



PLATFORMA CIVIKOS

CIVIKOS

**Raporti i auditorit të pavarur dhe pasqyrat financiare
Individuale për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018**

PLATFORMA CIVIKOS

PËRMBAJTJA

FAQJA

RAPORTI I AUDITORIT

BILANCI I GJENDJES

1

PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

2

PASQYRA E NDRYSHIMEVE NË EKUITET

3

PASQYRA E RRJEDHJES SË PARASË

4

SHËNIMET E PASQYRAVE FINANCIARE

5



RAPORTI I AUDITORT TË PAVARUR

Për Bordin e Drejtorëve të Platforma Civikos - CIVIKOS

Opinion

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare të bashkangjitura paraqesin në të gjitha aspektet materiale, në mënyrë të drejtë pozicionin financiar të NGO Platforma Civikos - Civikos më 31 dhjetor 2018, dhe rezultatin e aktivitetit të saj për fundin e vitit, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare për Raportim Financiar.

Ne kemi audituar pasqyrat financiare të NGO-n Civikos, të cilat përfshijnë Pasqyrën e Pozicionit Financiar më 31 dhjetor 2018, si dhe Pasqyrën e të Ardhurave, Pasqyrën e Ndryshimeve në Ekuitet, Pasqyrën e Rrjedhjes së Parasë për vitin e përmbyllur dhe të shënimeve tjera shpjeguese.

Baza për Opinion

Ne kemi kryer auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar më tej në seksionin e raportit Përgjegjësitë e Auditorit për Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi të pavarur nga Kompania në përputhje me Kodin e Etikës për Kontabilistët Profesionistë (Kodit IESBA), dhe kemi përmbushur përgjegjësitë tjera etike në përputhje me Kodin IESBA. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të ofruar bazat për opinionin tonë.

Përgjegjësitë e Menaxhmentit dhe atyre të ngarkuar me Qeverisjen e Pasqyrave Financiare

Menaxhmenti është përgjegjës për përgatitjen dhe prezantimin e drejtë të këtyre pasqyrave financiare në pajtueshmëri me Standardin Ndërkombëtar të Raportimit Financiar dhe për kontrollin e brendshëm të cilat menaxhmenti i vlerëson të nevojshme për të mundur përgatitjen e pasqyrave financiare pa gabime materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit. Në përgatitjen e pasqyrave financiare, menaxhmenti është përgjegjës për vlerësimin e aftësinë së kompanisë për vazhdueshmërinë në të ardhmen, duke shpalosur, sipas nevojës, çështjet lidhur me vazhdueshmërinë në të ardhmen dhe përdorimit të parimit të vazhdueshmërisë së kontabilitetit përveç nëse menaxhmenti synon të likuideojë Kompaninë apo të ndërpres operimin, apo nuk ka ndonjë alternativ tjetër të mundshme përveç se të bëjë atë. Ata të cilët janë 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 të lira nga gabimet materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të nxjerrë një raport të auditorit që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është nivel i lartë i sigurisë, por nuk ka garanci që një auditim i kryer në përputhje me SNA-të gjithmonë do të zbulojë gabime materiale kur ato ekzistojnë. Gabimet mund të rrjedhin nga mashtrimet apo gabimet dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose në total, ato në mënyrë të arsyeshme mund të pritët të ndikojnë në vendimet ekonomike të përdoruesve të marra mbi bazën e këtyre pasqyrave financiare.

Si pjesë e një auditimi në përputhje me SNA, ne ushtrojmë gjykimin profesional dhe mbajmë skepticismin profesional gjatë auditimit. Ne gjithashtu:

- Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e gabimeve materiale në pasqyrat financiare, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dizajnojmë dhe kryejmë procedurat e auditimit të përshtatshme për këto rreziqe, dhe marrim dëshmi të auditimit të mjaftueshme dhe e përshtatshme për të ofruar bazat për opinionin tonë. Rreziku i mos zbulimit të gabimeve materiale që rezulton nga mashtrimi është më i lartë se atij që rrjedh nga gabimi, pasi mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikim, lëshime të qëllimshme, keqinterpretime, apo shkelje të kontrolleve të brendshme.
- I kuptojmë kontrollet e brendshme relevante për auditimin me qëllim të hartimit të procedurave të auditimit që janë të përshtatshme në rrethanat, por jo për qëllim të shprehjes së një opinionimi mbi efektivitetin e kontrolleve të brendshëm të Kompanisë.
- I vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kontabël dhe shpalosjet relevante të bëra nga menaxhmenti.
- Konkludojmë mbi përshtatshmërinë e përdorimit të parimit të vazhdueshmërisë së kontabilitetit nga menaxhmenti, duke u bazuar në dëshmitë e siguruar të auditimit, nëse një pasiguri materiale ekziston në lidhje me ngjarjet apo kushteve që mund të hedhë dyshime të konsiderueshme mbi aftësinë e kompanisë për të vazhduar në vijimësi. Nëse arrijmë në përfundimin se një pasiguri material ekziston, ne jemi të detyruar të tërheqim vëmendjen në raportin tonë të auditimit për shpalosjet relevante në pasqyrat financiare apo, nëse shpalosjet e tilla janë të papërshtatshme, të modifikojmë opinionin tonë. Konkluzionet tona bazohen në evidencat e auditimit të marra deri në datën e raportit të auditimit. Megjithatë, ngjarjet ose kushtet në të ardhmen mund të shkaktojë që kompania të pushojë së vazhduari në vijimësi.

Ne komunikojmë me ata të ngarkuar me qeverisje lidhur me, në mesin e çështjeve tjera, qasjen e planifikuar dhe kohën e auditimit dhe gjetjet e rëndësishme të auditimit, përfshirë çdo mangësi të rëndësishme në kontrollet e brendshme që kemi identifikuar gjatë auditimit.

ACA - Audit & Consulting Associates
 ACA – Audit & Consulting Associates
 Prishtinë, Kosovë
 Mars 2019



PLATFORMA CIVIKOS

Bilanci i gjendjes

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

Asetet	Shënimi	31-Dhjetor-18 (in EUR)	31-Dhjetor-17 (in EUR)
Asetet jo-qarkulluese			
Prona, impiantet dhe pajisjet	3	-	-
Totali i aseteve jo-qarkulluese		-	-
Asetet qarkulluese			
Llogaritë e arkëtueshme	4	30	30
Të arkëtueshmet tjera		-	-
Paraja dhe ekuivalentet e parasë	5	34,469	59,154
Total asetet qarkulluese		34,499	59,184
TOTAL ASETET		34,499	59,184
LIABILDETYRIMET DHE EKUITETI			
Detyrimet rrjedhëse			
Ll. e pagueshme	6	1,140	1,317
Të hyrat e shtyera	7	33,359	56,199
Obligimet tatimore	8	-	1,668
Detyrime Tjera		-	-
Totali i detyrimeve rrjedhëse		34,499	59,184
Detyrimet jo-rrjedhëse			
Totali i detyrimeve jo-rrjedhëse		-	-
Ekuiteti			
Kapitali		-	-
Mbetjet nga vitet e kaluara		-	-
Mbetjet nga viti aktual		-	-
Totali i ekutetit		-	-
TOTALI I DETYRIMEVE DHE EKUITETIT		34,499	59,184

Pasqyrat financiare janë nënshkruar më 30 Mars 2019 nga:


Dardan Kryeziu
Drejtor Ekzekutiv

Shënimet e bashkëngjitura nga 1 në 15 janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

PLATFORMA CIVIKOS

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

		Fundi vitit 31 Dhjetor, 2018 (në EUR)	Fundi vitit 31 Dhjetor, 2017 (në EUR)
Të hyrat			
Të hyrat hyrat nga Grantet	9	135,237	147,404
Totali i të hyrave		135,237	147,404
Shpenzimet			
Shpenzimet e administratës	10	14,962	15,173
Shpenzimet programore	11	74,719	90,847
Pagat dhe benefitet	12	41,552	41,384
Mjetet e kthyera tek donatori		4,004	-
Total i shpenzimeve		135,237	147,404
Pjesa e mbetur		-	-

Shënimet e bashkëngjitura nga 1 në 15 janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

PLATFORMA CIVIKOS**Pasqyra e ndryshimeve në ekuitet****Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018**

	Mbetja	Totali i mbetjes
	(në EUR)	(në EUR)
Gjendja fillestare më 1 Janar 2017	-	-
Mbetja e fundit të vitit më 31 Dhjetor 2017	-	-
Gjendja më 31 Dhjetor 2017	<u>-</u>	<u>-</u>
Mbetja e fundit të vitit më 31 Dhjetor 2018	-	-
Gjendja më 31 Dhjetor 2018	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Shënimet e bashkëngjitura nga 1 në 15 janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

PLATFORMA CIVIKOS**Pasqyra e rrjedhës së parasë****Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018**

	Fundi vitit 31 Dhjetor, 2018 (në EUR)	Fundi vitit 31 Dhjetor, 2017 (në EUR)
Rrjedha e parasë nga aktivitetet operuese (Deficiti)/mbetja për periudhën Rregulluar për: Zhvlerësimi		
Ndryshimet në të arkëtueshme	-	13,592
Ndryshimet në të arkëtueshme tjera	-	-
Ndryshimet në të pagueshme	(177)	(4,494)
Ndryshimet në të pagueshme tjera	-	(60)
Ndryshimet në detyrimet në tatimore	(1,668)	187
Ndryshimet në të hyra të shtyera	(22,839)	36,707
Paraja neto nga aktivitetet operuese	(24,685)	45,932
Rrjedha e parasë nga aktivitetet investuese Blerja e pronës dhe e paisjeve	-	-
Paraja neto e përdorur në investime		
Ndryshimet neto në para dhe ekuivalent	(24,685)	45,932
Paraja dhe ekuivalentet e parasë më 1 Janar	59,153	13,221
Paraja dhe ekuivalentet më 31 Dhjetor	34,469	59,153

Shënimet e bashkëngjitura nga 1 në 15 janë pjesë përbërëse e pasqyrave financiare

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

1. Hyrje

Platforma CIVIKOS është një nismë e organizatave të shoqërisë civile në Kosovë e ka filluar në fillim të vitit 2007 dhe është regjistruar zyrtarisht më 2 shtator 2007, për qëllim krijimin e një mjedisi të përshtatshëm për bashkëpunim e sektorit zyrtar të shoqërisë civile dhe Qeverisë së Kosovës .

Mbështetur nga Fondacioni i Kosovës për Shoqëri të Hapur , me pjesëmarrjen e shumë anëtarëve të CSO dhe zyrtarëve të qeverisë , kjo iniciativë u lançua zyrtarisht në korrik 2007 . Ndër të tjera , platforma CIVIKOS , pas një procesi të gjatë të konsultimit me pjesëmarrjen e mbi 130 organizatave të shoqërisë civile , më 9 nëntor 2007 ka nënshkruar një Memorandum Bashkëpunimi në mes të Qeverisë së Kosovës dhe shoqërisë civile (e përfaqësuar nga Platforma CIVIKOS) . Ky memorandum përfaqëson dokumentin e parë zyrtar që ofron për një angazhim të ndërsjellë dhe bashkëpunimit institucional në partneritet të mirëfilltë mes qeverisë dhe shoqërisë civile.

Pas një periudhe të aktiviteteve të kufizuara , gjatë muajit Maj 2010 Bordi i Platformës CIVIKOS vendosi të angazhohet në aktivitete shumë konkrete për të forcuar Platformën me qëllim promovimin e Memorandumit të Bashkëpunimit në një Strategji për bashkëpunim mes Qeverisë së Kosovës dhe të shoqërisë civile , i cili do të paraqiste një dokument bazë për kthimin e premtimeve të marra në veprimet dhe rezultatet konkrete .

Me këtë iniciativë , gjatë vitit 2010 dhe 2011 Platforma CIVIKOS u fokusua në forcimin e saj të brendshëm , ndër të tjera duke organizuar kuvendin e anëtarëve , konsolidimin e dokumenteve të saj për funksionalitetin me sukses të platformës dhe gjithashtu duke zgjedhur struktura te reja udhëheqese dhe menaxheriale.

Platforma CIVIKOS ka qenë e angazhuar në inicimin e dialogut me Qeverinë e Kosovës drejt strukturimit të bashkëpunimit në mes shoqërisë civile dhe sektorit të qeverisë. Në këtë drejtim pengesa kryesore ishte vakumi institucional e krijuar në Kosovë në fund të vitit 2010 dhe fillim të vitit 2011, si pasojë e procesit të gjatë të zgjedhjeve dhe vonesa në krijimin e institucioneve qeveritare. Gjatë vitit 2011 janë organizuar takime të shumta me organizatat anëtare ku çështjet kryesore që u adresuan dhe diskutuan ishin mbi bashkëpunim me sektorin qeveritar. Rezultati kryesor që rrjedhi nga kjo fazë përgatitore është se Platforma CIVIKOS ka hartuar Kornizën e Strategjisë për bashkëpunim me Qeverinë e Kosovës, një dokument të brendshëm të platformës e cila reflekton pozicionin e konsoliduar e anëtarëve të saj për komponentë të ndryshëm të këtij bashkëpunimi.

Gjatë këtyre dy viteve të fundit, platforma CIVIKOS ka organizuar një numër të konsultimeve me organizatat e shoqërisë civile, kryesisht organizatat anëtare, jo vetëm për objektivat e strategjisë, por edhe kanë përgatitur një numër të analizave dhe studimeve për çështje të ndryshme të cilat do të inkorporohen në Strategjinë e bashkëpunimit, duke ofruar një bazë profesionale të informacionit dhe njohurive për të hartuar një dokument serioz për bashkëpunim.

Gjatë vitit 2013 Platforma CIVIKOS filluar të zbatojë një projekt një *"Working Together. Towards a productive working relation between civil society and the authorities in Kosovo"*, një projekt i financuar nga BE menaxhuar nga Zyra e Bashkimit Evropian në Kosovë. Objektivi kryesor i këtij projekti është të kontribojë në qeverisjen e mirë, integrim evropian, dhe një shoqëri civile të gjallë në Kosovë përmes sigurimit të bashkëpunimit të mirë midis shoqërisë civile dhe autoriteteve në Kosovë.

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

Gjithashtu, më 5 korrik 2013 Qeveria e Kosovës miratoi Strategjinë e saj të parë për Bashkëpunim me Shoqërinë Civile (2013-2017). Qëllimi i Strategjisë është krijimi i mekanizmave të bashkëpunimit të strukturuar në mes Qeverisë së Kosovës dhe sektorit të shoqërisë civile. Platforma CIVIKOS ka qenë duke luajtur një rol të rëndësishëm në procesin e konsultimit dhe hartimin e kësaj Strategjie në bashkëpunim të ngushtë me qeverinë. Të dyja, Zyra e Kryeministrit / Zyra për Qeverisje të Mirë dhe CIVIKOS së bashku do të koordinojë zbatimin e Strategjisë dhe Planit të Veprimit.

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

2. ADAPTIMI I STANDARTEVE TË RISHIKUARA DHE STANDARDEVE TË REJA

2.1 Standardet, amendamentimet dhe interpretimet efektive në këtë periudhë

Më poshtë janë paraqitur ndryshimet në standardet ekzistuese të lëshuara nga Bordi i Standardeve Ndërkombëtare të Kontabilitetit dhe interpretimet e nxjerra nga Komiteti i Interpretimeve të Raportimit Financiar të cilat janë në fuqi për periudhën aktuale:

Standardi	Përshkrimi	Data efektive
SNRF 5	Asetet-jo që mbahen për tu shitur dhe për operacione jot ë vijueshme-Ndryshime në metodat e eliminimit	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
SNRF 7	Instrumentet Financiare: Paraqitja - Kompensimi i aktiveve dhe detyrimeve financiare	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
SNRF 14	Rregullatorë të llogarive të shtyera	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandament në SNRF 10	Pasqyrat Financiare të Konsoliduara	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandament në SNRF 11	Dhënia e informacioneve shpjeguese tek subjektet tjera të interesit – udhëzues i Tranzicionit	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandament në SNRF 12	Dhënia e informacioneve shpjeguese tek subjektet tjera të interesit	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandament në SNK 1	Prezentimi i pasqyrave financiare	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandament në SNK 16	Sqarime të metodave të pranueshme të zhvlerësimit dhe amortizimit	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandament në SNK 19	Benefitet e punëtorëve	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandament në SNK 27	Ndryshime për të rivendosur metodën e ekuitetit si opSION kontabël në pasqyrat e ndara	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandament në SNK 28	Ndryshimet në lidhje me shitjen ose kontributin e aseteve në mes të një	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016

PLATFORMA CIVIKOS**Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)****Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018**

	investitori, bashkëpunëtori apo joint venture	
SNK 34	Raportimi ne gjysëm periudhë-Dhënie Informacionesh shpjeguese në vende të tjera në raportin financiar të gjysëm periudhës	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandament në SNK 38	Asetet e paprekshme	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandament në SNK 41	Impiantet bartëse	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2016
Amandamente në standarde të ndryshme	Përmirësimet në SNRF (të ciklit 2012-2014) - që rezultojnë nga Projekti i Përmirësimit vjetor të SNRF (SNRF 5, SNRF 7, SNK 19 dhe SNK 34) kryesisht me qëllim që të shmangin mospërputhjet dhe të qartësojnë formulimin	periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 Janar 2016
Amandamente në standarde të ndryshme	Përmirësimet në SNRF (të ciklit 2012-2014) - që rezultojnë nga Projekti i Përmirësimit vjetor të SNRF (SNRF 2, SNRF 2, SNRF 8, SNRF 13, SNK 16 dhe SNK 38) kryesisht me qëllim që të shmangin mospërputhjet dhe të qartësojnë formulimin	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2014
Amandamente në standarde të ndryshme	Përmirësimet në SNRF (të ciklit 2011-2013) - që rezultojnë nga Projekti i Përmirësimit vjetor të SNRF (SNRF 1, SNRF 3, SNRF 13 dhe SNK 40) kryesisht me qëllim që të shmangin mospërputhjet dhe të qartësojnë formulimin	periudhat vjetore që fillojnë më apo pas 1 Korrik 2014

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

2.2 Standardet, amendamentimet dhe interpretimet jo efektive në këtë periudhë

Në këto pasqyra financiare, standardet, rishikimet dhe interpretimet e mëposhtme akoma nuk janë efektive:

Standardi	Përshkrimi	Data efektive
SNRF 2	Klasifikimi dhe Matja e transaksioneve të pagesave të ndara	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2018
SNRF 9	Instrumentet Financiare	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2018
SNRF 15	Të ardhurat nga kontratat me klientët	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2017
SNRF 16	Qeratë	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2019
Amandament në SNK 12	Njohja e tatimeve të shtyra për Humbjet e porealizuara	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2017
Amandament në SNK 7	Iniciativa të shpalosjeve	që fillojnë më apo pas 1 janarit 2017

Organizatai ka vendosur të mos i adaptojë këto standarde, rishikime dhe interpretime përpara datave efektive të tyre. Biznesi parashikon që adaptimi i këtyre standardeve, rishikimeve dhe interpretimeve nuk do të ketë ndikim material në pasqyrat financiare të subjektit në periudhën e zbatimit fillestar.

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

3. BAZA E PËRGATITJES DHE POLITIKAT E RËNDËSISHME KONTABËL

2.1 Baza e përgatitjes

Pasqyrat financiare të bashkangjitura janë përgatitur për qëllime të raportimit në përputhje me ligjet e aplikueshme në Kosovë, dhe paraqesin një pasqyrë të plotë të ngjarjeve ekonomike që kanë ndodhur në "CIVIKOS" gjatë 2018.

2.2 Valuta e përdorur

Valuta e raportimit e CIVIKOS është valuta e Bashkësisë Evropiane Euro ("EUR").

2.3 Politikat e rëndësishme kontabël

Një përmbledhje e politikave të rëndësishme kontabël të adaptuara për përgatitjen e pasqyrave financiare janë paraqitur më poshtë

2.3.1 Paraja e gatshme dhe ekuivalentët e saja

Për qëllime të pasqyrës së rrjedhës së parasë, paraja dhe ekuivalentët e parasë janë konsideruar të jenë paraja e gatshme si dhe ajo në llogari rrjedhëse, si dhe paraja me maturitet jo më shumë se tre muaj.

2.3.2 Llogaritë e arkëtueshme

Llogarite e arkëtueshme regjistrohen në anën e aseteve të bilancit të gjendjes në vlerë si janë faturat, dhe ato përfaqësojnë shumat që duhet të paguhet CIVIKOS.

2.3.3 Prona dhe pajisjet

CIVIKOS ka politikë për të paraqitur të gjitha pajisjet të blera në pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve. Prandaj ato nuk janë kapitalizohen as zhvlerësohen. CIVIKOS mban vazhdimisht përditësime në një listë të aseteve të saj.

2.3.4 Njohja e të ardhurave

Të hyrat nga grantet njihen si të ardhura mbi një bazë lineare gjatë periudhës së operimit.

2.3.5 Njohja e shpenzimeve

Shpenzimet e kryera për të gjenerimin e të ardhurave janë njohur në atë periudhë me kostot historike.

2.3.6 Tatimet

CIVIKOS u themelua si një organizatë jo-fitimprurëse dhe punon sipas rregulloreve të ligjit të Kosovës për Organizatat jo-qeveritare nr. 04/L-057.

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

3. PRONA DHE PAJISJET

Organizata trajton blerjen e asetëve si shpenzime. Prandaj, ato nuk janë të kapitalizuara dhe nuk zhvlerësohen.

4. LLOGARITË E ARKËTUESHME

	31-Dhjetor-18, (në EUR)	31-Dhjetor-17, (në EUR)
Tjera	30	30
Total i të arkëtueshmeve	30	30

5. PARAJA DHE GJENDJA NË BANKA

	31-Dhjetor-18, (në EUR)	31-Dhjetor-17, (në EUR)
Paraja e gatshme	272	56
Paraja në bankë	34,197	59,098
Totali parasë dhe gjendjes në bankë	34,469	59,154

Gjatë kësaj periudhe Platforma Civikos ka pasur tri llogari bankare të hapura në ProCredit Bank Kosovë.

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

6. LLOGARITË E PAGUESHME

	31-Dhjetor-18, (në EUR)	31-Dhjetor-17, (në EUR)
Tjera	1,140	1,317
Totali i llogarive të pagueshme	1,140	1,317

7. TË HYRAT E SHTYERA

	31 Dhjetor, 2017 (në EUR)	31 Dhjetor, 2017 (në EUR)
KCSF	-	20,586
UNDP	-	-
Anetaresia	786	126
Team Project	32,573	5,475
Matra	-	30,012
Totali i të hyrave të shtyera	33,359	56,199

Të hyrat e shtyera për vitin 2018 janë të lidhura me fondet e marra gjatë vitit 2018, të cilat do të mbahen në vitin e ardhshëm fiskal. Një ndarje e të hyrave të shtyera për projekte të veçanta është paraqitur më poshtë.

EUR	Ambasada						Totali
	Holandeze	DAI	UNMIK	DSP	Anëtarësia	Të tjera	
Bilanci me 31 dhjetor 2016	-	-	-	12,849	1,350	-	19,491
Shtesat me 2017	52,416	60,884	13,690	39,444	325	1,137	184,111
Të hyrat e njohura në 2017	(22,404)	(55,409)	(13,690)	(31,707)	(1,549)	(1,137)	(147,403)
Bilanci me 31 dhjetor 2017	30,012	5,475	-	20,586	126	-	56,199

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

8. OBLIGIMET TATIMORE

Obligimet tatimore kanë të bëjnë me tatimin në burim dhe kontributet pensionale të pagave të dhjetorit që do të paguhen gjatë vitit 2018.

	31 Dhjetor, 2018 (në EUR)	31 Dhjetor, 2017 (në EUR)
Tatimi i mbajtur në burim	-	773
Kontributi pensional	-	896
Totali i obligimeve tatimore	0	1,668

9. TË HYRAT

	31 Dhjetor, 2018 (në EUR)	31 Dhjetor, 2017 (në EUR)
KCSF	20,586	52,293
TACSO	-	8,714
Komisioni European 2014/352-637	-	904
Të hyrat nga anëtarësia	786	1,675
UNDP	-	11,889
UNMIK	15,877	13,690
DAI	92,483	60,884
Ambasada Holandeze	38,569	52,416
Të hyrat tjera	296	1,137
Të hyrat e shtyera	(33,359)	(56,199)
Totali i të hyrave	135,237	147,404

10. SHPENZIMET ADMINISTRATIVE

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

	31 Dhjetor, 2018 (në EUR)	31 Dhjetor, 2017 (në EUR)
Komunikimi (interneti, telefoni)	1,496	1,064
Karburant	505	2,803
Qeraja, Shërbimet Komunale	7,766	8,361
Shpenzimet e zyrës	2,602	897
Shpenzimet e veturës	296	981
Audit	2,000	1,000
Udhëtimet - lokal	-	-
Tjera	298	68
Totali i shpenzimeve administrative	14,962	15,173

11. SHPENZIMET PROGRAMORE

	31 Dhjetor, 2018 (në EUR)	31 Dhjetor, 2017 (në EUR)
Personeli	5,500	5,142
Përkthimi	1,732	1,516
Printimi	2,484	946
Telefoni	631	464
Shpenzimet e trajnimeve	33,671	18,186
Mirëmbajtja e webfaqes	1,150	1,050
Udhëtimet	1,667	2,708
Akomodimet	-	5,009
Workshops	5,384	4,660
Hulumtime	3,829	24,802
Shpenzimet e OJQ-ve tjera	2,505	4,150
Shpenzimet e Programit	14,165	18,888
Ekspertizë/këshillime nga CNVO	1,601	2,896
Tjera	400	430
Totali i shpenzimeve programore	74,719	90,847

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

12. PAGAT DHE BENEFITET

	31 Dhjetor, 2018 (në EUR)	31 Dhjetor, 2017 (në EUR)
Personeli	41,552	41,384
Totali i pagave dhe i benefiteve	41,552	41,384

13. TOTALI I TË HYRAVE DHE SHPENZIMEVE SIPAS PROJEKTEVE

	Ambasada Holandeze	DAI	DSP	UNMIK	Tjera	Total
Të hyrat nga Grantet	38,569	59,909	20,586	15,877	296	135,237
Totali i të hyrave	38,569	59,909	20,586	15,877	296	135,237
Shpenzimet						
Shpenzimet Administrative	1,153	6,662	6,852	-	296	14,962
Shpenzimet programore	29,316	26,217	5,021	14,165	-	74,719
Shpenzimet e pagave	8,100	27,030	4,710	1,712	-	41,552
Mjetet e kthyera tek donatori	-	-	4,004	-	-	4,004
Totali i shpenzimeve	38,569	59,909	20,586	15,877	296	135,237
Suficiti/(Deficiti) i periudhës	-	-	-	-	-	-

PLATFORMA CIVIKOS

Shënimet e pasqyrave financiare (vazhdimi)

Për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2018

14. PALËT E NDËRLIDHURA

Për qëllime të këtyre pasqyrave financiare, palët konsiderohen të ndërlidhura nëse njëra prej tyre ka mundësinë të kontrolloj palën tjetër, apo nëse njëra prej tyre ka ndikim në palën tjetër gjatë marrjes së vendimeve financiare apo operuese sic është cekur në SNK 24 "Shpalosja e palëve të ndërlidhura". Në vështrimin e mundësisë së ekzistimit të palëve të ndërlidhura, vëmendja është përqëndruar në aspektin e marrëdhënies e jo në aspektin legal.

15. MENAXHIMI I RISKUT

Kredit risku

Kredit Risku është risku që njëra palë me dështimin në përmbushjen e obligimeve financiare do ndikojë në palën tjetër të ketë humbje financiare. CIVIKOS nuk ka qenë i ekspozuar ndaj këtij rreziku gjatë 2018.

Normat e interesit

CIVIKOS momentalisht nuk është i ekspozuar ndaj riskut të normave të interesit.

Risku nga këmbimet ndërkombëtare

CIVIKOS nuk është i ekspozuar ndaj rrezikut të këmbimit valutor sepse transaksionet janë ndërmarrë të gjitha në valutën vendore. Menaxhmenti i monitoron dhe vendos limitet për nivelin e ekspozimit të tillë sipas valutes dhe në total. CIVIKOS nuk spekulon dhe nuk angazhohet në tregtimin e instrumenteve financiare derivative.

Risku i likuiditetit

Risku i likuiditetit paraqet riskun kur pjekuria e pasurisë dhe e detyrimeve nuk përputhen. CIVIKOS monitoron likuiditetin e saj në baza periodike, në mënyrë që të menaxhoj obligimet e sajë në momentin kur duhet të paguhet.

Vlerat e drejta të pasqyrave financiare

Vlera kontabël e të gjitha aseteve dhe detyrimeve financiare të reflektuara në pasqyrat financiare është e përafërt me vlerën e tyre reale.