



SRPSKA LISTA (SL)

Raportet Financiare Vjetore dhe Raporti i Auditorit të pavarur

01 Janar 2020 – 31 Dhjetor 2020

Përmbajtja:

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

Raport i Auditorëve te pavarur

Drejtuar Kryesisë së SRPSKA LISTA

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Mohim i Opinionit

Ne kemi qen te angazhuar për te audituar raportet financiare bashkëngjitura të Subjektit Politik “SRPSKA LISTA” (në vijim referuar si “Subjekti Politik” apo “SL”), te përbëra nga Pasqyra e Pozitës Financiare me 31 Dhjetor 2020, Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën e përfunduar me këtë date , dhe informacionin tjetër shpjegues te përfshira ne fq 8-14

Ne nuk shprehim një opinion mbi raportet financiare te vitit 2020 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.

Bazat për Mohim te dhënies Opinionit

- Shënimet e prezantuara në Pasqyra Financiare nuk mbështeten me dëshmi relevante lidhur me zërat e pasqyrave financiare të SP me 31 Dhjetor 2020 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 2020 dhe 31 dhjetor 2019.
- Ashtu siç është shpalosur ne shënimin 2 te pasqyrave financiare përcjellëse, Shpenzimet, subjekti politik ka deklaruar shpenzime për Reklamata, reprezentacioni dhe konferencat vlerën 155,360.50. Gjate auditimit ton ne kemi konstatuar qe për shpenzimet e raportuara ne vlerë 150,000.00 mije EURO nuk ka dokumentacion mbështetës qe tregon qe shpenzimet e paguara kanë ndërlidhje me aktivitetin politik te subjektit LIGJI Nr. 04/L-058/PËR NDRYSHIMIN DHE PLOTËSIMIN E LIGJIT NR. 03/L-174 PËR FINANCIMIN E SUBJEKTEVE POLITIKE, Neni 3 pika 1.1 deri 1.5. Subjekti politik për këto pagesa te kryera ka lidhur marrëveshje bashkëpunimi me tri Organizata Jo-Qeveritare te ndryshme dy nga këto OJQ (me vlerë kontrate 100,000.00€) nuk figurojnë aktive ne ushtrimin e veprimtarive te tyre ne momentin e lidhjes se memorandumit dhe kryerjes se krejt aktivitetit mes OJQ dhe SP, si dhe ne momentin e kryerjes se procedurave te auditimit. Për vlerën e këtyre shpenzimeve, ne si auditues nuk kemi dokumentacion mbështetës për ndodhjen dhe saktësinë e tyre si: Raporti i Pranimit te shërbimeve, fatura mbi shërbimet e kryera, raportet e plota narrative dhe financiare mbi implementimin e buxhetit me dëshmi mbështetëse nga ofruesi i shërbimeve si dhe nuk kemi informata të plota as për pranuesit e shërbimeve. Për me tepër pranuesit e mjeteve, organizatat jo qeveritare, këto pagesa i kanë njohur si donacione nga SP dhe jo si te hyra nga shërbimet e kryera.
- Gjate auditimit ton ne kemi konstatuar qe subjekti politik ka nënvlerësuar te hyrat e raportuara pasi qe nuk ka prezantuar te hyrat nga kontributet e pranuar nga KK Lepsaviq , shfrytëzimi i nje veture sipas Memorandumit të mirëkuptimit nr.08/18 dt.07.03.2018;

- Gjate auditimit kemi konstatuar se Subjekti Politik, si qiramarrës, për shpenzimet e qirasë në vlerë 30,000.00 € nuk ka mbajtur dhe nuk e ka paguar tatimin në qira në shumë 2,700.00€ sipas obligimit ligjore që buron nga Neni 39 i Ligjit nr. 05/L-028 për “Tatimin në të ardhura personale”;
- Gjate auditimit ton ne kemi konstatuar që Subjekti politik ne shpenzimet e deklaruara ka përfshirë transaksionet me subjektet të cilat figurojnë si tatimpagues jo-aktiv të Administratës tatimore në momentin e procedurave audituese, vlera e këtyre shpenzimeve është në shumë 13,685.00 EURO.
- Ashtu siç është shpalosur në shënimin 2 Shpenzimet, të pasqyrave financiare përcjellëse, Subjekti Politik ka deklaruar shpenzime të karburantit në shumë 3,482.35 EURO. Gjate auditimit ton ne kemi konstatuar që për shpenzimet e prezantuara subjekti politik nuk posedon evidencë mbi personat, kilometrat e kaluara dhe destinacionet e shfrytëzimit. Prandaj ne nuk ishim në gjendje, duke aplikuar procedurat standarde dhe aleternative të auditimit të përcaktojmë nëse shpenzimi i deklaruar dhe paguar është i sakte, ka ndodhur dhe i takon aktivitetit të subjektit politik.

Theksim i çështjes

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

- Subjekti Politik nuk ka mirëmbajtur një kontabilitet të mirëfilltë për të mundur regjistrimin e transaksioneve financiare dhe përgatitjen e pasqyrave financiare sipas Standardeve të Kontabilitetit të aplikueshme në Kosovë.
- Subjekti Politik e ka definuar me statut kontrollin e brendshëm financiar, me statut është parapare që me një akt të veçantë të Bordit Mbikëqyrës të definohet mbikëqyrja dhe kontrolli financiar, por që mungon një akt i veçantë i Organit Mbikëqyrës të SP, i cili do ta definonte qarte Kontrollin e brendshëm financiar, mundësinë e ushtrimit të kontrollit të brendshëm financiar me qëllim të luftimit të praktikave korruptive dhe ngritjes dhe forcimit të menaxhimit financiar dhe transparencës për të drejtën e anëtarëve për t’u informuar për të gjitha të hyrat dhe shpenzimet e subjektit politik si dhe për përgjegjësinë e organit gjegjës për transaksione financiare, ashtu siç parashihet në Neni 17 “**Kontrolli i Brendshëm**” të Ligjit Nr.03/L-174 “Për financimin e subjekteve politike” i plotësuar dhe ndryshuar me Ligjin Nr. 04/L-212.
SP ka krye një Auditim të Brendshëm- AB financiar për vitin përkatës.
- Pasqyrat Financiare të SP nuk janë të nënshkruara në harmoni me : Ligjin Nr. 06/L-032, Për Kontabilitetet, Raportim Financiar dhe Auditimi ; dhe me UA MF-NR. 07/2019 Neni 8 ; Nënshkrimi i pasqyrave financiare ; Pika 2. Nëse drejtori financiar apo zyrtari kryesor financiar nuk është i certifikuar si kontabilist, atëherë pasqyrat i nënshkruan edhe kontabilisti i certifikuar.

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 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, të çështjeve që lidhen me parimin e vijimësisë dhe përdorimin bazës së kontabilitet sipas parimit të vijimësisë përveç nëse menaxhmenti synon të likuideojë 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.

Anomali 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.

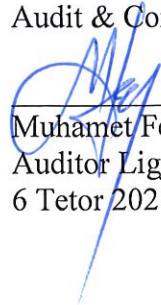
Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe ruajmë skepticizmin profesional gjatë gjithë auditimit. Ne gjithashtu:

- 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 kontroleve 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 opinionit 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


Muhamet Feka
Auditor Ligjor
6 Tetor 2021



Pasqyra e Pozitës Financiare

Pasuritë		Me 31 Dhjetor 2020	Me 31 Dhjetor 2019
Pasuritë afatgjata	Shënimi	Shuma në Euro	Shuma në Euro
Toka, objektet dhe pajisjet	5		
Pasuritë e paprekshme			
Pasuritë tjera afatgjata			
Total pasuritë afatgjata			
Pasuritë afatshkurtra			
Llogaritë e arkëtueshme		0.00	0.00
Parapagimet			
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	3	98,214.32	40,255.66
Pasuritë tjera afatshkurtra			
Total pasuritë afatshkurtra		98,214.32	40,255.66
Total pasuritë		98,214.32	40,255.66
Ekuiteti			
Fondet e akumuluar			
Suficiti / (deficiti) i vitit		98,214.32	40,255.66
Total Ekuiteti		98,214.32	40,255.66
Detyrimet			
Detyrimet afatgjata			
Huatë e pagueshme			
Të hyrat e shtyra	5		
Gjithsej detyrimet afatgjata			
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	8		
Huatë e pagueshme			
Detyrimet tjera afatshkurtra	9		
Gjithsej detyrimet afatshkurtra			
Gjithsej detyrimet			
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		98,214.32	40,255.66

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve

	Shënimi	Viti që përfundon me 31 Dhjetor	
		2020	2019
Të hyrat			
Të hyrat nga buxheti		355,225.66	301,021.34
Të hyrat nga anëtarësia			
Donacionet dhe kontributet në të holla	3	0.00	0.00
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime	4		
Të hyrat e fushatës			
Te hyrat e liruara nga te hyrat e shtyra	5		
Të hyrat tjera			
Gjithsej të hyrat për vitin		355,225.66	301,021.34
Shpenzimet			
Pagat dhe kompensimet	2	19,775.62	16,993.75
Shpenzimet e transportit	2	4,613.35	7,217.49
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	2	155,360.50	17,299.50
Shpenzimet e fushatës	2	43,862.00	89,383.44
Blerja e mallrave	2	0.00	4,495.00
Shpenzimet e përgjithshme	2	30,020.57	30,000.00
Shpenzimet e ndryshme	2	3,379.30	95,406.50
Gjithsej shpenzimet për vitin		257,011.34	260,795.68
Suficiti / (deficiti) për vitin		98,214.32	40,225.66

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-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 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	16,750.00	16,750.00	0.00
Kontributet pensionale të punëmarrësit			0.00
Kontributet pensionale të punëdhënësit	1,939.00	1,939.00	0.00
Tatimet në të ardhura personale	1,086.62	1,086.62	0.00
Beneficionet tjera			0.00
Gjithsej	19,775.62	19,775.62	0.00
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara			0.00
Karburantet	3,482.35	3,482.35	0.00
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksitë etj.			0.00
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave	1,131.00	1,131.00	0.00
Çdo shpenzim tjetër i transportit			0.00
Gjithsej shpenzimet e transportit	4,613.35	4,613.35	0.00
Reklamat, reprezentacioni dhe konferencat			
Lokali			0.00
Ushqimi			0.00
Aktivitete kulturore dhe rekreative			0.00
Radio dhe spotet televizive	4,000.00	4,000.00	0.00
Stendat e afishimit dhe reklamimet në gazeta			0.00
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave	151,360.50	151,360.50	0.00
Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	155,360.50	155,360.50	0.00
Shpenzimet e fushatës			
Shpenzimet e fushatës	43,862.00	43,862.00	0.00

SRPSKA LISTA

Shënime për Pasqyrat Financiare 01 Janar 2020 deri më 31 Dhjetor, 2020

Gjithsej shpenzimet e fushatës	43,862.00	43,862.00	0.00
Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës			0.00
Pajisjet të vogla			0.00
Gjithsej blerja e mallrave			0.00
Shpenzimet e përgjithshme			
Qiraja e lokalit të zyrës	30,000.00	30,000.00	0.00
Telefoni, interneti dhe posta	20.57	20.57	0.00
Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)			
Shpenzimet e zhvlerësimit të pasurisë afatgjatë	0.00	////////////////////	////////////////////
Shpenzimet lidhur me donacionet dhe kontributet në natyrë në mallra dhe shërbime	0.00	////////////////////	////////////////////
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	30,020.57	30,020.57	0.00
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës			0.00
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër	3,379.30	3,379.30	0.00
Gjithsej shpenzimet e ndryshme	3,379.30	3,379.30	0.00
Gjithsej shpenzimet	257,011.34	257,011.34	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 fund të vitit (vlera neto)
Toka					
Objektet					
Veturat					
Pajisjet e zyrës					
Pajisjet e teknologjisë informative					
Pajisjet tjera					
Gjithsej toka, objektet dhe pajisjet	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////	////////////////////

Shënime tjera

Shënimi 6. Llogari të arkëtueshme	Me 31 Dhjetor 2020 Shuma në Euro	Me 31 Dhjetor 2019 Shuma në Euro
Llogari te arketueshme		
Gjithsej Llogarit e arkëtueshme	////////	////////////////////

Shënimi 7. Paraja dhe ekuivalentët e parasë	Me 31 Dhjetor 2020 Shuma në Euro	Me 31 Dhjetor 2019 Shuma në Euro
Paraja në bankë	98,214.32	40,225.66
Paraja në arkë		
Gjithsej paraja dhe ekuivalentët e parasë	98,214.32	40,225.66

Shënimi 8. Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	Me 31 Dhjetor 2020 Shuma në Euro	Me 31 Dhjetor 2019 Shuma në Euro
Furnitor		
Tjera		
Gjithsej llogaritë e pagueshme dhe të tjera	////////////////////	////////////////////

Shënimi 9. Detyrimet tjera afatshkurtra	Me 31 Dhjetor 2020 Shuma në Euro	Me 31 Dhjetor 2019 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

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