimi në Euro	Pagesa në Euro	Borxhi i mbetur në Euro
Pagat dhe kompensimet			
Pagat dhe kompensimet, neto	1,000.00	1,000.00	0.00
Kontributet pensionale të punëmarrësit	112.87	112.87	0.00
Kontributet pensionale të punëdhënësit	112.87	112.87	0.00
Tatimet në të ardhura personale	144.60	144.60	0.00
Beneficionet tjera	-	-	0.00
Gjithsej	**1,370.34**	**1,370.34**	**0.00**
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara	-	-	0.00
Karburantet	934.03	934.03	0.00
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksit etj.	-	-	0.00
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave	-	-	0.00
Çdo shpenzim tjetër i transportit	-	-	0.00
Gjithsej shpenzimet e transportit	**934.03**	**934.03**	**0.00**
Reklama, promovimi, reprezentacioni, konferenca			
Lokali	-	-	0.00
Ushqimi	-	-	0.00
Aktivitete kulturore dhe rekreative	-	-	0.00
Radio dhe spotet televizive	1,317.44	1,317.44	0.00
Stendat e afishimit dhe reklamimet në gazeta	10,475.00	10,475.00	0.00
Shp.tjera të reklamave, reprezenta.dhe konferencave	12,525.00	12,525.00	0.00
Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	**24,317.44**	**24,317.44**	**0.00**
Fushata			
Shpenzimet e fushatës	-	-	0.00
Gjithsej shpenzimet e fushatës	-	-	0.00
Blerja e mallrave			

Srpska Lista
Pasqyrat Financiare të fushatës Zgjedhjet e parakohshme për Kuvendin e Republikes se Kosovës
25 Shtator 2019 deri me 4 Tetor 2019

		-	0.00
Furnizimi i zyrës	-	-	0.00
Pajisjet të vogla	-	-	0.00
Gjithsej blerja e mallrave	-	-	0.00
Qiraja e lokalit të zyrës	-	-	0.00
Telefoni, interneti dhe posta	-	-	0.00
Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)	-	-	0.00
Shpenzimet e zhvlerësimit të pasurisë afatgjatë	-	-	
Shp. lidhur me donacionet dhe kontributet ne natyrë në mallra dhe shërbime	-	-	0.00
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	-	-	**0.00**
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës	-	-	0.00
Shp.që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër	30.50	30.50	0.00
Gjithsej shpenzimet e ndryshme	**30.50**	**30.50**	
			0.00
Gjithsej shpenzimet	**26,652.31**	**26,652.31**	

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
Gjithsej kontributet në natyrë në mall dhe shërbime					-

Shënimi 5. Toka, objektet dhe pajisjet

Me 25 Shtator deri më 04 Tetor 2019

	Blerjet gjatë vitit
Toka	-
Objektet	-
Veturat	-
Pajisjet e zyrës	-
Pajisjet e teknologjisë informative	-
Gjithsej toka, objektet dhe pajisjet:	

Shenime tjera

Shënimi 6. Llogari të arkëtueshme	**Bilanci në fund të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
..........................Blerësi 1	-	-
Gjithsej Llogarit e arkëtueshme	-	-

Shënimi 7. Paraja dhe ekuivalentet e parasë	**Bilanci në fundë të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
Paraja në bankë	25,312.79	51,965.10
Paraja në arkë	-	-
Gjithsej paraja dhe ekuivalentët e parasë	**25,312.79**	**51,965.10**

Shënimi 8. Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	**Bilanci në fund të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
Furnitori 1	-	-
Gjithsej llogaritë e pagueshme dhe të tjera	-	-

Shënimi 9. Detyrimet tjera afatshkurta	**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	-	-
Gjithsej detyrimet tjera afatshkurtra		-

Shënimi 10: Pagesat mbi 5,000.00 €

	Paguar ndaj:				Vlera
Qëllimi i pagesës	**Personi Fizik/Juridik**	**Adresa**	**Numri personal**	**Data kur është bërë pagesa**	**në euro**
Plakati A1,Posteri B1	Ljubisav Arsic B.I	Kolasinska S 1/37 Mitrovica	810048034	18.09.2019	4,625.00
Lepak za postere, Bilborde	-/ -	- / -	- / -	20.09.2019	1,650.00
Usluge Marketinga	-/ -	- / -	- / -	27.09.2019	3,040.00
Hemijske olovke, upaljaci	Jovana Ajdukovic B.I.	Cika Jovina 3/2, Mitrovica	601733399	18.09.2019	4,900.00
Majice, kacketi sa stampom	- / -	-/ -	-/-	20.09.2019	3,460.00
Bilbordi	- / -	/ -	-/-	24.09.2019	4,200.00
Oglsavanje u medijima	- / -	/ -	-/-	27.09.2019	1,125.00
Gjithesej pagesat mbi 5,000.00 Euro					**23,000.00**