



Koaliciona Za Gora

Pasqyrat Financiare Vjetore dhe Raporti i Auditorëve të pavarur

01 Janar 2016 - 31 Dhjetor 2016

Përmbajtja:

Raport i auditorëve të Pavarur..	3
Pasqyra e Pozitës Financiare.....	7
Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve.....	8
Shënimet e pasqyrave financiare.....	9-13

Raport i Auditorëve te pavarur

Drejtuar Kryesisë se Koalicija Za Gora

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Opinion i kualifikuar

Ne kemi audituar raportet financiare të bashkëngjitura të Subjektit politik Koalicija Za Gora (në vijim referuar si “Subjekti Politik” apo “KZAG” apo “SP”), te përbëra nga pasqyra e Pozitës Financiare me 31 Dhjetor 2016, pasqyra e te hyrave dhe shpenzimeve për periudhën e përfunduar me këtë datë, dhe informacionin tjetër shpjegues te përfshira ne fq. 9-13.

Sipas mendimit tonë, me përjashtim të efekteve të çështjeve të përshkruara në seksionin e Bazës për Opinion të kualifikuar të raportit tonë, Pasqyrat Financiare të bashkëngjitura paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të subjektit Politik me datën 31 Dhjetor 2016, dhe të Hyrat dhe Shpenzimet për vitin që mbyllet në këtë datë, 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

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.

- Ashtu siç prezantohet ne Pasqyrën e Pozitës Financiare Subjekti politik nuk ka bartur te gjithë suficitin nga vitet e mëparshme ne vitin aktual, ne kemi konstatuar qe SP ka nënvlerësuar fondet e bartura për vlerën 3,211.58 Euro me 31 Dhjetor 2016.

Theksim i çështjes

Ne tërheqim vëmendjen në lidhje me gjetjet e mëposhtme:

- Koalicioni “ Koalicija Za Gora” është formuar ne marrëveshjen e nënshkruar me datën 12.05.2014 në mes SP Jedinstva Goranski Partia – JGP dhe Građanska Inicijativa Gore-GIG. Të hyrat nga buxheti i kanë deklaruar si të hyra secila parti ne pasqyrat financiare ndërsa shpenzimet janë faturuar në emër te partisë e jo në emër të koalicionit KoalicijaZaGora.
- Subjekti Politik nuk ka mirëmbajtur një kontabilitet te mirëfilltë për ti mundësuar regjistrimin e transaksioneve financiare dhe përgatitjen e pasqyrave financiare sipas standardeve te kontabilitetit te aplikueshme ne Kosove.
- 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.

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, 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 SP.

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 arësyeshme 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 arësyeshme, 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 opinionimi 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&Contosh.p.k

Fadil Hyseni
Auditor Ligjor
29Nëntor 2017

Pasqyra e Pozitës Financiare

	Shënime	Me 31 Dhjetor 2016 Shuma ne Euro	Me 31 Dhjetor 2015 Shuma ne Euro
Pasuritë Pasuritë afatgjata			
Toka, objektet dhe pajisjet	2	9,598.04	11,299.73
Pasuritë e paprekshme			
Pasuritë tjera afatgjata			
Total pasuritë afatgjata		9,598.04	11,299.73
Pasuritë afatshkurtra		0.00	0.00
Llogaritë e arkëtueshme			
Parapagimet			
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	3	1,553.09	2,305.94
Pasuritë tjera afatshkurtra		-	-
Total pasuritë afatshkurtra		1,553.09	2,305.94
Total pasuritë		11,151.13	13,605.67
Ekuiteti			
Fondet e akumuluar		4,096.61	3,527.06
Suficiti / (deficiti) i vitit		(2,606.87)	1,570.13
Total Ekuiteti		1,489.74	5,097.19
Detyrimet			
Detyrimet afatgjata			
Huatë e pagueshme			
Të hyrat e shtyera		9,598.04	8,508.48
Gjithsej detyrimet afatgjata		9,598.04	8,508.48
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera		0.00	0.00
Huatë e pagueshme			
Detyrimet tjera afatshkurtra		65.35	0.00
Gjithsej detyrimet afatshkurtra		65.35	-
Gjithsej detyrimet		9,663.39	8,508.48
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		11,153.13	13,605.67

Pasqyra e të hyrave dhe shpenzimeve

	Shënimi	Viti qe përfundon me 31.12.2016	Viti qe përfundon me 31.12.2015
Të hyrat			
Të hyrat nga buxheti		-	-
Të hyrat nga anëtarësia		-	-
Donacionet dhe kontributet në të holla		30,725.00	30,725.00
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime		-	-
Të hyrat e fushatës		-	-
Te hyrat e liruara nga te hyrat e shtyera		1,701.69	2,127.12
Të hyrat tjera		249.73	2,345.97
Gjithsej të hyrat për vitin		32,676.42	35,198.09
Shpenzimet			
Pagat dhe kompenzimet	4	14,457.39	12,957.45
Shpenzimet e transportit	4	9,314.89	7,738.50
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	4	1,927.50	1,976.00
Shpenzimet e fushatës	4	1,898.80	-
Blerja e mallrave	4	70.20	2,706.25
Shpenzimet e përgjithshme	4	6,417.56	7,306.20
Shpenzimet e ndryshme	4	1,193.70	943.56
Gjithsej shpenzimet për vitin		35,280.04	33,627.96
Suficiti / (deficiti) për vitin		(2,603.62)	1,570.13

1. Informata te përgjithshme

KoalicijazaGoranë pajtim me Nenin 15.5, Neni 25 dhe 63.4 të Ligjit nr. 03 / L-073 për Zgjedhjet e Përgjithshme në Kosovë, Neni 6.3 i Rregullores Zgjedhore nr. 08/2013 Konfirmimi i subjekteve politike dhe kandidatëve të tyre dhe neni 3 i rregullores zgjedhore 15/2013 Zgjedhjet e jashtëzakonshme . KQZ ka marr vendim për formimin e KoalicijazaGora me datën 19.05.2014.

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 identifikuar nga auditorët.

KoalicijazaGora është regjistruar me datën 01.10.2014 me këtënumër fiskal 601164859 certifikata e lëshuar nga ATK-ja.

Adresa e SP : Rruga e Broditpn Dragash

Kryetari i KoalicijazaGora Adem Hoxha

Subjekti Politik mirëmban llogari kryesore bankare ne bankën RBKO.

Shënimi 2. 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			////		0.00
Objektet					0.00
Veturat	4,286.40	0.00	0.00	857.28	3,429.12
Pajisjet e zyrës	3,787.25	0.00	0.00	199.20	3,588.05
Pajisjet e teknologjisë informative	3,131.36	0.00	0.00	626.27	2,505.09
Pajisjet tjera	94.72	0.00	0.00	18.94	75.78
Gjithsej toka, objektet dhe pajisjet	11,299.73	0.00	0.00	1,701.69	9,598.04

Shënimi 3. Paraja dhe ekuivalentët e parasë

	Me 31 Dhjetor 2016 Shuma në Euro	Me 31 Dhjetor 2015 Shuma në Euro
Paraja në bankë	1,553.03	2,305.94
Paraja në arkë		
Gjithsej paraja dhe ekuivalentët e parasë	1,553.03	2,305.94

Shënimi 4: Shpenzimet

Shpenzimet	Shpenzimi në Euro	Pagesa në Euro	Borxhi i mbetur në Euro
Pagat dhe kompensimet			
Pagat dhe kompensimet, neto	12,610.00	12,610.00	
Kontributet pensionale të punëmarrësit	773.38	773.38	
Kontributet pensionale të punëdhënësit	773.38	773.38	
Tatimet në të ardhura personale	300.63	300.63	
Beneficionet tjera	0.00	0.00	
Gjithsej	14,457.39	14,457.39	
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara			0.00
Karburantet	6,850.00	6,850.00	
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksit etj.	1,465.00	1,465.00	
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave	249.89	249.89	
Çdo shpenzim tjetër i transportit	750.00	750.00	
Gjithsej shpenzimet e transportit	9,314.89	9,314.89	
Reklammat, reprezentacioni dhe konferencat			

Lokali	-	-	
Ushqimi	547.60	547.60	
Aktivitetet kulturore dhe rekreative	-	-	
Radio dhe spotet televizive	200.00	200.00	
Stendat e afishimit dhe reklamimet në gazeta	-	-	
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave	1,179.90	1,179.90	
Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	1,927.50	1,927.50	
Shpenzimet e fushatës			
Shpenzimet e fushatës	1,898.80	1,898.80	
Gjithsej shpenzimet e fushatës	1,898.80	1,898.80	
Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës	70.20	70.20	
Pajisjet të vogla	0.00	0.00	
Gjithsej blerja e mallrave	70.20	70.20	
Shpenzimet e përgjithshme			
Qiraja e lokalit të zyrës	1,727.05	1,727.05	
Telefoni, interneti dhe posta	2,439.00	2,439.00	
Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)	549.82	449.82	100.00

Shpenzimet e zhvlerësimit të pasurisë afatgjatë	1,701.69	-	
Shpenzimet lidhur me donacionet dhe kontributet në natyrë në mallra dhe shërbime	-	-	
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	6,417.56	4,615.87	100.00
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës	803.25	803.25	
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër	390.45	390.45	
Gjithsej shpenzimet e ndryshme	1,193.70	1,193.70	
Gjithsej shpenzimet			
	35,280.04	33,478.35	100.00