Koalicia VAKAT

Raportet financiare të fushatës dhe Raporti i Auditorëve të pavarur

Zgjedhjet e Parakohshme për Kuvendin e Republikës së Kosoves
3 Shkurt 2021 deri me 12 Shkurt 2021

Përmbajtja:

Raport i auditorëve të Pavarur.. ....*3*

Pasqyra e Pozitës Financiare....................…………………….……………….…..…...6

Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve…………………….…………………..….........7

Informacionet e përgjithshme 8

Shënimet e pasqyrave financiare…………………………………..………..…....…9-14

AUDIT & CONTO

Raport i Auditorëve te pavarur

Drejtuar Kryesisë se Koalicia VAKAT

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Mohim i opinionit

Ne kemi qenë të angazhuar për të audituar raportet financiare të fushatës për zgjedhjet nacionale të bashkëngjitura të Subjektit Politik "Koalicia VAKAT" (në vijim referuar si "Subjekti Politik" apo "VAKAT"), të përbëra nga Pasqyra e Pozitës Financiare me 12 Shkurt 2021, Pasqyra e të Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën 3 Shkurt 2021 deri me 12 Shkurt 2021, dhe informacionin tjetër shpjegues të përfshira ne faqe 6-14.

Ne nuk shprehim një opinion mbi raportet financiare te fushates të subjektit Koalicia VAKAT. 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 fituar një bazë për një opinion të auditimit.

Bazat për mohim te opinionit

- Subjekti politik nuk ka prezentuar drejt asetet, ekuitetin dhe detyrimet me 12 Shkurt 2021 dhe 3 Shkurt 2021 ashtu siq kerkohet me Standardet Nderkombetare te Kontabilitetit. Pas parasysh natyren e shenimeve qe mban subjekti politik ne e kishim te pamundur te percaktojm vleren e nevojshme te korrigjimeve me 12 Shkurt 2021 dhe 3 Shkurt 2021.
-
- Gjate auditimit ton ne kemi konstatuar qe Subjekti Politik në Pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve ka nenvleresuar shpenzimet e pagave per vleresn 17.500 Euro, per me teper diferenca prej 17,500.00 euro është deklaruar ne menyre jo te sakte si llogari e arkëtueshme dhe llogari e pagueshme në Pasqyrat Financiare.

Theksim i çështjes

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

- SP në blerjet e kryera nuk ka aplikuar të gjitha procedurat e kërkuara për blerjet dhe furnizimet si kuotimet ose tenderimi e cila do të mundësonte një shfrytëzim sa më efikas, me kosto ekonomike, dhe transparente dhe të drejtë të fondeve të subjektit politik.
- Subjekti Politik në mungesë të një aplikacioni/softueri, nuk ka mirëmbajtur një kontabilitet të mirëfilltë për ti mundësuar regjistrimin e transaksioneve financiare dhe përgatitjen e pasqyrave financiare sipas Standardeve të Kontabilitetit të aplikueshme në Kosovë.
- SP nuk ka ndonjë rregullore të mbrendshme ku do të ishin specifikuar procedurat e funksionimit, në bazë të së cilës do të kishte funksionuar SP dhe do të ishin evituar parregullsitë.
- Subjekti Politik nuk e ka të 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.

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

____
Besa Berisha
Auditor Ligjor
18 Tetor 2023

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	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		**17,500.00**	
Total pasuritë afatshkurtra		**17,500.00**	
Total pasuritë		**17,500.00**	
Ekuiteti			
Fondet e akumuluara			
Suficiti / (deficiti) i vitit			
Total Ekuiteti			
Detyrimet **Detyrimet afatgjata**			
Huat e pagueshme			
Të hyrat e shtyra			
Gjithsej detyrimet afatgjata			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	8		
Huatë e pagueshme			
Detyrimet tjera afatshkurtra	9	17,500.00	
Gjithsej detyrimet afatshkurtra			
Gjithsej detyrimet		**17,500.00**	
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		**17,500.00**	

Pasqyra e të hyrave dhe shpenzimeve

	Shënimi	**3 Shkurt 2021 – 12 Shkurt 2021**
Të hyrat		
Të hyrat nga buxheti		6,624.50
Të hyrat nga anëtarësia		
Donacionet dhe kontributet në të holla	3	
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime	4	
Të hyrat tjera		
Gjithsej të hyrat për vitin		**6,624.50**
Shpenzimet		
Pagat dhe kompensimet		2,055.00
Shpenzimet e transportit	2	50.00
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	2	167.00
Blerja e mallrave		3,682.50
Shpenzimet e përgjithshme	2	0.00
Shpenzimet e ndryshme		670.00
Gjithsej shpenzimet për vitin	**2**	**6,624.50**
Suficiti / (deficiti) për vitin		**0.00**

1. Informata te përgjithshme

Koalicia VAKAT
Udhëheqja: Rasim Demiri (Kryetar i partisë)
Përfaqësues i autorizuar financiar – Emo Kurtishi

Pasqyrat financiare te Koalicia VAKAT 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 ka llogari bankare aktive ne banken Ekonomike.

Shënimi 2: Shpenzimet

Shpenzimet	Shpenzimi në Euro	Pagesa në Euro	Borxhi i mbetur në Euro
Pagat dhe kompensimet			
Pagat dhe kompensimet, neto	19,555.00	2,055.00	17,500.00
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			
Gjithsej	**19,555.00**	**2,055.00**	**17,500.00**
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara			
Karburantet	50.00	50.00	0.00
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksitë etj.			
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave			
Çdo shpenzim tjetër i transportit			
Gjithsej shpenzimet e transportit	**50.00**	**50.00**	**0.00**
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat			
Lokali			
Ushqimi	167.00	167.00	0.00
Aktivitete kulturore dhe rekreative			
Radio dhe spotet televizive			
Stendat e afishimit dhe reklamimet në gazeta			
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave			
Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	**167.00**	**167.00**	**0.00**
Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës	3,682.50	3,682.50	0.00
Pajisjet të vogla			
Gjithsej blerja e mallrave	**3,682.50**	**3,682.50**	**0.00**
Shpenzimet e përgjithshme			
Qiraja e lokalit të zyrës			
Telefoni, interneti dhe posta			
Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)			
Gjoba dhe ndeshkime			

Shpenzimet lidhur me donacionet dhe kontributet ne natyrë në mallra dhe shërbime			
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme			
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës			
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër	670.00	670.00	0.00
Gjithsej shpenzimet e ndryshme	**670.00**	**670.00**	**0.00**
Gjithsej shpenzimet	**24,124.50**	**6,624.50**	**17,500.00**

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
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

Për periudhën: 3/shkurt/2021 deri më 12/shkurt/2021

	Blerjet gjatë periudhës
Toka	
Objektet	
Veturat	
Pajisjet e zyrës	
Pajisjet e tekonologjisë informative	
Pajisjet tjera	
Gjithsej toka, objektet dhe pajisjet	//////////////////////////

Shënime tjera

Shënimi 6. Llogari të arkëtueshme	**Bilanci në fundë të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
Gjithsej Llogarit e arkëtueshme	//////////////	///////////////////

Shënimi 7. Paraja dhe ekuivalentët e parasë	**Bilanci në fundë të periudhës Shuma në Euro**	**Bilanci në fillim të periudhës Shuma në Euro**
Paraja në bankë		
Paraja në arkë		
Gjithsej paraja dhe ekuivalentët e parasë	//////////////	///////////////////

Shënimi 8. 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 të tjera	17,500.00	
Gjithsej llogaritë e pagueshme dhe të tjera	**17,500.00**	///////////////////

Shënimi 9. Detyrimet tjera afatshkurtra	**Bilanci në fundë 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 (huazimet)		
Gjithsej detyrimet tjera afatshkurtra	//////////////	///////////////////

Shënimi 10: Pagesat mbi 5,000.00 Euro

	Paguar ndaj:				Vlera
Qëllimi i pagesës	**Përsoni Fizik/Juridik**	**Adresa**	**Numri personal**	**Data kur është bërë pagesa**	**në euro**
Gjithsej pagesat mbi 5,000.00 Euro					//////////////////