AUDIT & CONTO

PARTIA SHQIPTARE DEMOKRISTIANE E KOSOVËS

Pasqyrat Financiare Vjetore dhe Raporti i Auditorit të pavarur

01 Janar 2021 - 31 Dhjetor 2021

<u>Përmbajtja:</u>

Raport i auditorëve të Pavarur.. 3
Pasqyra e Pozitës Financiare....................……………………….………….……..……...6
Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve…………………….…………………..…..…..........7
Informata të përgjithshme 8
Shënimet e pasqyrave financiare……………………………………..……….....…..…8 - 14

Raport i Auditorëve te pavarur

Drejtuar Kryesisë së PARTIA SHQIPTARE DEMOKRISTIANE E KOSOVËS

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Mohim i Opinionit

Ne kemi qenë të angazhuar për të audituar raportet financiare bashkëngjitura të Subjektit Politik PARTIA SHQIPTARE DEMOKRISTIANE E KOSOVËS (në vijim referuar si "Subjekti Politik" apo "PSHDK"), të përbëra nga Pasqyra e Pozitës Financiare me 31 Dhjetor 2021, Pasqyra e të Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën e përfunduar me këtë datë , dhe informacionin tjetër shpjegues të përfshira në fq 8-14

Ne nuk shprehim një opinion mbi raportet financiare të vitit 2021 të "PSHDK" . 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 patur një bazë për një opinion të auditimit.

Bazat për mohim te opinionit

- Subjekti Politik nuk ka plotësuar drejt pasurinë, ekuitetin dhe detyrimet me 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020, po ashtu vlerat e prezantuara në Pasqyra Financiare për pasurinë, ekuitetin dhe detyrimet nuk mbështeten me dëshmi relevante ashtu 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 31 Dhjetor 2021 dhe 31 Dhjetor 2020.
- Subjekti Politik nuk ka prezantuar te hyrat dhe shpenzimet e fushatës te deklaruara ne raportin e fushatës dhe njëkohësisht nuk ka prezantuar as shpenzime tjera në Pasqyrën e të hyrave dhe shpenzimeve. Në mungesë të deklarimit të shpenzimeve, SP ka rezultuar të ketë suficit në fund të vitit.
- Po ashtu, Subjekti Politik, në (Shënimi 2) ka deklaruar shpenzimet sipas kategorive por nuk i ka paraqitur pagesat e atyre shpenzimeve . Në mungesë të deklarimit të pagesave, SP ka rezultuar të ketë detyrime në fund të vitit.
- SP PSHDK nuk ka regjistrime në librin e arkës të transaksioneve të kryera si për të hyrat ashtu edhe për blerjet ose furnizimet me para të gatshme në vlerë prej 5,470.00 Euro. Pa këto informata dhe transaksione të arkës që nuk janë të regjistruara dhe të klasifikuara sipas kategorive të shpenzimeve të raportuara ashtu siç kërkohet me ligjin për financimin e subjekteve politike, ne e kishim të pamundur të verifikojmë me saktësi nëse transaksionet e raportuara janë të sakta dhe valide,të regjistruara drejt dhe se i takojnë aktivitetit të vet SP PSHDK.
- Ashtu siç është shpalosur ne shënimin Shënimi 3: Donacionet dhe kontributet në të holla, Subjekti Politik ka pranuar donacione ne total vlerën prej 5,470.00 euro. Ne mungese te dokumentacionit mbështetës de listës detale te donacioneve te pranuara, ne nuk kemi mundur te përcaktojmë nëse te hyrat e pranuara janë ne pajtim me kërkesat e përcaktuara 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, neni 3, i cili kërkon qe

te hyrat nga donacionet te realizohen përmes transaksioneve bankare dhe te jen ne vlere jo me ta madhe se 2000.00 Euro nga një person fizik brenda vitit.

Theksim i çështjes

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

- Subjekti Politik 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. Në mungese të librave kontabël dhe shënimeve të mirëfillta ne e kishim të pamundur aplikimin e procedurave të auditimit ashtu siç kërkohet me Standardet Ndërkombëtare te Auditimit.
- 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.
- Subjekti Politik nuk ka llogari bankare aktive për te realizuar transaksionet financiare.

Përgjegjësia e menaxhmentit dhe e atyre të 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 Sahitaj Berisha
Auditore Ligjore
18 Tetor 2023

Pasqyra e Pozitës Financiare

Pasuritë **Pasuritë afatgjata**	Shënimi	**Me 31 Dhjetor 2021** **Shuma në Euro**	**Me 31 Dhjetor 2020** **Shuma në Euro**
Toka, objektet dhe pajisjet	5		
Pasuritë e paprekshme			
Pasuritë tjera afatgjata			
Total pasuritë afatgjata		**0.00**	**0.00**
Pasuritë afatshkurtra		0.00	0.00
Llogaritë e arkëtueshme			
Parapagimet			
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	3		
Pasuritë tjera afatshkurtra			
Total pasuritë afatshkurtra		**0.00**	**0.00**
Total pasuritë		**0.00**	**0.00**
Ekuiteti			
Fondet e akumuluara			
Suficiti / (deficiti) i vitit		5,470.00	0.00
Total Ekuiteti		**5,470.00**	**0.00**
Detyrimet			
Detyrimet afatgjata			
Huatë e pagueshme			
Të hyrat e shtyera		0.00	0.00
Gjithsej detyrimet agatgjata		**0.00**	**0.00**
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	8	0.00	0.00
Huatë e pagueshme			
Detyrimet tjera afatshkurtra	9	0.00	0.00
Gjithsej detyrimet afatshkurtra		**0.00**	**0.00**
Gjithsej detyrimet			
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		**5,470.00**	**0.00**

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve

		Viti që përfundon me 31 Dhjetor	
	Shënimi	**2021**	**2020**
Të hyrat			
Të hyrat nga buxheti			
Të hyrat nga anëtarësia			
Donacionet dhe kontributet në të holla	3	5,470.00	
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime	4		
Të hyrat e fushatës			
Te hyrat e liruara nga te hyrat e shtyera	5		
Të hyrat tjera			
Gjithsej të hyrat për vitin		**5,470.00**	**0.00**
Shpenzimet			
Pagat dhe kompensimet	2	0.00	
Shpenzimet e transportit	2	0.00	
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	2	0.00	
Shpenzimet e fushatës	2	0.00	
Blerja e mallrave	2	0.00	
Shpenzimet e përgjithshme	2	0.00	
Shpenzimet e ndryshme	2	0.00	
Gjithsej shpenzimet për vitin		**0.00**	**0.00**
Suficiti / (deficiti) për vitin		**5,470.00**	**0.00**

1. Informata te përgjithshme

Emri i plotë i SP është PARTIA SHQIPTARE DEMOKRISTIANE E KOSOVËS me seli në Adresën: rr.Rrustem Statovci, Prishtinë.
Kryetari i SP PSHDK për vitin 2021 është : z. Zef Morina
Zyrtar financiar : Sarë Gjergji

Pasqyrat financiare te subjektit politik 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 nuk ka një llogari bankare aktive.

Shënimi 2. Shpenzimet

Shpenzimet	Shpenzimi në Euro	Pagesa në Euro	Borxhi i mbetur në Euro
Pagat dhe kompensimet			
Pagat dhe kompensimet, neto			
Kontributet pensionale të punëmarrësit			
Kontributet pensionale të punëdhënësit			
Tatimet në të ardhura personale			
Beneficionet tjera			
Gjithsej	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara	250.00	0.00	250.00
Karburantet			
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksit etj.			
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave			
Çdo shpenzim tjetër i transportit			
Gjithsej shpenzimet e transportit	**250.00**	**0.00**	**250.00**
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat			
Lokali			
Ushqimi			
Aktivitete kulturore dhe rekreative			
Radio dhe spotet televizive			
Stendat e afishmit dhe reklamimet në gazeta	550.00	0.00	550.00
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave			
Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	**550.00**	**0.00**	**550.00**
Shpenzimet e fushatës			
Shpenzimet e fushatës			
Gjithsej shpenzimet e fushatës	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës	125.00	0.00	125.00
Pajisjet të vogla	45.00	0.00	45.00
Gjithsej blerja e mallrave	**170.00**	**0.00**	**170.00**
Qiraja e lokalit të zyrës	4,200.00		4,200.00
Telefoni, interneti dhe posta			
Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)	300.00		300.00
Shpenzimet e zhvlerësimit të pasurisë afatgjatë			
Shpenzimet lidhur me donacionet dhe kontributet ne natyrë në mallra dhe shërbime			
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	**4,500.00**		**4,500.00**
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës			
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër			
Gjithsej shpenzimet e ndryshme	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Gjithsej shpenzimet	**5,470.00**	**0.00**	**5,470.00**

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**
Antarësia e bashkësisë së degëve PSHDK në diasporë				5,470.00		
Gjithsej donacionet dhe kontributet në të holla				**5,470.00**		

Shënimi 4: Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime

	Pranuar nga				Vlera
Përshkrimi i mallit / shërbimit	**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

	Bilanci në fillim të vitit (kosto historike)	Blerjet gjatë vitit	Zhvlerësimi i akumuluar	Zhvlerësimi i vitit	Bilanci në fundë të vitit (vlera neto)
Toka					
Objektet					
Veturat					
Pajisjet e zyrës					
Pajisjet e teknologjisë informative					
Pajisjet tjera					
Gjithsej toka, objektet dhe pajisjet					

Shenime tjera

Shënimi 6. Llogari të arkëtueshme	**Me 31 Dhjetor 2021 Shuma në Euro**	**Me 31 Dhjetor 2020 Shuma në Euro**
Gjithsej Llogarit e arkëtueshme		

Shënimi 7. Paraja dhe ekuivalentët e parasë	**Me 31 Dhjetor 2021 Shuma në Euro**	**Me 31 Dhjetor 2020 Shuma në Euro**
Paraja në bankë		
Paraja në arkë		
Gjithsej paraja dhe ekuivalentët e parasë		

Shënimi 8. Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	**Me 31 Dhjetor 2021 Shuma në Euro**	**Me 31 Dhjetor 2020 Shuma në Euro**
Llogari të pagueshme të tjera		
Gjithsej llogaritë e pagueshme dhe të tjera		

Shënimi 9. Detyrimet tjera afatshkurtra	**Me 31 Dhjetor 2021 Shuma në Euro**	**Me 31 Dhjetor 2020 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					