AUDIT & CONTO

ALTERNATIVA

Pasqyrat Financiare Vjetore dhe Raporti i Auditorit të pavarur

01 Janar 2018 - 31 Dhjetor 2018

AUDIT & CONTO

Përmbajtja:

Raport i auditorëve të Pavarur.. 3
Pasqyra e Pozitës Financiare.....7
Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve.....8
Informata të përgjithshme 9
Shënimet e pasqyrave financiare.....10 - 14

AUDIT & CONTO

Raport i Auditorëve të pavarur

Drejtuar Kryesisë së Subjektit Politik Alternativa

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Opinion i kualifikuar

Ne kemi audituar raportet financiare bashkëngjitura të Subjektit Politik "Alternativa" (në vijim referuar si "Subjekti Politik"), të përbëra nga Pasqyra e Pozitës Financiare me 31 Dhjetor 2018, Pasqyra e të Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën e përfunduar me këtë datë , dhe informacionin tjetër shpjegues te përfshira në fq 7-13

Sipas mendimit tonë, me përjashtim të efekteve për çështjet e përshkruara në seksionin e Bazës për Opinionin të kualifikuar të raportit tonë, Pasqyrat Financiare të bashkangjitura paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të subjektit Politik me datën 31 Dhjetor 2018, dhe të Hyrat dhe Shpenzimet për periudhën, 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 në Shënimin 6 Llogaritë e Arkëtueshme, në vlerë prej 28,853.84 EUR (31 Dhjetor 2017: 17,714.95 euro), në mungesë të konfirmimit nga palët e treta dhe në mungesë të dokumenteve tjera mbështetëse, ne nuk ishim në gjendje duke përdorur procedurat standarde dhe alternative të auditimit të marrim siguri të arsyeshme në lidhje me tërësinë, ekzistencën dhe saktësinë e Llogarive te Arkëtueshme në vlerë 28,853.84 EUR në datën e raportimit.

- Pasqyrat financiare për fund vitin 2017 nuk janë audituar. Ne nuk jemi në gjendje për të përcaktuar ndikimin e ndonjë ndryshim që mund të jenë të nevojshme për pasqyrat financiare të fund vitit më 31 Dhjetor 2018. Ne nuk kemi gjetur të dhëna te mjaftueshme përmes metodave alternative në lidhje me balancat hapëse në pasqyrat financiare të Subjekti Politik.

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 në paragrafin për Auditimin e Pasqyrave Financiare të raportit tonë. Ne jemi të pavarur nga Subjekti politik në përputhje me Kodin e Etikës për Profesionistët Kontabël të Bordit të Standardeve Ndërkombëtare të Etikës për Profesionistët 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 tonë ne tërheqim vëmendjen në lidhje me gjetjet e mëposhtme:

- Subjekti Politik në blerjet e kryera nuk ka aplikuar ndonjë procedurë të tenderimit e cila do të mundësonte një shfrytëzim sa më efikas, me kosto ekonomike, transparente dhe të drejtë të fondeve të subjektit politik.
- 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 në 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 në lidhje me publikimin e raporteve financiare vjetore dhe të 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.
- SP "Alternativa" shënimet i mbanë në baza të Excel-it nuk mban kontabilitet të dyfishtë gjë që nuk ofrojnë sigurinë e nevojshme për ruajtjen e tyre origjinale dhe cilësore për kohë më të gjatë. Me çka rrezikohet besueshmëria e shënimeve.

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, të 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 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

Fatmir Mehmeti
Auditor Ligjor
6 Tetor 2021

NDËRMARRJA SHËRBYESE "AUDIT & CONTO" sh.p.k. PRISHTINË

Pasqyra e Pozitës Financiare

Pasuritë **Pasuritë afatgjata**	Shënimi	**Me 31 Dhjetor 2018** **Shuma në Euro**	**Me 31 Dhjetor 2017** **Shuma në Euro**
Toka, objektet dhe pajisjet	5		
Pasuritë e paprekshme			
Pasuritë tjera afatgjata			
Total pasuritë afatgjata		**0.00**	**0.00**
Pasuritë afatshkurtra			
Llogaritë e arkëtueshme		28,984.25	17,714.95
Parapagimet		0.00	0.00
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	3	364.58	487.65
Pasuritë tjera afatshkurtra		0.00	0.00
Total pasuritë afatshkurtra		**29,348.83**	**18,202.60**
Total pasuritë		**29,348.83**	**18,202.60**
Ekuiteti			
Fondet e akumuluara		487.65	0.00
Suficiti / (deficiti) i vitit		15,720.39	487.65
Total Ekuiteti		**16,208.04**	**487.65**
Detyrimet **Detyrimet afatgjata**			
Huatë e pagueshme			
Të hyrat e shtyera	5		
Gjithsej detyrimet afatgjata			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	8	0.00	0.00
Huatë e pagueshme		0.00	0.00
Detyrimet tjera afatshkurtra	9	13,140.79	17,714.95
Gjithsej detyrimet afatshkurtra		**13,140.79**	**17,714.95**
Gjithsej detyrimet		**13,140.79**	**17,714.95**
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		**29,348.83**	**18,202.60**

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

		Viti që përfundon me 31 Dhjetor	
	Shënimi	**2018**	**2017**
Të hyrat			
Të hyrat nga buxheti		44,065.56	47,276.83
Të hyrat nga anëtarësia			
Donacionet dhe kontributet në të holla	3	20,150.00	12,954.00
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		**64,215.56**	**60,230.83**
Shpenzimet			
Pagat dhe kompensimet	2	11,734.25	8,536.09
Shpenzimet e transportit	2	210.00	0.00
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	2	489.30	772.50
Shpenzimet e fushatës	2	0.00	36,435.00
Blerja e mallrave	2	1,637.23	0.00
Shpenzimet e përgjithshme	2	24,610.89	11,299.59
Shpenzimet e ndryshme	2	9,813.50	2,700.00
Gjithsej shpenzimet për vitin		**48,495.17**	**59,743.18**
Suficiti / (deficiti) për vitin		**15,720.39**	**487.65**

1. Informata te përgjithshme

Subjekti Politik "Alternativa"
Subjekti Politik "Alternativa" është themeluar më datën 24.07.2017

Kryetari i Subjekti Politik "Alternativa "për vitin 2018 është : znj. Mimoza Kusari

Sekretari i përgjithshëm : Znj.Angjelina Krasniqi

Zyrtar financiar : zt. Liridon Derguti

Pasqyrat financiare të Subjekti Politik "Alternativa" janë përgatitur sipas kërkesave të 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 në bankën Bankën Ekonomike

Shënimi 2. Shpenzimet

Shpenzimet	Shpenzimi në Euro	Pagesa në Euro	Borxhi i mbetur në Euro
Pagat dhe kompensimet			
Pagat dhe kompensimet, neto	10,182.84	9,031.40	1,151.44
Kontributet pensionale të punëmarrësit	558.77	508.35	50.43
Kontributet pensionale të punëdhënësit	558.77	508.35	50.43
Tatimet në të ardhura personale	433.87	407.08	26.79
Beneficionet tjera	0.00	0.00	0.00
Gjithsej	**11,734.25**	**10,455.17**	**1,279.08**
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara			
Karburantet	100.00	100.00	0.00
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksit etj.			
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave			
Çdo shpenzim tjetër i transportit	110.00	110.00	0.00
Gjithsej shpenzimet e transportit	**210.00**	**210.00**	**0.00**
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat			
Lokali			
Ushqimi	104.30	104.30	0.00
Aktivitete kulturore dhe rekreative			
Radio dhe spotet televizive			
Stendat e afishmit dhe reklamimet në gazeta			
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave	385.00	385.00	0.00
Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	**489.30**	**489.30**	**0.00**
Shpenzimet e fushatës			
Shpenzimet e fushatës			

Gjithsej shpenzimet e fushatës			
Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës	654.39	654.39	0.00
Pajisjet të vogla	982.84	982.84	0.00
Gjithsej blerja e mallrave	**1,637.23**	**1,637.23**	**0.00**
Shpenzimet e përgjithshme			
Qiraja e lokalit të zyrës	22,439.56	16,660.00	5,779.56
Telefoni, interneti dhe posta	1,740.40	1,388.66	351.74
Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)	430.93	430.93	0.00
Shpenzimet e zhvlerësimit të pasurisë afatgjatë		//////////////////////////	//////////////////////
Shpenzimet lidhur me donacionet dhe kontributet ne natyrë në mallra dhe shërbime		//////////////////////////	//////////////////////////
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	**24,610.89**	**18,479.59**	**6,131.30**
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës			
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër	9,813.50	9,513.50	300.00
Gjithsej shpenzimet e ndryshme	**9,813.50**	**9,513.50**	**300.00**
Gjithsej shpenzimet	**48,495.17**	**40,784.79**	**7,710.38**

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**
Hib Petroll Sh.P.K.	Ferizaj		16.02.2018	2,000.00 €	2,000.00 €	
Masar Dushi	Prishtinë	[redacted]	12.06.2018	20.00 €	20.00 €	
Ilir Deda	Prishtinë		19.06.2018	1,000.00 €	1,000.00 €	
Ardi Ponosheci	Prishtinë		05.10.2018	2,000.00 €	2,000.00 €	
Lulzime Saraqini	Prishtinë		05.10.2018	1,000.00 €	1,000.00 €	
Lulzime Saraqini	Prishtinë		16.11.2018	500.00 €	500.00 €	
Adrian Coca	Prishtinë		16.11.2018	2,000.00 €	2,000.00 €	
Premtim Fazliu	Prishtinë		16.11.2018	2,000.00 €	2,000.00 €	
Dukagjini Sh.P.K.	Prishtinë		19.11.2018	3,400.00 €	3,400.00 €	
Shkumbin Spahiu	Prishtinë		03.12.2018	2,000.00 €	2,000.00 €	
Arben Lila	Prishtinë		06.12.2018	1,000.00 €	1,000.00 €	
Gent Konjuhi	Prishtinë		13.12.2018	1,000.00 €	1,000.00 €	
Lulzime Saraqini	Prishtinë		19.12.2018	230.00 €	230.00 €	
Mimoza Kusari Lila	Prishtinë		14.06.2018	2,000.00	2,000.00 €	
Gjithsej donacionet dhe kontributet në të holla				**20,150.00**	**20,150.00**	**0.00**

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

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	0.00		//////////////		0.00
Objektet	0.00				0.00
Veturat	0.00				0.00
Pajisjet e zyrës	0.00				0.00
Pajisjet e teknologjisë informative	0.00				0.00
Pajisjet tjera	0.00				0.00
Gjithsej toka, objektet dhe pajisjet	**0.00**				**0.00**

Shenime tjera

Shënimi 6. Llogari të arkëtueshme	**Me 31 Dhjetor 2018 Shuma në Euro**	**Me 31 Dhjetor 2017 Shuma në Euro**
Të hyrat nga buxheti	28,853.84	17,714.95
..... blerësi 2		
..... blerësi 3		
Llogari të arkëtueshme të tjera		
Gjithsej llogaritë e arkëtueshme	**28,853.84**	**17,714.95**

Shënimi 7. Paraja dhe ekuivalentët e parasë	**Me 31 Dhjetor 2018 Shuma në Euro**	**Me 31 Dhjetor 2017 Shuma në Euro**
Paraja në bankë	114.58	21.00
Paraja në arkë	250.00	466.65
Gjithsej paraja dhe ekuivalentët e parasë	**364.58**	**487.65**

Shënimi 8. Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	**Me 31 Dhjetor 2018 Shuma në Euro**	**Me 31 Dhjetor 2017 Shuma në Euro**
..... furnitori 1		
..... furnitori 2		
..... furnitori 3		
..... furnitori 4		
Llogari të pagueshme të tjera		
Gjithsej llogaritë e pagueshme dhe të tjera	**0.00**	**0.00**

Shënimi 9. Detyrimet tjera afatshkurtra	**Me 31 Dhjetor 2018 Shuma në Euro**	**Me 31 Dhjetor 2017 Shuma në Euro**
Detyrimet për paga dhe tatime	1,331.55	3,301.54
Detyrimet për qira	3,857.50	5,431.20
Detyrimet për gjoba dhe ndëshkime	7,300.00	0.00
Detyrime tjera afatshkurtër (huazimet)	651.74	8,982.21
Gjithsej detyrimet tjera afatshkurtra	**13,140.79**	**17,714.95**

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**
Gjithsej pagesat mbi 5,000.00 Euro					**0.00**