

OJQ “NEVO KONCEPTI - NVK”

RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR

DHE

PASQYRAT FINANCIARE

Për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2020

Audit BB Sh.p.k.

19 Mars 2020



PËRMBAJTJA

RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR	2
PASQYRAT FINANCIARE	4
PASQYRA E TË ARDHURAVE	4
PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR – BILANCI I GJENDJES	5
PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË FONDE.....	6
PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË.....	6
SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE	7
1. INFORMATA TË PËRGJITHSHME	7
2. POLITIKAT KONTABËL	9
3. POLITIKAT E RËNDËSISHME TË KONTABILITETIT.....	9

RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR**Për: Bordit të drejtorëve të OJQ "NEVO KONCEPTI - NVK" - Prizren*****Opinioni***

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të OJQ "NEVO KONCEPTI", të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 31 Dhjetor 2020, pasqyrën e të ardhurave, pasqyrën e ndryshimeve në fonde dhe pasqyrën e rrjedhës së parasë për vitin që mbyllet me këtë datë, si edhe shënimet për pasqyrat financiare, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Sipas mendimit tonë pasqyrat financiare të OJQ "NEVO KONCEPTI" prezantojnë në mënyrë të drejtë dhe të sinqertë, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të OJQ-së, performancën financiare si dhe rrjedhën e parasë për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2020 në përputhje me bazat e përpilimit të raportimit financiar të përshkruara në paragrafin 2.1 të këtij raporti.

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen përgjegjësitë e audituesit për pasqyrat financiare. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare në Kosovë dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Menaxhmentit

Menaxhmenti është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me Standardet e Raportimit Financiar të zbatueshme në Kosovë, 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 të vlerësuar aftësinë e Shoqërisë për të vazhduar në vijimësi, duke dhënë informacion, nëse është e zbatueshme, për çështjet që kanë të bëjnë me vijimësinë dhe duke përdorur parimin kontabël të vijimësisë përveç se në rastin kur drejtimi synon ta likujdojë Shoqërinë ose të ndërpres aktivitetet, ose nëse nuk ka alternativë tjetër reale përveç sa më sipër. Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Shoqërisë.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi 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.

Anomali të 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 opinioni mbi efikasitetin e kontrollit të brendshëm të Shoqërisë.
- Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arësyeshmërinë 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 të auditimit. 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 BB Sh.p.k

Bahtijar Berisha, Auditor Ligjor

19 Mars 2020



PASQYRAT FINANCIARE

PASQYRA E TË ARDHURAVE

OJQ "NEVO KONCEPTI"			
Pasqyra e të ardhurave gjithëpërfshirëse për periudhën 1 Janar deri më 31 Dhjetor 2020			
Të ardhurat	Shënim	2020 Euro	2019 Euro
Të hyrat nga grantet dhe donacionet		230,934	334,275
Të hyrat nga aktivitetet		-	-
Të hyrat tjera		1,863	230
Gjithsej te ardhurat	10	232,797	334,504
Shpenzimet			
Shpenzimet programore			
Pagat dhe mëditjet bruto		52,242	90,709
Shpenzimet programore		64,298	114,497
Gjithsej shpenzimet programore	11	116,540	205,206
Menaxhment dhe administratë			
Pagat dhe mëditjet bruto		89,624	139,122
Shpenzimet operative		8,501	12,000
Të tjera		-	104
Gjithsej shpenzimet menaxhment dhe administratë	12	98,125	151,226
Shpenzimet tjera (zhvlerësimi i pajisjeve)	6	3,593	3,593
Gjithsej shpenzimet tjera		3,593	3,593
Gjithsej shpenzimet		218,258	360,025
Net rritje / pakësim nga operacionet		14,539	(25,521)
Shpenzimet e tatimit në fitim		-	-
Net rritje / pakësim i fondeve të periudhës		14,539	(25,521)
Net rritje / pakësim i fondeve nga periudhat e kaluara		11,544	37,065
Shlyerjet e inventarit dhe korigjimet		-	-
Fondet e mbajtura në fund të vitit (të hyrat e shtyra)	9	26,083	11,544

PASQYRA E POZICIONIT FINANCIAR – BILANCI I GJENDJES

OJQ "NEVO KONCEPTI"			
Pasqyra e pozitës financiare - Bilanci i gjendjes për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2020			
PASURITË	Shënim	2020	2019
		Euro	Euro
Pasuritë afatshkurtëra			
Paraja dhe ekuivalentët e parasë	4	10,467	23,854
Parapagimet	5	22	-
Gjithsej pasuritë afatshkurtëra		10,489	23,854
Pasuritë afatgjata			
Prona, pajisjet dhe impiantet	6	-	3,593
Gjithsej pasuritë afatgjata		-	3,593
GJITHSEJ PASURITË		10,489	27,448
FONDET DHE DETYRIMET			
Detyrimet afatshkurta			
Llogaritë e pagueshme tregtare dhe te tjera	7	246	4,625
Detyrime ndaj pagave, TAP dhe KP	8	144	8,467
Gjithsej detyrimet afatshkurta		390	13,092
Detyrimet afatgjata			
Detyrimet ndaj pasurisë afatgjate	6	-	3,593
Gjithsej detyrimet afatgjata		-	3,593
GJITHSEJ DETYRIMET		390	16,686
FONDET			
Net ritje/pakësim të fondeve nga periudhat e kaluara		10,762	37,065
Net ritje/pakësim të fondeve nga periudha vijuese		14,539	(25,521)
Kthim i fondeve donatorëve		(15,202)	(781.65)
Gjithsej fondi		9	10,762
GJITHSEJ FONDET DHE DETYRIMET		10,489	27,448

Këto pasqyra financiare janë përgatitur, aprovuar dhe nënshkruar nga menaxhmenti i OJQ-së

Përgatitur nga: Tasim Shasivari

(Emri, mbiemri dhe nënshkrimi)

Datë:

19/03/2021

Aprovuar nga:

Osman Osmani

(Emri, mbiemri dhe nënshkrimi)

Datë:

19/03/2021

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË FONDE

OJQ "NEVO KONCEPTI"				
Pasqyra e ndryshimeve në fonde				
për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2020				
	Fondet fillestare	Fondet e akumuluar	Rezervat e tjera	Gjithsej
	Euro	Euro	Euro	Euro
Gjendja më 1 Janar 2019	-	37,065	-	37,065
Net rritje / pakësim nga operacionet		(25,521)		(25,521)
		(782)		
Gjendja më 31 Dhjetor 2019	-	10,762	-	10,762
Net rritje / pakësim nga operacionet		14,539		14,539
Kthim i fondeve		(15,202)		(15,202)
Gjendja më 31 Dhjetor 2020	-	10,099	-	10,099

PASQYRA E RRJEDHËS SË PARASË

OJQ "NEVO KONCEPTI"			
Pasqyra e rrjedhës së keshit (parasë)			
për vitin që përfundon më 31 Dhjetor 2020			
	Shënim	2020	2019
		Euro	Euro
Rrjedha e parasë nga aktivitetet operative			
Fitimi / (humbja) i / e vitit		14,539	(25,521)
Rregullimet për zërat jo në para të shpenzimeve dhe të hyrave			
Zhvlerësimi i pronës, pajisjeve dhe impianteve	6	3,593	3,593
		3,593	3,593
Ndryshimet në pasuritë dhe detyrimet operative			
(Rritja) / zvogëlimi në parapagime	5	(22)	13,846
Rritja / (zvogëlimi) në llogaritë e pagueshme tregtare dhe të tjera	7	(4,379)	4,289
Rritja / (zvogëlimi) në detyrimet ndaj pagave TMB dhe KP	8	(8,323)	8,467
Rritja / (zvogëlimi) në detyrimet ndaj pasurisë afatgjate	6	(3,593)	(3,593)
		(16,317)	23,009
Rrjedha neto e parasë nga aktivitetet operative		1,815	1,081
Rrjedha e parasë nga aktivitetet investuese			
Pagesat për blerjet e pronës, pajisjeve dhe impianteve	6	-	-
Rrjedha neto e parasë nga aktivitetet investuese		-	-
Rrjedha e parasë nga aktivitetet financuese			
Fondet e kthyera		(15,202)	(782)
Rrjedha neto e parasë nga aktivitetet financuese		(15,202)	(782)
Rrjedha neto e parasë		(13,387)	299
Paraja dhe ekuivalentët e parasë në fillim të vitit	4	23,854	23,555
Paraja dhe ekuivalentët e parasë në fund të vitit		10,467	23,854

SHËNIME MBI PASQYRAT FINANCIARE

1. INFORMATA TË PËRGJITHSHME

OJQ "NEVO KONCEPTI" apo shkurtimisht "NVK" është themeluar sipas Ligji Nr. 06/L-43, Neni 15 për Lirinë e Asociimit në Organizatat Joqeveritare në Republikën e Kosovës.

- Organizata quhet "NEVO KONCEPTI"
- Ajo njihet edhe si OJQ "NVK"
- Organizata është shoqatë jofitimprurëse, sipas definimit të dhënë në nenin 12 të Ligjit Nr. 06/L-43 për Lirinë e Asociimit në Organizatat Joqeveritare në Republikën e Kosovës.

Data e regjistrimit: 26 Nëntor 2014
NRB: 5115293-0
NRF: 601188700
NRSB: N/A
NR TVSH: N/A
Lloji i shoqërisë: Organizatë Jo Qeveritare
Adresa e regjistrimit: Rr. Adnan Krasniqi – 149/II/8, Prizren
Themeluesit: **Erxhan Galushi**, Rr. Haxhi Zeka Nr.47 në Prizren dhe me Nr. Personal: 1173002579
Edon Korllari, Rr. Xheladin Hana Nr. 48 në Prizren dhe me Nr. Personal: 1234654574
Nurgjan Qorri, Rr. Takova Nr. 7 në Prizren dhe me Nr. Personal: 1170796701
Kryesues i bordit të OJQ: **Daut Qylanxhi**
Përfaqësues i OJQ-së: **Osman Osmani**, Drejtor Ekzekutiv

Veprimtaria, qëllimi dhe misioni i themelimit

OJQ "NEVO KONCEPTI" është themeluar me qëllim të:

Përmirësimit të gjendjes së komuniteteve Romë, Ashkali dhe Egjiptian në fushën e arsimit dhe në fushat tjera të cilat ndikojnë në mirëqenien e tyre përmes aktiviteteve për ngritjen e vetëdijes së komunitetit, fuqizimit të kapaciteteve dhe avokimit, me prioritet integrimin e fëmijëve të komuniteteve në fjalë në procesin mësimor.

Aktiviteti i OJQ-së përgjatë vitit 2020 ka qenë i fokusuar në zhvillimin e projekteve si në vijim:

- **Risocializimi i të rikthyerve Romë, Ashkali dhe Egjiptian nga Evropa Perëndimore në Komunën e Prizrenit (REACH II), i financuar nga Qeveria Gjermane dhe Fondacioni Gjerman Karl Kübel Stiftung für Kind und Familie (KKS).**
- **Promovimi i integritit dinjitoz të komuniteteve Rom, Ashkali dhe Egjiptian në Pejë dhe Suharekë (Prospekt+), i financuar nga Fondacioni Kosovar për Shoqëri të Hapur (KFOS) me mbështetjen e Qeverisë Gjermane dhe Fondacionit Gjerman Karl Kübel Stiftung für Kind und Familie (KKS).**
- **Përkrahja e BE-së për zbatimin e Strategjisë për Romë, Ashkali dhe Egjiptian, Faza 2 Edukimi për Integrim (EU SIMRAES 2), i financuar nga Qendra për Edukim e Kosovës (KEC) me mbështetjen e Bashkimit Evropian (BE).**
- **Mbështetje për edukimin e rregullt të fëmijëve të riatdhesuar dhe komunitetit pakicë në komunat e Prizrenit dhe Gjakovës, Kosovë (CDBE), të financuar nga Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit - GIZ.**
- **Fuqizimi i të drejtave sociale të grupeve të marginalizuara në Komunën e Prizrenit (SoRi), të financuar nga Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit - GIZ.**
- **Qeverisja e të drejtave të fëmijëve (SIDA), financuar nga Save the Children International në Kosovë.**

2. POLITIKAT KONTABËL

2.1 Baza e përgatitjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me standardet e kontabilitetit dhe raportimit financiar të zbatueshme në Republikën e Kosovës dhe në pajtueshmëri me Ligjin Nr. 06/L-43 që aktualisht janë në fuqi në Republikën e Kosovës si dhe mbi bazën e kontabilitetit të përcaktuar në marrëveshjen me donatorët duke përfshi ketu edhe buxhetimin.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat Financiare përgatiten në bazë të kostos historike dhe bazës së moderuar të keshit, ku të ardhurat njihen kur ato inkasohen e jo kur ato fitohen, ndërsa shpenzimet njihen kur ato paguhen e jo kur ato ndodhin, modifikimi i bazës së keshit bëhet vetëm për shpenzimet e grumbulluara në fund të periudhës së raportimit vjetor.

2.3 Valuta raportuese dhe prezantimi

Pasqyrat financiare janë përgatitur dhe prezantuar në valutën EURO, e cila njëherit është valuta funksionale dhe legale në Republikën e Kosovës.

2.4 Sistemi i kontabilitetit

Organizata përdor sistemin e kontabilitetit të zhvilluar në "LOG MICRO", i cili prodhon raporte të mjaftueshme financiare siç janë; libri i arkës, libri i bankës, librin kryesor, raportet e të hyrave dhe shpenzimeve për projekte si dhe pasqyrat financiare të OJQ-së si tërësi.

2.5 Vijimësia

Pasqyra e pozicionit financiar dhe pasqyra e të ardhurave janë përgatitur mbi bazën e vijimësisë, sipas së cilës shoqëria do të jetë në gjendje të realizojë pasuritë dhe detyrimet e saja në rrjedhën normale të biznesit.

3. POLITIKAT E RËNDËSISHME TË KONTABILITETIT

3.1 Prona, Impiantet dhe pajisjet

Njohja dhe matja

Prona, impiantet dhe pajisjet janë matur në bazë të kostos historike duke zbritur zhvlerësimin e akumuluar dhe çdo humbje të akumuluar nga dëmtimi (rënia në vlerë). Kostoja e blerjes përfshin shpenzimet që janë drejtpërdrejtë të lidhura me blerjen e pasurive. Kostoja e pasurive të ndërtuara vetë përfshin koston e materialeve, punës direkte dhe ndonjë kosto tjetër që lidhet drejtpërdrejt me sjelljen e pasurisë në gjendje funksionale për destinimin e saj.

Kostot pasuese – të zëvendësimit

Kostoja e zëvendësimit të një pjese të pronës, impianteve dhe pajisjeve është njohur në vlerën bartëse të saj nëse është e mundur që benefitet e ardhshme ekonomike të trupëzuara përbrenda pjesës do të rrjedhin në shoqëri dhe kostoja e saj mund të matet me besueshmëri. Kostot e mirëmbajtjes së pronës, impianteve dhe pajisjeve ngarkohen në pasqyrën e të ardhurave gjatë periudhës financiare në të cilën kanë ndodhur.

Zhvlerësimi

Zhvlerësimi njihet mbi një bazë reduktimi gjatë jetës së dobishme të vlerësuar të mjeteve. Zhvlerësimi është përlogaritur me metodën lineare përgjatë jetës së përdorimit të tyre.

Normat e përdorura vjetore të zhvlerësimit janë:

- Objektet ndërtimore 5%
- Pajisjet dhe makineritë 10%
- Mjetet transportuese 20%

3.2 Instrumentet financiare

Shoqëria mbanë vetëm instrumente financiare jo-derivative, të përbëra nga paraja dhe ekuivalentët e parasë, të arkëtueshmet tregtare, kreditë dhe huamarrjet, të pagueshmet tregtare dhe të pagueshmet tjera.

Paraja dhe ekuivalentët e parasë

Paraja dhe ekuivalentët e parasë përfshijnë paranë në arkë dhe depozitat rrjedhëse të mbajtura në bankat vendore.

Llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera

Llogaritë e arkëtueshme tregtare dhe të tjera maten me vlerën e drejtë dhe janë kërkesa të dala nga veprimtaria e regullt dhe që pritet të inkasohen nga debitorët. Në fund të çdo periudhe raportuese, vlerat kontabël të llogarive të arkëtueshme tregtare dhe të tjera shqyrtohen për të përcaktuar nëse ka ndonjë evidencë objektive që shumat nuk janë të rikuperueshme dhe një humbje nga dëmtimi (rënia në vlerë) njihet menjëherë në pasqyrën e të ardhurave.

Të pagueshmet tregtare dhe të tjera

Të pagueshmet tregtare dhe të tjera njihen me vlerën e tyre të drejtë dhe janë detyrime të dala nga afarizmi i regullt në bazë të afateve normale të kreditimit dhe nuk bartin interes.

3.3 Përfitimet e punonjësve

Kontributet e detyrueshme të sigurimeve sociale

OJQ-ja kontribuon vetëm me kontribute për sigurime sociale të detyrueshme që përcaktojnë përfitime pensionale për punëtorët pas pensionimit. Qeveria e Kosovës është kompetente për përcaktimin e limitit minimal ligjor të vendosur për pensionet në Kosovë sipas një plani kontributësh pensionale të përcaktuar. Kontributet e kompanisë për planin e pensioneve janë të ngarkuar në fitim ose humbje kur kanë ndodhur.

3.4 Të ardhurat dhe shpenzimet

Të Ardhurat nga grantet dhe donacionet

Të ardhurat nga grantet dhe donacionet njihen si e hyrë në momentin e inkasimit të tyre, duke e ndarë mëpastaj atë, në të hyrat e periudhës raportuese dhe të hyrat e shtyra që i takojnë periudhave të ardhshme raportuese. Të hyrat nga aktivitete ekonomike njihen kur mallrat janë dorëzuar dhe pronësia është bartur si dhe shërbimet janë kryer.

Shpenzimet operative

Shpenzimet e direkte programore dhe shpenzimet tjera indirekte njihen në bazë akruale që d.m.th atëherë kur ato ndodhin.

3.5 Tatimi mbi të ardhurat

Shoqëria është organizatë jo profitabile dhe nuk shpërndanë fitim, kështu që sipas legjislacionit në fuqi nuk është subjekt i tatimit në të ardhura.

3.6 Përcaktimi i vlerës së drejtë

Vlera e drejtë e parasë dhe ekuivalentëve të sajë, llogarive të arkëtueshme dhe të pagueshme janë përafërsisht të barabartë me vlerën të tyre, për shkak të likuiditetit dhe maturimit afatshkurtër të tyre.

4. PARAJA DHE EKVIVALENTËT E PARASË

Paraja dhe ekuivalentët e parasë pasqyrojnë paratë në bankë dhe arkë, më 31 Dhjetor 2020 përbëhet nga si më poshtë:

Paraja dhe ekuivalentët e parasë	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
ARKA SoRi	-	-
ARKA CDBE	-	84.22
Gjithsej paraja e imët	-	84.22
BANKA Perspekt +	376.69	307.59
BANKA EUSIMRAES II		2,782.47
BANKA REACH II	6,720.97	19,616.06
BANKA SIDA	652.81	1,061.24
BANKA SoRi		-
BANKA CDBE	2.60	2.60
BANKA NEVO	2,713.76	-
BANKA OPIC		-
Gjithsej paraja në bankë	10,466.83	23,769.96
Gjithsej paraja	10,466.83	23,854.18

5. PARAPAGIMET

Parapagimet prezantojnë pagesat paradhënje për shpenzimet programore dhe ato operative dhe që do të njihen si shpenzim në periudhat vijuese të raportimit, më datë 31 Dhjetor 2020 përbëhen si më poshtë:

Parapagimet	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Parapagime tjera	22.20	-
Gjithsej	22.20	-

6. PASURITË AFATGJATA

Pasuritë afatgjate materiale prezantojnë pajisjet të cilat OJQ-ja i ka në shfrytëzim dhe që donatorëve i janë raportuar si shpenzim, nuk ka një marëveshje mbi bartjen e pronësisë së tyre OJQ-së, më 31 Dhjetor 2020 përbëhen nga si më poshtë:

Prona, pajisjet dhe impiantet	Toka	Objektet ndërtimore	Makinëritë dhe naisiet	Gjithsej
Kosto historike	-	-	31,305.07	31,305.07
Zhvlërësimi i akumuluar	-	-	27,711.74	27,711.74
Zhvlërësimi për vitin raportues	-	-	3,593.33	3,593.33
Më 31 Dhjetor 2020	-	-	31,305.07	31,305.07
Vlera NETO	-	-	0.00	0.00
Investimet / Kapitalizimet/	-	-	-	-
Vlera NETO më 31 Dhjetor 2020	-	-	0.00	0.00
Kosto historike	-	-	31,305.07	31,305.07
Zhvlërësimi i akumuluar	-	-	24,118.40	24,118.40
Zhvlërësimi për vitin raportues	-	-	3,593.33	3,593.33
Më 31 Dhjetor 2019	-	-	27,711.74	27,711.74
Vlera NETO	-	-	3,593.33	3,593.33
Investimet / Kapitalizimet/	-	-	-	-
Vlera NETO më 31 Dhjetor 2019	-	-	3,593.33	3,593.33

7. LLOGARITË E PAGUESHME TREGËTARE DHE TË TJERA

Llogaritë e pagueshme prezantojnë detyrimet afatshkurta të dala nga operacionet si dhe të pagueshme të tjera më 31 Dhjetor 2020 përbëhen nga si më poshtë:

Llogaritë e pagueshme tregtare dhe të tjera	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Llogaritë e pagueshme	246.30	4,554.89
Huazime interne (nga punëtorët)	-	70.00
Gjithsej	246.30	4,624.89

8. DETYRIME PËR TAP, TMB dhe KONTRIBUTEVE PENSIONALE

Më 31 Dhjetor 2020 prezantojnë detyrimet afatshkurtëra për të ardhurat personale, tatimi në TAP i mbajtur në burim dhe kontributet pensionale që përbëhen nga si më poshtë:

Detyrime TAP, TMB, KP	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Pagat neto	-	5,606.08
Tatimi në paga	144.00	1,109.77
Kontributi pensional 5%	-	875.74
Kontributi pensional 5%	-	875.74
Gjithsej	144.00	8,467.33

9. FONDET

Më 31 Dhjetor 2020 prezantojnë fondet e bartura, fondet e kthyera dhe rritjen apo pakësimin e fondeve të periudhës dhe përbëhen nga si më poshtë:

Fondet	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Net rritje/pakësim të fondeve nga periudhat e kaluara	36,927.20	63,229.81
Net rritje/pakësim të fondeve nga periudha vijuese	14,539.14	(25,520.96)
Kthim donatorëve	(15,202.38)	(781.65)
Gjithsej fondet e bartura	36,263.96	36,927.20

10. TË ARDHURAT

Të ardhurat prezantojnë të hyrat e inkasuara nga grantet, donacionet, antarësia dhe aktivitetet ekonomike dhe më datë 31 Dhjetor 2020 përbëhen si më poshtë:

Fondet	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Net rritje/pakësim të fondeve nga periudhat e kaluara	36,927.20	63,229.81
Net rritje/pakësim të fondeve nga periudha vijuese	14,539.14	(25,520.96)
Kthim donatorëve	(15,202.38)	(781.65)
Gjithsej fondet e bartura	36,263.96	36,927.20

10.1 Të ardhurat e shtyra (të pafituara)

Të ardhurat e shyra prezantojnë të hyrat nga grantet dhe donacionet që janë inkasuar por që i takojnë periudhave vijuese të raportimit, më datë 31 Dhjetor 2020 nuk ka të ardhura të pafituara dhe përbëhen si më poshtë:

Të ardhurat e shtyra	31 Dhjetor 2020	31 Dhjetor 2019
Të hyrat e shtyra (REACH II)	-	9,393.13
Të hyrat e shtyra (SIDA)	-	1,061.24
Të hyrat e shtyra (Prospekt +)	-	307.59
Gjithsej	-	10,761.96

11. SHPENZIMET PROGRAMORE

Shpenzimet programore prezantojnë shpenzimet direkte për zhvillimin dhe mbarrëvajtjen e projekteve përgjatë periudhës 1 Janar deri më 31 Dhjetor 2020, të cilat përbëhen nga si më poshtë:

Shpenzimet programore	1 Janar - 31 Dhjetor 2020	1 Janar - 31 Dhjetor 2019
Pagat dhe mëditjet bruto	52,242.07	90,708.69
Shpenzimet programore	64,297.73	114,496.82
Shpenzimet tjera	-	-
Gjithsej	116,539.80	205,205.51

12. SHPENZIMET E ADMINISTRATËS DHE MENAXHMENTIT

Shpenzimet e administrates dhe menaxhmentit prezantojnë shpenzimet indirekte në mbështetje të mbarrëvajtjes së projekteve të zhvilluara nga organizata përgjatë periudhës 1 Janar deri më 31 Dhjetor 2020, që përbëhen nga si më poshtë:

Shpenzimet administrates dhe menagjmentit	1 Janar - 31 Dhjetor 2020	1 Janar - 31 Dhjetor 2019
Pagat dhe mëditjet bruto	89,623.95	139,122.23
Shpenzimet operative	8,501.10	12,000.00
Shpenzimet tjera	-	104.02
Gjithsej	98,125.05	151,226.25

13. NGJARJET PAS DATËS

Menaxhmenti është përgjegjës për shpalosjen e ngjarjeve të mëvonshme pas datës së përpilimit të pasqyrave financiare që kërkojnë rregullime ose shpalosje në pasqyrat financiare, ne gjatë auditimit nuk kemi konstatuar ngjarje pas datës së përpilimit të pasqyrave financiare. Menaxhmenti gjithashtu është përgjegjës për shpalosjen e ngjarjeve të mëvonshme pas datës së përpilimit të pasqyrave financiare por që nuk kërkojnë rregullime të pasqyrave financiare.

Gjatë auditimit, ne jemi ballafaquar me pandeminë globale COVID-19 e cila është një ngjarje që mundë të ketë ndikim në rezultatet e projekteve në të ardhmen. Meqenëse kohëzgjatja dhe ndikimi i pandemisë Covid-19 janë të panjohura si dhe masat ekonomike të paqarta, nuk është e mundur të vlerësohet me besueshmëri efekti dhe ndikimi i sajë në pozicionin financiar dhe rezultatet e shoqërisë për periudhat e ardhshme.