



Kosova Demokratik Turk Partisi (KDTP)

Pasqyrat Financiare Vjetore dhe Raporti i Auditorit të pavarur

01 Janar 2017 - 31 Dhjetor 2017



Përmbajtja:

Raport i auditorëve të Pavarur..	3
Pasqyra e Pozitës Financiare.....	5
Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve.....	6
Shënimet e pasqyrave financiare.....	7-13



Raport i Auditorëve te pavarur

Drejtuar Kryesisë së Kosova Demokrat Turk Partisi

Raport mbi Pasqyrat Financiare për qëllime specifike

Opinion i kualifikuar

Ne kemi audituar raportet financiare të bashkëngjitura të Subjektit Politik Kosova Demokratik Turk Partisi (në vijim referuar si “Subjekti Politik” apo “KDTP”), të përbëra nga Pasqyra e Pozitës Financiare me 31 Dhjetor 2017, Pasqyra e te Hyrave dhe Shpenzimeve për periudhën e përfunduar me këtë datë, dhe informacionin tjetër shpjegues të përfshira në faqe 6-13.

Sipas mendimit tonë, me përjashtim të efekteve të çështjeve të përshkruara në seksionin e Bazës për Opinionin 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 2017, 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 në 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.

- SP ne pasqyren e te ardhurave dhe shpenzimeve per vitin qe perfundon me 31.12.2017 ka paraqit shpenzime te qiras vleren 12,976.00 Euro per te cilat pagesa nuk ka ndal tatimin ne burim ne qera, sipas kërkesave ligjore qe burojn nga Lgji NR:05/L-028 per tatimin e mbajtur ne burim , neni-39.
- SP ka paguar paga dhe kompenzime, por që nuk janë përlllogaritur dhe deklaruar tatimet dhe kontributet si tatim në burim bazuar në Ligjin Nr.05/L-28 për Tatimin në të Ardhura Personale sipas kërkesës nga neni 7 i ligjit . SP ka kontrata pune me 11 punetore qe kane marr paga per 4 muaj, kurese ne pagat e deklaruar ne ATK ka vetem 2 punetore.



- SP ne Pasqyren e pozites financiare me 31.12.2017 ka prezentuar asetete ne vlere 31,350.00 Euro. Verifikimin e kemi bere vetem per nje fatur ne vlerë 24,500.00 (ndersa per 6,850.00Euro ska pas dokumentacion mbeshtetes)

Theksim i çështjes

Pa e kualifikuar me tej opinionin ton ne tërheqim vëmendjen në lidhje me gjetjet e mëposhtme:

- Subjekti Politik nuk ka mirëmbajtur një kontabilitet te mirëfilltë për ti mundësuar regjistrimin e transaksioneve financiare dhe përgatitjen e pasqyrave financiare sipas Standardeve të Kontabilitetit të aplikueshme në Kosovë.
- Subjekti Politik ne blerjet e kryera nuk ka aplikuar ndonjë procedure te tenderimit e cila do te mundësonte një shfrytëzim sa më efikas, me kosto ekonomike, transparente dhe të drejtë të fondeve të subjektit politik.
- 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.
- SP nuk ka shpalosur shenimet mbi pagesate kryera ne vlere mbi 5,000.00Euro nje marresi te vetem mrenda dites ashtu siq parashihet ne ligjin NR:04/L-212 per plotesimin dhe ndryshimin e Ligjit Nr:03/L-174 per financimin e subjekteve politike te ndryshuar dhe te plotsuar me Ligjin Nr:04/L-058 /neni 15 Raportimi financiar.

Përgjegjësia e drejtuesve dhe e atyre te ngarkuar me udhëheqjen e SP për Pasqyrat Financiare

Drejtuesit e Subjektit politik janë 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 drejtimi 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, drejtimi 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 kontabilitetit sipas parimit të vijimësisë përveç nëse drejtimi synon të likujdojë 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-së.

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 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 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 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

Ymer Shatri
Auditor ligjor
12 Prill 2019



Pasqyra e Pozitës Financiare Me 31 Dhjetor 2017

Pasuritë		Me 31 Dhjetor 2017	Me 31 Dhjetor 2016
Pasuritë afatgjata	Shënimi	Shuma në Euro	Shuma në Euro
Toka, objektet dhe pajisjet	2	16,332.00	19,467.00
Pasuritë e paprekshme			
Pasuritë tjera afatgjata			
Total pasuritë afatgjata		16,332.00	19,467.00
Pasuritë afatshkurtra			
Llogaritë e arkëtueshme		0	0
Parapagimet			
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	3	14.51	3,100.41
Pasuritë tjera afatshkurtra			
Total pasuritë afatshkurtra		14.51	3,100.41
Total pasuritë		16,346.51	22,567.41
Ekuiteti			
Fondet e akumuluar		2,016.55	-2,728.00
Suficiti / (deficiti) i vitit		-17,642.04	4,744.55
Total Ekuiteti		-15,625.49	2,016.55
Detyrimet			
Detyrimet afatgjata			
Huatë e pagueshme			
Të hyrat e shtyera	2	16,332.00	19,467.00
Gjithsej detyrimet agatgjata		16,332.00	19,467.00
Detyrimet afatshkurtra			
Llogaritë e pagueshme dhe të tjera	4		
Huatë e pagueshme			
Detyrimet tjera afatshkurtra	5	15,640.00	1,084.00
Gjithsej detyrimet afatshkurtra		15,640.00	1,084.00
Gjithsej detyrimet		31,972.00	21,134.00
Gjithsej ekuiteti dhe detyrimet		16,346.51	22,567.41

Pasqyra e të hyrave dhe shpenzimeve

	Shënimi	Viti që përfundon me 31 Dhjetor	
		2017	2016
Të hyrat			
Të hyrat nga buxheti		63,000.00	63,000.00
Të hyrat nga anëtarësia		1,020.00	4,300.00
Donacionet dhe kontributet në të holla			
Kontributet në natyrë në mall dhe shërbime			
Të hyrat e fushatës		5,900.00	
Te hyrat e liruar nga te hyrat e shtyera		3,135.00	3,083.36
Të hyrat tjera			55.97
Gjithsej të hyrat për vitin		73,055.00	70,439.33
Shpenzimet			
Pagat dhe kompenzimet	6	8,896.78	8,440.00
Shpenzimet e transportit	6	2,046.73	4,423.36
Reklammat, reprezentacioni dhe konferencat	6	168.40	10,807.23
Shpenzimet e fushatës	6	59,451.93	
Blerja e mallrave	6	575.40	
Shpenzimet e përgjithshme	6	18,379.26	21,211.47
Shpenzimet e ndryshme	6	1,178.54	2,019.30
Gjithsej shpenzimet për vitin		90,697.04	46,901.36
Suficiti / (deficiti) për vitin		-17,642.04	23,537.97

1. Informata te përgjithshme

Kosova Demokratik Turk Partesi KDTP
E themeluar: 2001
Kryetar : Mahir Jagcilar

Zyrtar financiar: Sezer Hoti

Selija: Prizren

Pasqyrat financiare te KDTP-së 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: NLB.

**Shënimi 2. Toka, objektet dhe pajisjet
 Me 31 Dhjetor 2017**

	Bilanci në fillim të vitit (kosto historike)	Blerjet gjatë vitit	Amortizimi i akumuluar	Amortizimi i vitit	Bilanci në fund të vitit (vlera neto)
Toka			////		0
Objektet					0
Veturat	24,500		9,350	2,450	12,700.00
Pajisjet e zyrës	5,318		1,829	532	2,957.20
Pajisjet e teknologjisë informative	1,532		704	153	674.80
Pajisjet tjera	-	-	-	-	
Gjithsej toka, objektet dhe pajisjet:	31,350.00	0.00	11,883.00	3,135.00	16,332.00

Shënimi 3. Paraja dhe ekuivalentet e parasë

	Me 31 Dhjetor 2017	Me 31 Dhjetor 2016
	Shuma në Euro	Shuma në Euro
Paraja në bankë	14.51	3,100.41
Paraja në arkë		
Gjithsej paraja dhe ekuivalentët e parasë	14.51	3,100.41

Shënimi 4. Detyrimet tjera afatshkurta

	Me 31 Dhjetor 2017	Me 31 Dhjetor 2016
	Shuma në Euro	Shuma në Euro
Detyrimet për paga dhe tatime		
Detyrimet për qira		
Detyrimet për gjoba dhe ndëshkime		
Detyrime tjera afatshkurtër (huazimet)	15,640.00	1,084.00
Gjithsej detyrimet tjera afatshkurtra	15,640.00	1,084.00

Shënimi 6 . Shpenzimet

Shpenzimet	Shpenzimi në Euro	Pagesa në Euro	Borxhi i mbetur në Euro
Pagat dhe kompensimet			
Pagat dhe kompensimet, neto	8,640.00	8,640.00	0.00
Kontributet pensionale të punëmarrësit	23.45	23.45	0.00
Kontributet pensionale të punëdhënësit	23.45	23.45	0.00
Tatimet në të ardhura personale	209.88	209.88	0.00
Beneficionet tjera			0.00
Gjithsej	8,896.78	8,896.78	0.00
Shpenzimet e transportit			
Automjetet motorike të huazuara			0
Karburantet	513.00	513.00	0
Biletat, aeroplanit/autobusit/trenit/taksit etj.	1,295.00	1,295.00	0
Sigurimi dhe mirëmbajtja e veturave			0
Çdo shpenzim tjetër i transportit	238.73	238.73	0
Gjithsej shpenzimet e transportit	2,046.73	2,046.73	0.00
Reklama, promovimi, reprezentacioni, konferenca			
Lokali			0.00
Ushqimi	168.40	168.40	0.00
Aktivitete kulturore dhe rekreative			0.00
Radio dhe spotet televizive			0.00
Stendat e afishmit dhe reklamimet në gazeta			0.00
Shpenzimet tjera të reklamave, reprezentacionit dhe konferencave			0.00
Gjithsej reklamat, reprezentacioni dhe konferencat	168.40	168.40	0.00
Shpenzimet e fushatës			
Shpenzimet e fushatës	59,451.93	49,701.93	9,750.00
Gjithsej shpenzimet e fushatës	59,451.93	49,701.93	9,750.00
Blerja e mallrave			
Furnizimi i zyrës	575.40	575.40	0

Kosova Demokrat Turk Partisi

Shënime për Pasqyrat Financiare 01 Janar 2017 deri më 31 Dhjetor, 2017

Pajisjet të vogla			0
Gjithsej blerja e mallrave	575.40	575.40	0.00
Shpenzimet e përgjithshme			
Qiraja e lokalit të zyrës	12,976.00	7,086.00	5,890.00
Telefoni, interneti dhe posta	568.17	568.17	0.00
Rryma, shërbimet komunale (uji dhe mbeturinat)	1,700.09	1,700.09	0.00
Shpenzimet e zhvlerësimit të pasurisë afatgjatë	3,135	////////////////////////////////////	
Shpenzimet lidhur me donacionet dhe kontributet në natyrë në mallra dhe shërbime		////////////////////////////////////	
Gjithsej shpenzimet e përgjithshme	18,379.26	9,354.26	5,890.00
Shpenzimet e ndryshme			
Mirëmbajtja e pajisjeve dhe hapësirave të zyrës			0
Shpenzimet që nuk janë përfshirë në asnjë kategori tjetër	1,178.54	1,178.54	0.00
Gjithsej shpenzimet e ndryshme	1,178.54	1,178.54	0.00
Gjithsej shpenzimet	90,697.04	71,922.04	15,640.00