

**TRAJTIMI I STUDENTEVE SH A  
GJIROKASTER  
K43128662E**

**SHENIME SHPJEGUESE**

*(PASQYRAT FINANCIARE 2019)*

**A.KUADRI KONTABEL I APLIKUAR SI DHE PERSHKRIMI I POLITIKAVE KRYESORE  
KONTABLE TE PERDORURA PER PERGATITJEN E PASQYRAVE FINANCIARE**

**a. -Menyra e Pergatitjes se Pasqyrave Financiare**

P F te shoqerise jane pergatitur ne te gjitha aspektet e tyre materiale, ne perputhje me SKK, te cilat perfshijne rregullat e percaktuara ne ligjin Nr. 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar me ligjin 9477 date 09.02.2006 dhe ne "Standartet Kombetare te Kontabilitetit" (SKK) te permiresuara

Pasqyrat Financiare jane pergatitur duke ndjekur e zbatuar Politikat Kryesore Kontabel si : politika per njohjen e aktiveve,e detyrimeve , e te drejtave ,e te ardhurave e shpenzimeve si dhe vleresimin e tyre. Gjithashtu gjate pergatitjes se Pasqyrave Financiare jane pasur parasysh Parimet e meposhteme :

Parimi i te drejtave dhe detyrimeve te konstatuara,

Parimi i Njesise Ekonomike Raportuese,

Parimi i vijimesise se veprimtarise ekonomike si dhe Parimi i Kompesimit,

Karakteristikat cilesore te pergatitjes se Pasqyrave Financiare jane ato qe e bejne informacionin e dobishem per perdoruesin.

Karakteristikat kryesore qe jane mbajtur parasysh gjate hartimit te Pasqyrave Financiare jane : Kuptueshmeria,Rendesia , Materialiteti,Besueshmeria dhe Krahaseshmeria.

**b. Rregullat per vleresimin Mjeteve Monetare**

Mjetet monetare perfaqesojne Likujditetet e njesise ekonomike ne arke dhe ne banke ,ne llogari rrjedhese ,investime ne tregun e parase dhe tregje te tjera shume likuide duke ndjekur politiken kontabel te Vleres se drejte ne zbatim te SKK 3.

**c. Rregullat per vleresimin e Aktiveve te tjera financiare afatshkurtera**

Aktiveve te tjera financiare afatshkurtera ,kerkesa te arketueshme afatshkurtera letra me vlere dhe investime te tjera financiare jane te pasqyruara mbi bazen e vleres se faturave origjinale te leshuara klienteve apo te dokumentave te tjere kontabel.Politika kontabel e ndjekur per aktivet financiare afatshkurtera eshte sipas Kosos se amortizuar qe eshte e barabarte me vleren nominale te kerkeses per arketim minus zhvleresimin n.q.s. ka) sipas SKK 3.

**d. Rregullat per vleresimin e Gjendjeve te Inventarit**



Menyra e Vleresimit te Inventareve përbledh shpenzimet e blerjes se lendeve te para,mallrave e materialeve ,shpenzimet e transportit,dhe shpenzimet e tjera deri ne magazinimin e tyre .

#### **e. Rregullat per vleresimin e Aktiveve afatgjata materiale**

Aktivet afatgjata materiale te ndara ne zera si toka,ndertesat,makineri e paisje,paisje zyre e informatike te klasifikuara sipas SKK 5 jane perfshire ne pasqyrat financiare duke ndjekur politiken kontabel Kosto e blerjes ose prodhimit ose shuma e rivleresuar minus amortizimin e akumuluar dhe zhvleresimin nqs ka.Metoda e llogaritjes se Amortizimeve behet ne zbatim te ligjit nr 8438 date 28 12.1998 per normat e amortizimit .

Baza e llogaritjes mbi vleren neto kontabel .

Llogaritja e amortizimit per AAM te hyra gjate vitit eshte bere duke filluar nga data 1 e muajit pasardhes.

- Per ndertesat me 0,4 % te vlefes se mbetur .
- Makineri e paisje – kaldaja me 5% te vlefes se mbetur.
- Kompjutera e sisteme informacioni me 5 % te vlefes se mbetur.
- Mobilje dhe orendi me 5 % te vlefes se mbetur .
- Mjete transporti me 5 % te vlefes se mbetur .
- Instrumenta dhe vegla pune me 5% te vleres se mbetur .

#### **f. Rregullat per vleresimin e Huave e Parapagimeve**

Huate dhe parapagimet te klasifikuara sipas zerave te pagueshme ndaj furnitoreve,ndaj punonjesve,detyrime tatimore,hua te tjera jane vleresuar sipas faturave te blerjes e dokumentave te tjere origjinalc kontabel , sipas SKK 3.

#### **g. Rregullat per vleresimin e Kapitalit**

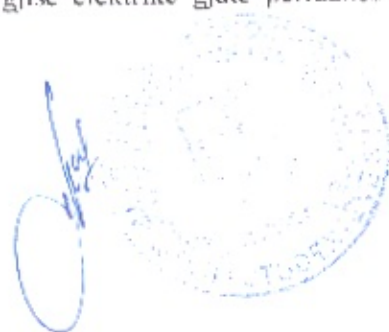
Kapitali i njesise ekonomike vleresohet sipas vleres kontabel te kapitalit aksionar te emetuar ne krijim te njesise ekonomike,rezervave te krijuara ne perputhje me statutin e njesise ekonomike,ne perputhje me kerkesat e ligjit “Per shoqerite Tregtare” ose ndonje ligj tjetër te aplikueshem,Fitimet e pashperndara te ndikuara nga ndikimet ne politikat kontabel (skk 1)korigjimi i gabimeve si dhe rivleresimi i aktiveve afatgjata materiale(SKK 5).

Fitimi ose humbja e vitit financiar eshte e barabarte me fitimin ose humbjen e raportuar ne pasqyren e te ardhurave e shpenzimeve .

Humbja e vitit 2018 eshte mbartur per vitin 2019 .

#### **h. Rregullat e vleresimit te te Ardhurave**

Te ardhurat perfaqesojne shitjet neto e rrjedhimisht te ardhurat e perftuara nga akomodimi i studenteve ne konvikt ,nga qiradhenia , si dhe nga rishitja e energjiise elektrike gjate periudhes kontabel te vleresuara sipas SKK .



Rregjistrimi eshte bere sipas mases se realizimit te tyre dhe te lidhjes qe kane me ushtrimin e mbyllur kontabel, pavaresisht nese arketimi i tyre apo i nje pjese prej tyre do te ndodhe ne nje ushtrim pasardhes .

#### **i. Rregullat e vleresimit te Shpenzimeve direkte**

Shpenzimet e njesise ekonomike te vitit financiar perfaqesojne shpenzimet e blerjes te mallrave,lendeve te para dhe sherbimeve te konsumuara per veprimtarine paresore ,koston e sherbimeve kryesore te vleresuara me cmimet e blerjes e te vertetuara me satura origjinale e dokumenta te tjera kontabel,shpenzime qe lidhen ne menyre direkte me sherbimin e ofruar .

Pagat shperblimet dhe kompesimet monetare ,sigurimet shoqerore te paguara nga njesia ekonomike te llogaritura mbi pagat qe i perkasin periudhes kontabel pavaresisht nga fakti nese ato jane paguar ose jo.Shpenzimet per amortizimin qe vijne nga renia ne vlere e aktiveve afatgjata.Shpenzimet e tjera qe jane shpenzimet e tjera te pa perfshira ne zerat e mesiperm por qe lidhen me veprimtarine kryesore te njesise ekonomike.

#### **j. Organizimi kontabilitetit**

Kontabiliteti eshte i organizuar ne perputhje me ligjin nr 9228 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar me ligjin nr 9477 date 09.02.2006, dhe me SKK 2 .

Shoqeria ka ndertuar nje plan te llogarive vetjakc ne perputhje e ne zbatim te SKKc permiresuara.

### **B. SHPJEGIME MBI DISA ZERA TE BILANCIT**

#### **► Pasqyra e Pozicionit Financiar (Bilanci)**

Pasqyrat financiare jane parqitur ne menyre analitike prandaj po bejme nje shpjegim te shkurter rreth pasqyrave

#### **► Aktivet Afatshkurtra perbehen nga :**

##### **► 1-Aktivete monetare 5,767,881 leke**

-mjete monetare ne arke - 0 leke

-mjete monetare ne banke- 5,767,881 leke

Shoqeria kryen transaksione vetem nepermjet bankes , nuk vepron me arke .

Ne postin mjete monetare ne banke, gjendja e bankave perputhet me gjendjen e bankes ne bilanc.

Shoqeria operon ne dy banka , Raiffesen Banke dhe Abi banke .Trasaksionet e kryera jane te pasqyruara .

Kontabilizimi i bankave eshte bere rregullisht , Gjendja e bankave ne fund te vitit kuadron me shifrat e bilancit .

##### **► 2-Te drejta te arketushme**

Ne aktivitetin e shfrytezimit

a. -Klientet 0 leke



Shoqeria i ka klientet analitike . Dhe nuk ka kliente te dyshimte.

**b. Debitor kontrolli - Personeli 2,824,020 leke**

Kjo eshte shume e mbartur nga viti 2017 , e cila paraqet terheqje nga banka por te pa dokumentuar me dokumentacion arke . Ne shoqeri mungojne mandat arketimet dhe mandat pagesat si dhe dokumentat shoqerues qe te vertetojne shpenzimet e mundshme te shumave te terhequra nga banka , mbartur nga viti 2017 .

Shoqeria i eshte drejtuar organeve te drejtesise per te sqaruar situaten.

**c. Debitor kontrolli - kerkesa te tjera 553,526 leke**

Kjo shume paraqet detyrime te nxjerra me urdher zhdemtimi sipas auditit te kryer ne shoqeri ne vitin 2014.

**d. Debitor te tjere – 3,589,107 leke** .Kjo shume paraqet detyrime te nxjerra nga audit i realizuar ne Shoqeri ne vitin 2018 .

**3-Inventari - 1,007,106 leke** nga te cilat :

Shuma 112,878 leke jane materiale pastrimi dhe disifektimi .

Shuma 558,805 leke jane materiale elektrike,hidraulike etj .

Shuma 121,823 lende djegese dhe

Shuma 213,600 jane materiale te tjera gjendje inventari .

**Total i Aktiveve Afatshkurtera eshte 13,741,640 leke .**

**► Aktivet e Afatgjata**

**4-Kliente aftgjate-0**

**► 5-Aktivete Materiale**

Shoqeria ka ne bilanc **805,918,507 leke** Aktive Afatgjata Materiale .Ne bilanc jane paraqitur me vleren neto duke zbritur nga kostua historike amortizimin e akumuluar deri ne 31.12.2019.

Me konkretisht :

**Ndertesa** me vlere neto **790,840,510 leke** .

Vlera fillestare eshte — **1,096,131,213** .Gjate vitit 2019 nuk ka shtesa .

Vlera bruto me 31.12.2019— **1,096,131,213** (zbritet amortizimi – **305,290,703**.)

**Makineri , paisje-Kaldaja** me vlere neto **5,609,979 leke** .

(vlere fillestare 8,403,808 minus amortizimin ((2,793,829)) .

Gjate vitit 2019 nuk ka pasur blerje makineri .

**Instrumenta / vegla pune** me vlere neto 104,382 leke .

Vlera fillestare 118,505 leke minus amortizimin e akumuluar (14,123) leke .

**Mjete transporti** me vlere neto **555,289 leke** .

(vlere fillestare **3,154,000** - ((2,598,711)) .

**Te tjera instalime dhe ndertime** me vlere neto **4,913,806 leke** .

Gjate vitit 2019 kemi shtesa ne vleren 682,020 leke .

Vlera bruto eshte 5,145,877 leke .

Vlera bruto **5,145,877 leke** (zbritet amortizimi –232,071 .)



Mobilje dhe pajisje zyre me vlere neto 3,445,400 leke .

Vlera fillestare ne fillim te vitit 2019 ishte 21,223,784 leke .

Gjate vitit 2019 vlera e aktivit te shtuar eshte 129,800 leke .

Vlera bruto gjate vitit 2019 eshte 21,353,584 – ((amortizim i akumuluar (17,908,185) .

Pajisje informatike me vlere neto 449,142 leke .

Vlera fillestare ishte 896.166 leke .

Gjate vitit 2019 vlera e aktivit te shtuar eshte 48,000 leke .

Vlera bruto gjate vitit 2019 eshte 944.166 leke ( duke perfshire dhe shtesen 48,000 ne aktiv ) .

Vlera bruto 944.166 leke (zbritet amortizimi –495,024 .)

Aktive Afatgjata ne proces-0

Totali i Aktiveve Afatgjata eshte 805,918,507 leke .

Ne total Aktiv per vitin 2019 eshte 819,660,147 leke .

► Detyrimet dhe Kapitali

► Detyrimet afatshkurtra

1- Titujt e huamarrjes-0

2- Te pagueshme ndaj furnitoreve – 4,072,102 leke .

Kjo shume perfshin detyrimet e muajit Dhjetor 2019 ndaj :

Brunilda Rapo ne shumen 26,200 leke

Gjirokastra Net ne shumen 5,000 leke

Ujesjelles Kanalizime Gjirokaster ne shumen 96,881 leke

Posta Shqiptare ne shumen 660 leke

OSHEE per vitin 2019 ne shumen 3,943,361 leke .

- Llogari bankare te zbuluara (overdraftet)---0

3- Arketime ne avance per porosi

4- Te pagueshme per aktivitetin e shfrytezimit

Siguracion i studenteve --- 452,696 leke , mbartje nga vitet e kaluara .

5- Te pagueshme ndaj punonjesve ,sigurimeve shoqerore/shendetesore

Sig Shoqer \ Shendet--- 252,180 leke

6- Shperblim bordi – 1 leke

7 Te pagueshme per detyrimet tatimore :

T.A.Punesimi – 45,370 leke

Tatim ne Burim – 12,720 leke

Te tjera tatime per tu paguar dhe per tu kthyer / Taksa bashkia 270.000 leke .

8- Garanci paradhenie – Qira menca – 60,000 leke , mbarije nga viti i kaluar .

Detyrimet afatshkurtra per vitin 2019 jane ne shumen 5,165,069 leke .

► **Detyrimet Afatgjata-** ne shumen 21,663,534 leke nga te cilat :

Detyrime te mbartura ndaj OSHEE ne shumen 19,495,519 leke .

Detyrime te mbartura ndaj "Ujesjelles Kanalizime Gjirokaster" Sh.a ne shumen 1,962,350 leke .

Detyrim per garanci difektesh per situacione punimesh "Bilibashi " ne shumen 109,691 leke .

Detyrim per garanci difektesh per situacione punimesh "Colombo " ne shumen 95,974 leke .

Detyrimet afatgjata ne total per vitin 2019 jane ne shumen 21,663,534 leke .

Detyrimet totale per vitin 2019 jane ne shumen 26,828,603 leke .

► **Kapitali dhe rezervat :**

**Perbehet nga:**

1-Kapitali aksionar 727,244,000 leke

2-Rezerva rivleresimi 105,828,637 leke

3-Humbje mbartur -17,184,690 leke

4- Humbje vitit ushtrimor -23,056,403 leke

Total i Kapitalit eshte 792,831,544 leke .

Total i Pasivit per vitin 2019 eshte 819,660,147 leke .

► **Pasqyra e Performances :**

Te ardhurat kane ardhur kryesisht nga pagesat per akomodim nga studentet ne rrejedhen normale te shoqerise .

Pasqyra e te ardhurave dhe shpenzimeve eshte paraqitur ne menyre analitike prandaj po japim nje shpjegim te shkurter .

► **Te ardhura nga aktiviteti shfrytezimit**

Te ardhura nga Aktiviteti I shfrytezimit 4,253,650 leke

Te ardhura te tjera te shfrytezimit/Energji elektrike 15,100 leke

Te ardhura nga Qiraja 140,000 leke

Subvencione te shfrytezimit 18,670,767 leke

► **Shpenzime per Materiale e Mallra** 969,736 leke

► **Shpenzime te personelit** 14,998,793 leke :

- Paga shperblime bordi 1,017,600 leke
- Pagat dhe shperblimet e personelit 12,037,769 leke
- Sigurime shoqerore dhe shendetsore 1,943,424 leke

► **Shpenzime konsumi dhe amortizimi**

- *Amortizime te Aktiveve Afatgjata -3,924,391 leke*

► **Shpenzime të tjera shfrytëzimi 7,534,295 leke :**

|                                                     |                       |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| <i>Shp. Energji Elektrike</i>                       | <i>4,808,242 leke</i> |
| <i>Shp. Ujesjelles kanalizime</i>                   | <i>1,356,639 leke</i> |
| <i>Shp. Disinfektimi</i>                            | <i>119,760 leke</i>   |
| <i>Shp.Riparime/Servis automjeti</i>                | <i>14,000 leke</i>    |
| <i>Shp.Mirembajtje riparime</i>                     | <i>38,000 leke</i>    |
| <i>Shpenzime kolaudimi</i>                          | <i>1,960 leke</i>     |
| <i>Shp. Prim sigurimi</i>                           | <i>19,044 leke</i>    |
| <i>Shp.Taksa te tjera / taksa vjetore automjeti</i> | <i>12,429 leke</i>    |
| <i>Shp.Financiare juridike te tjera</i>             | <i>827,820 leke :</i> |
| <i>Shp.Gjyqi</i>                                    | <i>467,820 leke</i>   |
| <i>Shp.financiare</i>                               | <i>360,000</i>        |
| <i>Shpenzime te tjera</i>                           | <i>2,100 leke</i>     |
| <i>Shp. Reklam / Publicitet</i>                     | <i>46,066 leke :</i>  |
| <i>Shp. Reklam / Publicitet</i>                     | <i>15,900 leke</i>    |
| <i>Sherbime/Trajtime</i>                            | <i>30,166 leke</i>    |
| <i>Shpenzime per dieta</i>                          | <i>63,490 leke</i>    |
| <i>Shp. Post - telefon</i>                          | <i>107,085 leke</i>   |
| <i>Shpenzime Komisione banke</i>                    | <i>27,660 leke</i>    |
| <i>Shp.Tatime , taksa /taksa bash</i>               | <i>90,000 leke</i>    |

► **Fitimi/Humbja para tatimit** *-23,056,403 leke*

► **Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare**  
(metoda direkte)

Pasqyra e Fluksit te Mjeteve Monetare eshte paraqitur e detajuar .  
Lvizja e parave perbehet kryesisht nga :

► **Fluksi mjeteve monetare nga/perdorur ne aktivitetin e shfrytezimit**

|                                                          |                        |
|----------------------------------------------------------|------------------------|
| <i>Mjetet monetare te arketuara nga klientet</i>         | <i>4,408,750 leke:</i> |
| • <i>M.monetare te arketuara nga klient student</i>      | <i>4,283,650 leke</i>  |
| • <i>M.monetare te arketuara nga te ardhura te tjera</i> | <i>15,100 leke</i>     |
| • <i>M.monetare te arketuara nga qera</i>                | <i>140,000 leke</i>    |
| • <i>M.monetare te kthiera studenteve</i>                | <i>(30,000) leke</i>   |
| <i>M. Monetare te arketuara si Subvencione</i>           | <i>18,670,767 leke</i> |

|                                                    |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| M.M. te paguara ndaj Furnitoreve                   | (4,952,635) leke: |
| M.M. te paguara ndaj Punonjesve                    | (10,165,665) leke |
| M.M. te paguara ndaj Punonjesve T.A.P              | (410,141) leke    |
| M.M. te paguara per Sig Shoqerore                  | (3,433,713) leke  |
| M.M. te paguara per Keshillin mbikeqyres           | (894,030) leke    |
| M.M. te paguara per Tatim ne burim                 | ( 139,920) leke   |
| M.M. te paguara per Taksa vjetore automjeti        | (12,429) leke     |
| M.M. te paguara per Prim sigurimi                  | ( 21,004) leke    |
| M.M. te paguara per tatime / taksa Bashkia         | (90,000) leke     |
| M.M. te paguara per Komisione bankare              | (27,660) leke     |
| M.M. te paguara per transferime , udhetime , dieta | (63,490) leke     |
| M.M. te paguara per sherbime trajtime              | ( 30,165) leke    |
| M.M. te paguara per blerje te ndryshme             | (2,100) leke      |
| M.M. te paguara per gjoha , demshperblime /        | (467,820 ) leke   |
| M.M. te paguara per Nderime instalime              | ( 682,020) leke   |
| M.M. te paguara per Aktive/Paisje informatike      | (48,000) leke     |
| M.M. te paguara per Aktive/Paisje orendi           | (129,800) leke    |

#### **F.VAZHDIMESIA E SHOQERISE**

Shoqeria mendon se ne te ardhmen do te rrise me tej aktivitetin e saj ekonomik, dhe per rrjedhoje Kapitalin e veta .

#### **SPECIALISTE FINANCE**

**Jona Kardhashi**

**Gjirokaster me 26.06.2020**

#### **ADMINISTRATORE**

**Doriana Demo**

