

RAPORT

I KONTABEL I MIRATUAR DHE AUDITUES I SEKTORIT PUPLIK PER AUDITIMIN E OJF

QENDRA "H.A.N.A"

NUIS: L87818571F

Forma Ligjore:. OJF

Periudha kohore: 01.01.2020 – 31.12.2020

Tirane me 29.01.2021

Kontabel I Miratuar dhe Auditues I sektorit Publik

Gjovalin Fusha p.f

KONTABEL I MIRATUAR
GJOVALIN FUSHA
NIPT L177215016

RAPORT I AUDITIMIT NGA KONTABELI I MIRATUAR DHE AUDITUES I SEKTORIT PUBLIK

I nderuar Z. Besmira Lekaj.

Une **Gjovalin Fusha p.f** , **Kontabel I Miratuar** dhe Auditues I sektorit publik me **Licence nr 42 date date 25.10.2011 dhe Nr 572 muaj Gershor 2009 te** leshuar nga Autoriteti I Çertifikit prane Ministrise se financave dhe Drejtoria e Pergjitheshme e Auditimit ne Ministriune e Financave ne baze te kerkeses tuaj zyrtare date 25.01.2021 dhe misionit te dhene nga ana e juaj ne cilesine e Drejtorit Ekzekutiv (Drejtues ligjor) per auditimin e bilancit kontabel te Qendres "HANA", (OJQ) Lezhe per vitin 2020.

Une ekspert ne fushen e Kontabilitetit dhe Auditimit e pranova kerkesen tuaj per te bere kete auditim duke patur parasysh dhe te gjitha kerkesat e dispozitave ligjore mbi veprimtarine e OJF-ve

REFERENCA LIGJORE E KRYERJES TE AUDITIMIT

Qendra "H.A.N.A", Lezhe u auditua nga ana ime dhe si baze e referenca ligjore per drejtimet e audituara jane:

✓ Standartet Nderkombetare te Auditimit

- Ligji Nr. 10 091, date 5.3.2009 "Per Auditimin ligjor, organizimin e profesionit te ekspertit kontabel, te regjistruar te kontabilistit te miratuar",

I azhurnuar me:

- Ligjin nr.10 137, date 11.5.2009
 - Ligjin nr.10 297, date 8.7.2010
- Ligji Nr.8788, date 07.05.2001 "Per Organizatat Jo fitimpruresse OJF-te" i ndryshuar me ligjin nr 9814, date 04.10.2007,
- Ligji Nr.9228, date 29.04.2004 "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" me ndryshimet perkatese dhe Udhezimet e Ministrise se Financave te dala ne zbatim te tyre.
- VKM Nr.217, date 5.5.2000 per "Kontrollin financiar"
- Ligji Nr.9920, date 19.05.2008 "Per Procedurat Tatimore ne R.SH",
- Vendimi Nr. 73 date 12.02.2014 "Per disa ndryshime dhe shtesa ne Vendimin Nr.1114, date 30.07.2008, Per disa çeshtje ne zbatim te ligjeve Nr. 7703, date 11.5.1993 "Per sigurimet shoqerore ne Republiken e Shqiperise" (i ndryshuar),
- Krijimi i raporteve te punes mbeshtetet ne kreun e V-te te ligjit nr.7961, date 12.07.1995 "Kodi i Punes i Republikes se Shqiperise, ndryshuar me ligjin nr. 8085, date 13.03.1996 si dhe ligjin nr. 9125, date 29.07.2003"
- Ligji Nr.9136, date 11.09.2003 "Per mbledhjen e kontributeve te detyrueshme te Sigurimeve Shoqerore dhe Shendetesore ne Republiken e Shqiperise" (i ndryshuar) dhe ligjit Nr.7870, date 13.10.1993 "Per sigurimet Shendetesore ne Republiken e Shqiperise" (i ndryshuar)
- Ligji Nr. 8438, date 28.12.1998 "Per Tatimin mbi te ardhurat" Ligji Nr.7928, date 27.04.1995 "Per TVSH-ne" i ndryshuar,
- Ligji Nr.9975. date 28.07.2008 "Per Taksat Kombetare",
- Ligji nr.9643, dt. 20.11.2006 "Per prokurimin publik", i ndryshuar, "Prokurimi me vlere te vogel", te Kreut VI "Zhvillimi i procedures se kerkeses per propozim,

KONTABELI MIRATUAR
GJOVALIN FUSHA
NIPT L177215018

- prokurimit me vlera te vogla, sherbime te konsulences, konkursi i projektimit”.
- VKM nr.1, dt.10.01.2007 “Per rregullat e prokurimit publik” me ndryshimet perkatese,
 - Urdher i Ministrit te Financave nr. 8980, date 15.07.2010 “Manual per menaxhimin financiar dhe kontrollin”,
 - Udhezimi i Ministrit te Financave nr.12, date 05.06.2012 “Mbi procedurat e kryerjes se veprimtarise se auditimit te brendshem ne sektorin publik”,
 - Ligji nr.10383, date 24.02.2014 “Per sigurimin e detyrueshem te kujdesit shendetesor ne Republiken e Shqiperise”, te ndryshuar me ligjet nr.126/2013 dhe nr.184/2013.
 - Vendimi Nr. 73 date 12.02.2014 “Per disa ndryshime dhe shtesa ne Vendimin Nr.1114, date 30.07.2008, Per disa ceshtje ne zbatim te ligjeve Nr. 7703, date 11.5.1993 “Per sigurimet shoqerore ne Republiken e Shqiperise” (i ndryshuar),
 - *Si dhe te gjitha dokumentat e tjere ligjore te domosdoshem qe u vendosen ne dispozicion te ketij procesi nga organizata H. A. N. A*

Pasqyrat financiare jane pergjegjesi e OJF “H.A.N.A”

Te gjitha pasqyrat financiare te deklaruar, jane pregaditur dhe eshte pergjegjesi e plote e H.A.N.A duke u mbeshtetur ne librin e llogarive kontabel te vete kesaj shoqate.

Ne procedurat e brendeshme kjo OJF/H.A.N.A ka perdorur si pasqyra Standarti I e ri te pasqyrave Financiare per OJQ ne mbajtjen e llogarive te veta per te gjitha transaksionet dhe llogarite kontabel te veprimtarise te kesaj organizate ne funksion te realizimit te programit te saj gjate vitit 2020.

Pasqyrat financiare te vitit ushtrimor financiar 2020 akoma nuk jane dorezuar ne drjetorine Rajonale te Tatimeve Lezhe

Pergjegjesia e Auditorit

Pergjegjesia ime gjate ketij procesi auditimi eshte qe te shpreh qarte dhe shume korrekte opinionin tim te sinqerte teknik dhe profesional mbi keto pasqyra financiare duke u bazuar ne verifikimin dhe auditimin tone.

Ne kemi kryer auditimin tone ne perputhshmeri me Ligjin dhe aktet N/ligjore qe zbatohen ne RSH dhe dhe ne koherence me Standardet Nderkombetare te Auditimit.

Keto standarde kerkojne qe ne te jemi ne perputhje me kerkesat etike dhe te planifikojme dhe kryejme auditimin per te marre siguri te arsyeshme nese pasqyrat financiare jane te lira e te pa ndikuara nga gabimet materiale.

Auditimi si proces perfshin shpalosjen e procedurave, teknikave dhe etapave per te marre te dhena dhe deshmi te auditimit ne lidhje me shumatat dhe deklarimin e dokumentimin e tyre ne te dhenat e pasqyrave financiare.

Procedurat qe zgjidhen gjate procesit te auditimit varen ne objeksionin dhe gjykimin e auditorit ne te cilat perfshjne dhe vleresimin e riskut si dhe te gabimeve materiale ne pasqyrat financiare duke futur ketu e perfshire edhe ndonje gabim te pa vleresuar si te demshem.

Me shume koshience te plote, ne besojme se te dhenat dhe pohimet e ndryshme gjate procesit te auditimit qe kemi grumbulluar jane plotesisht te mjaftueshme si te duhura dhe te mjaftueshme ne funksion te procesit per te siguruar nje mendim dhe bindje

KONTABEL MIRATIM
GJOVALIN FUSHA
NIPT L17721891G

tekniko profesionale per te shprehur qarte e me transparence e sinqeritet mendimin tone te auditimit.

Mendimi

Mendojme dhe vleresojme se pasqyrat financiare te OJF "H.A.N.A" per periudhen (01.01.2020 – 31.12.2020) e prezantojne ne menyre te drejte, ne te gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar te kesaj OJF-je me daten 31 Dhjetor 2020, si dhe performancën financiare te saj, ndryshimet ne ekuitet dhe rrjedhen e parase se saj per vitin qe perfundon ne kete date ne perputhje me **Standardet Nderkombetare te Raportimit Financiar**.

Te Pergjithshme

Ne vijim kam proceduar me marrjen dhe kontrollin e informacioneve te nevojshme per kete mision dhe konkretisht:

1. Dokumentacionin ligjor te OJF-se
2. Pasqyrat financiare per periudhen kohore (01.01.2020 – 31.12.2020)
3. Dokumentat e bankes dhe arkas (01.01.2020 – 31.12.2020)
4. Asetet e vlere te tjera materiale dhe monetare
5. Te tjera dokumenta per nje auditim sa me te plote

Qendra "H.A.N.A" Lezhe eshte OJF me seli dhe zyra qendrore ne Lezhe ne adresen:

Lagja Beselidhja ,Rruga Luigj Gurakuqi, Pallati 130, Kati , Lezhe - Albania.

Eshte themeluar te gjykates Tirane nr 1243 date 21.03.2018 Regjistruar ne Drejtorine Rajonale te tatimeve ne Lezhe me 18.04.2018 dhe eshte pajisur me Nipt L87818571F

Kontaktet:

Adresa: **Lagja Beselidhja ,Rruga Luigj Gurakuqi, Pallati 130, Kati , Lezhe - Albania** Lagja
Tel: 0689039872

Qellimi

Ka te beje me ndergjesimin dhe edukimin qytetare ne perfshirjen ne jeten sociale , ekonomike , politike etj.

Kjo OJF e ushtron veprimtarine e saj nepermjet aktiviteteve, programeve dhe projekteve ne mbeshtetje te komuniteteve per zhvillimin dhe permiresimin e jetese social - ekonomike te tyre.

Infrastruktura

H.A.NA Lezhe punon dhe ka nje infrastrukture te plote me zyra dhe te pajisura me te gjith.a pajisjet elektronik dhe orendite dhe pajisjet e duhura.

KONTABEL MIRATUAR
GJOVALIN FUSHA
NIPT L177215016

Organizimi dhe struktura e OJF-se:

Struktura organizative, administrative dhe teknike e funksionimit te shoqates

Eshte kjo strukture:

(Stafi i qendres, Drejtori ekzekutiv dhe Bordi i drejtoreve)

1. Stafi administrativ perbehet:

- Bordi Drejtoreve
- Drejtori , menaxheri
- Financieri i shoqates;
- Punonjes te tjere;

2. Bordi i drejtoreve perbehet nga 3 (Tre) anetare te cilet jane specialiste, eksperte te fushave te ndryshme sipas nevojës dhe prioriteteve te veprimtarise qe ka qendra ne punen e saj.

VEPRIMTARIA DHE MENAXHIMI FINANCIAR I QENDRES:

Qendra ne punen dhe veprimtarine e saj ka zbatuar qarte dhe me shume korrektese ligjin per OJF-te dhe aktet e tjera n/ligjore ne funksion dhe zbatim te ketij ligji si baza orientuese dhe mbeshtetese per veprimtarine si person juridik te "H.A.N.A".

Po ashtu ka punuar dhe ka operuar qarte ne mbeshtetje edhe ne ligjin mbi kontabilitetin dhe ligje e dispozita ligjore te tjera ne fuqi te cilat ne i kemi renditur si me lart si baze referimi ligjore per kryerjen dhe realizimin te kontrollit te auditimit tone.

Ndertimi i maredhenieve te Punes dhe rekrutimi i stafit

Kjo shoqate ne krijimin e marredhenieve te punes per nevojat dhe veprimtarine e saj sipas programit, statutit te saj ka krijuar marredhenie pune per te cilat ka rrespektuar dhe zbatuar bazen ligjore perkatese dhe aktet e tjera ne kete fushe. Ka zbatuar Kodin e Punes te RSH me te gjitha aspektet dhe ndryshimet perkatese te bera ketij ligji.

(Kreu i V-te te ligjit nr.7961, date 12.07.1995 "Kodi i Punes i Republikes se Shqiperise, ndryshuar me ligjin nr. 8085, date 13.03.1996 si dhe ligjin nr. 9125, date 29.07.2003")

Ne procesin e rekrutimit te stafit si dhe te personave te punesuar nga H.A.N.A jane ndjekur dhe zbatuar te gjitha aspektet e procedurave te rekrutimit, konkurimit dhe transparences ne vleresimin e tyre.

Ne keto procedura ka zbatuar si udherfyes Manualin per Burimet Njerezore i cili perben nje standart te punes dhe performances dhe si arritje per kete OJF dhe qe eshte dokumenti baze dhe udherfyes per keto procedura.

Ne vleresimin tone eshte zbatuar baza ligjore Shqiptare ne fuqi e cila eshte nje baze shume serioze dhe e shendoshe qe perdor kjo organizate ne rrespektimin e parimeve baze te transparences, konkurences dhe vleresimit te drejte ne procesin e perzgjedhjes duke krijuar dhe afruar mundesine vleresimit te kapaciteteve me te mira te ekspertizes qe perdor ne ushtrimin e veprimtarise se saj.

Derdhja e kontributevete sigurimeve shoqerore dhe shendetesore

KONTABILITETI MIRATUAR
GJEWALIN FUSHA
NIPT L177215016

Per derdhjen e detyrimeve te kontributeve te sigurimeve shoqerore e shendetesore nga kjo shoqate eshte ndjekur me shume korrektese procedura ne perputhje dhe zbatim me ligjin si dhe te gjitha aktet e tjera n/ligjore ne fuqi ne lidhje me derdhjen e kontributeve te sigurimeve shoqerore e shendetesore ne RSH (me ndryshimet perkatese).

Sipas te dhenave dhe pasqyrave financiare te reflektuar dhe ne bilancin e kesaj organizate rezulton qe jane derdhur rregullisht te gjitha detyrimet e kontributeve ne afatet kohore ligjore per punonjesit dhe stafin qe eshte punesuar ne vitin 2020.

Rrespektimi i detyrimeve tatimore

"H.A.N.A" si OJF, referuar te gjithë bazës dokumentare qe posedon dhe qe u kontrollua nga ana jone rezulton se eshte rrespektuar ligji mbi detyrimet tatimore qe burojne nga veprimtaria dhe sherbimet qe realizon dhe afron kjo shoqate te cilat jane plotesisht te verifikueshme nepemjet dokumentacionit dhe arkives qe ka kjo shoqate. Gjate ketij viti te veprimtarise se saj ka derdhur/deklaruar te gjitha detyrimet e sipas pergjgjeise tatimore qe OJQ ka ne afatet e caktuara

Detyrimi ligjor per blerjen e mallrave dhe sherbime

Veprimtaria e H.A.N.A eshte shoqeruar me blerje te mallrave dhe sherbimeve perkatese. Ne blerjen e tyre eshte ndjekur dhe jane zbatuar me shume korrektese e gjithë baza ligjore qe kerkojne procedurat e prokurimeve publike dhe blerjeve ne RSH.

Bilanci i mbylljes se vitit 2020 (**31.12.2020**) pasqyron realisht gjendjen e llogarive dhe rezultatin financiar per ushtrimin e mbyllur.

Pasqyrat financiare jane nenshkruar nga Drejtori Ekzekutiv dhe financeri i kesaj OJF-je.

Nga kontrolli i dokumentacionit kjo shoqate per vitin 2020 ka te ardhura **7.289.241 lek** LEKE (shtate million e nentehje e dymije e peseqind e dyzet e nente lek) si grante dhe kuota anetarie te pasqyruara tek cesh flow dhe shpenzime per realizmin e qellimit te Qendres per vitin 2020 ne Shumen **6.092.432 lek** (Gjashte million nentehje dymije e katerqind e tridhje dy lek) te pasqyruara tek pasqyra e shpenzimeve Diferenca (te ardhura minus shpenzime) prej **1.189.809** (njemilion njeqind e tetedhje e nentemije e teteqind e nete lek) te cilat kane kaluar si te ardhura avance dhe shpenzime per vitin 2021

U kontrollua dokumentacioni i Arkes dhe i bankes per te gjithë vitin 2020 dhe nuk u konstatua ndonje shkelje te ligjit apo keqmenaxhim te vlerave materiale dhe monetare.

Po ashtu u kontrollua dhe verifikua konkretisht gjendja e inventarit e dates **31.12.2020** dhe nga krahasimi i gjendjes kontabel me ate fizik nuk rezultoi ndonje difference. Pra inventari fizik i kesaj shoqate I pasqyruar ne Aktivet neto te kufizuara eshte ne shumen prej **1.811.320** lek (njemilion e teteqind e njembledhje mije e treqind e njezet lek) perputhet me gjendjen kontabel te deklaruar ne kontabilitet dhe ne pasqyrat financiare te vitit 2020

KONTABEL / MIRATUAR
GJOVALIN FUSHA
WIPY L177216016

Permbledhje perfundimtare, Konkluzione:

1. Qendra "H.A.N.A" Lezhe zbaton te gjitha dispozitat e legjislacionit ne fuqi "Per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" si dhe çdo akt tjeter n/ligjor te detyrueshem per tu zbatuar ne lidhje me mbajtjen dhe pasqyrimin e shpenzimeve financiare te veprimtarise se saj.
2. Bilanci i mbylljes se vitit 2020 (data 31.12.2020) pasqyron sakte gjendjen e llogarive dhe rezultatin financiar per ushtrimin e mbyllur. Te gjitha pasqyrat jane nenshkruar nga Financieri dhe Drejtori Ekzekutiv I "H.A.N.A", Lezhe .
3. Nga verifikimet e bera si dhe duke patur parasysh hollesite e dhena me siper rezulton se vlera neto kontabel e elementeve qe perbejne aktivin e kesaj shoqate dhe kapitalet e shoqates ashtu siç dalin dhe nga pasqyrat financiare te deklaruar ne daten 31.12.2020 jane ne pajtueshmeri te plote me rregullat dhe parimet kontabel dhe perbejne nje vleresim normal dhe te arsyeshem.

Une çertifikoj me ndergjegje te plote, sinqeritetin e informacioneve dhe shifrave te nxjerra nga llogaritja e shoqetes H.A.N.A, Lezhe per vitin 2020.

Une nuk kam ndonje verejtje ne lidhje me paraqitjen e ndikimit te misionit tim mbi situaten financiare te kesaj shoqate per vitin 2020

Tirane, 29.01.2021

Kontabel I Miratuar dhe Auditues Ligjore

Gjovalin Fusha

KONTABEL I MIRATUAR
GJOVALIN FUSHA
NIPT L177213016