

**THAY ĐỔI PHẦN MỀM KẾ
TOÁN HTX THÔNG TƯ' 24/2017**

Nội dung

- Hệ thống tài khoản kế toán
- Các loại chứng từ kế toán
- Các loại sổ sách kế toán
- Bộ báo cáo tài chính

Hệ thống tài khoản

Danh mục tài khoản: F6 - Chuyen ma, Esc-Thoat

Tk mẹ	TK	Tên tài khoản	Theo dõi Cn	Theo dõi Sc	Theo dõi Kr	
	111	Tiền mặt	K	C	K	
	112	Tiền gửi ngân hàng	K	C	K	
	121	Đầu tư tài chính	K	C	K	
121	1211	Tiền gửi có kỳ hạn	K	C	K	
121	1218	Đầu tư tài chính khác	K	C	K	
	131	Phải thu của khách hàng	C	C	K	
131	1313	Phải thu dv kinh doanh điện	C	C	K	
	132	Phải thu của hoạt động tín dụng nội bộ	K	C	K	
132	1321	Phải thu của hoạt động cho vay	K	C	K	
1321	13211	Phải thu về gốc cho vay	K	C	K	
1321	13212	Phải thu về lãi cho vay	K	C	K	
132	1322	Phải thu hoạt động tín dụng nội bộ khác	K	C	K	
	133	Thuế GTGT được khấu trừ	K	C	K	
133	1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa dịch vụ	K	K	K	
133	1332	Thuế GTGT được khấu trừ của tài sản cố định	K	K	K	
	138	Phải thu khác	C	C	K	
	141	Tạm ứng	C	C	K	
	152	Vật liệu, dụng cụ	K	C	K	
	154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	K	C	K	

Hệ thống tài khoản

◆ Danh mục tài khoản: F6 - Chuyển ma, Esc-Thoát

Tk mẹ	TK	Tên tài khoản	Theo dõi Cn	Theo dõi Sc	Theo dõi Kr
	154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	K	C	K
154	1541	Chi phí dịch vụ dẫn nước	K	C	K
154	1542	Chi phí dịch vụ bảo vệ thực vật	K	C	K
154	1543	Chi phí dịch vụ kinh doanh điện	K	C	K
154	1544	Chi phí dịch vụ chăn nuôi cá	K	C	K
154	1545	Chi phí dịch vụ khai thác chợ	K	C	K
	156	Thành phẩm, hàng hóa	K	C	K
	157	Hàng gửi đi bán	K	C	K
	211	Tài sản cố định	K	C	K
211	2111	Tài sản cố định hữu hình	K	C	K
211	2113	Tài sản cố định vô hình	K	C	K
	214	Hao mòn tài sản cố định	K	C	K
214	2141	Hao mòn tài sản cố định hữu hình	K	C	K
214	2143	Hao mòn tài sản cố định vô hình	K	C	K
229	229	Dự phòng tổn thất tài sản	K	C	K
	242	Tài sản khác	K	C	K
242	2421	Chi phí trả trước	K	C	K
242	2422	Xây dựng cơ bản dở dang	K	C	K
	331	Phải trả cho người bán	C	C	K

Hệ thống tài khoản

Danh mục tài khoản: F6 - Chuyển ma, Esc-Thoát

TK mẹ	TK	Tên tài khoản	Theo dõi Cn	Theo dõi Sc	Theo dõi Kr
	332	Phải trả của hoạt động tín dụng nội bộ	K	C	K
332	3321	Phải trả của hoạt động đi vay của thành viên	K	C	K
3321	33211	Phải trả về gốc vay	K	C	K
3321	33212	Phải trả về lãi vay	K	C	K
332	3322	Phải trả hoạt động tín dụng nội bộ khác	K	C	K
	333	Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	K	C	K
333	3331	Thuế GTGT phải nộp	K	C	K
333	3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	K	C	K
333	3338	Thuế khác, phí, lệ phí khác và các khoản khác phải nộp NI	K	C	K
	334	Phải trả người lao động	K	C	K
334	3341	Phải trả người lao động CDC	K	C	K
334	3342	Phải trả người lao động HTX	K	C	K
334	3343	Phải trả người lao động QL điện	K	C	K
	335	Các khoản phải nộp theo lương	K	C	K
335	3351	Các khoản phải nộp theo lương BHXH	K	C	K
335	3352	Các khoản phải nộp theo lương BHYT	K	C	K
	338	Phải trả khác	K	C	K
338	3381	Khoản phải trả khác(C trình ...)	c	C	K
338	3382	Khoản phải trả khác (kí quỹ ...)	K	C	K



TK mẹ	TK	Tên tài khoản	Theo dõi Cn	Theo dõi Sc	Theo dõi Kr	
338	3382	Khoản phải trả khác (kí quỹ ...)	K	C	K	
338	3383	Khoản phải trả D thu chưa thực hiện	K	C	K	
	341	Phải trả nợ vay	C	C	K	
341	3411	Phải trả nợ vay REII	C	C	K	
341	3412	Phải trả nợ vay tín dụng khác	C	C	K	
	342	Khoản trợ cấp, hỗ trợ Nhà nước phải hoàn lại	K	C	K	
	353	Quỹ khen thưởng phúc lợi	K	C	K	
353	3531	Quỹ khen thưởng	K	C	K	
353	3532	Quỹ phúc lợi	K	C	K	
	359	Quỹ dự phòng rủi ro tín dụng nội bộ	K	C	K	
	411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	K	C	K	
411	4111	Vốn góp của thành viên	K	C	K	
411	4118	Vốn khác	K	C	K	
	418	Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	K	C	K	
418	4181	Quỹ phát triển sản xuất kinh doanh	K	C	K	
418	4182	Quỹ dự phòng	K	C	K	
418	4183	Quỹ khác	K	C	K	
	421	Lợi nhuận chưa phân phối	K	C	K	
	442	Nguồn vốn trợ cấp, hỗ trợ không hoàn lại của Nhà nước	K	C	K	

TK mẹ	TK	Tên tài khoản	Theo dõi Cn	Theo dõi Sc	Theo dõi Kr
	442	Nguồn vốn trợ cấp, hỗ trợ không hoàn lại của Nhà nước	K	C	K
	511	Doanh thu	K	C	K
511	5111	Doanh thu dịch dẫn nước	c	C	K
511	5112	Doanh thu dịch vụ bảo vệ thực vật	K	C	K
511	5113	Doanh thu dịch vụ kinh doanh điện	c	C	K
511	5114	Doanh thu dịch vụ chăn nuôi cá	K	C	K
511	5115	Doanh thu dịch vụ khai thác chợ	K	C	K
	521	Các khoản giảm trừ doanh thu	K	C	K
	546	Doanh thu hoạt động tín dụng nội bộ	K	C	K
	558	Thu nhập khác	K	C	K
	632	Giá vốn hàng bán, sản phẩm dịch vụ	K	C	K
632	6321	Giá vốn dịch vụ dẫn nước	K	C	K
632	6322	Giá vốn dịch vụ bảo vệ thực vật	K	C	K
632	6323	Giá vốn dịch vụ điện	K	C	K
632	6324	Giá vốn dịch vụ nuôi cá	K	C	K
632	6325	Giá vốn dịch vụ khai thác chợ	K	C	K
	642	Chi phí quản lý kinh doanh	K	C	C
	646	Chi phí hoạt động tín dụng nội bộ	K	C	C
	658	Chi phí khác	K	C	C



TK mẹ	TK	Tên tài khoản	Theo dõi Cn	Theo dõi Sc	Theo dõi Kr
632	6325	Giá vốn dịch vụ khai thác chợ	K	C	K
	642	Chi phí quản lý kinh doanh	K	C	C
	646	Chi phí hoạt động tín dụng nội bộ	K	C	C
	658	Chi phí khác	K	C	C
	659	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	K	C	K
	911	Xác định kết quả kinh doanh	K	C	K
	N001	Tài sản thuê ngoài	K	K	K
	N002	Vật tư , hàng hóa nhận giữ hộ nhận gia công	K	K	K
	N003	Hoàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi	K	K	K
	N004	Nợ khó đòi đã xử lý	K	K	K
	N005	Công cụ dụng cụ lâu bền đang sử dụng	K	K	K
	N006	Tài sản đảm bảo khoản vay	K	K	K
	N007	Ngoại tệ các loại	K	K	K
	N008	Lãi cho vay quá hạn khó có khả năng thu được	K	K	K

Các loại chứng từ kế toán

CÔNG TY PHẦN MỀM KẾ TOÁN LOTUS
Hà Nội Việt Nam

Mẫu số: 01-TT
Ban hành theo TT số: 24/2017/TT-BTC
Ngày 28 tháng 03 năm 2017 của Bộ trưởng

PHIẾU THU

Ngày 30 tháng 3 năm 2018

Quyển số:

Số: 13

Nợ: 111 40.000.000

Có: 5114 40.000.000

Họ tên người nộp tiền: NGUYỄN ĐỖ TIẾN

Địa chỉ: Cụm 8a, Thuần Mỹ, Ba Vì, Hà Nội

Lý do nộp: Thu tiền bán cá

Số tiền: **40.000.000 VND** (viết bằng chữ) **Bốn mươi triệu đồng chẵn.**

Kèm theo: Chứng từ gốc

Ngày tháng năm.....

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Người nộp tiền
(Ký, họ tên)

Người lập phiếu
(Ký, họ tên)

Thủ quỹ
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thanh Lương Hoàng Ngọc Loan

Nguyễn Thị Nữ

Chí Phèo

Đã nhận đủ số tiền (Viết bằng chữ):

+ Tỷ giá ngoại tệ (vàng, bạc, đá quý):

+ Số tiền quy đổi:

(Liên gửi ra ngoài phải đóng dấu)

CÔNG TY PHẦN MỀM KẾ TOÁN LOTUS
Hà Nội Việt Nam

Mẫu số: 02-TT
Ban hành theo TT số: 24/2017/TT-BTC
Ngày 28 tháng 03 năm 2017 của Bộ

PHIẾU CHI

Ngày 31 tháng 3 năm 2018

Quyển số:

Số: 22

Nợ: 141

1.000.000

Có: 111

1.000.000

Họ tên người nhận tiền: Đoàn Thị Hiền

Địa chỉ: HTX

Lý do chi: Tạm ứng tiền công tác phí sở công thương

Số tiền: 1.000.000 VND (viết bằng chữ) Một triệu đồng chẵn.

Kèm theo: Chứng từ gốc

Ngày tháng năm

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Thủ quỹ
(Ký, họ tên)

Người lập phiếu
(Ký, họ tên)

Người nhận tiền
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thanh Lương

Hoàng Ngọc Loan

Chí Phèo

Nguyễn Thị Nờ

Đã nhận đủ số tiền (Viết bằng chữ):

+ Tỷ giá ngoại tệ (vàng, bạc, đá quý):

+ Số tiền quy đổi:

(Liên gửi ra ngoài phải đóng dấu)

PHIẾU NHẬP MUA

Số phiếu 05

Ngày 20 tháng 3 năm 2018

Quyển số:

TK nợ: 152

3.400.000

TK có: 331

3.400.000

Họ tên NGÔ THANH CÂN
Địa chỉ Ngõ Thanh Sơn
Nội dung Nhập thóc giống đánh chuột
Kho (HTX)

TT	Hàng hóa	ĐVT	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền
1	Thóc giống đánh chuột (TAPGLAO)	kg	170,00	20.000,00	3.400.000
Cộng tiền hàng					3.400.000
Thành tiền					3.400.000

Ba triệu bốn trăm ngàn đồng chẵn.

Ngày.....tháng.....năm.....

Người lập
(Ký, họ tên)

Thủ kho
(Ký, họ tên)

Kế toán
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên,
đóng dấu)

NGUYỄN TRỊNH

CHÍ PHÈO

HOÀNG NGỌC LOAN

NGUYỄN THANH

PHIẾU XUẤT KHO

Ngày 30 tháng 3 năm 2018

Số phiếu 06

Quyển số:

TK nợ: 1542 2.966.500
TK có: 152 2.966.500

- Họ và tên Người nhận hàng: BON
- Địa chỉ (bộ phận): HTX
- Lý do xuất kho: Xuất thóc giống đánh chuột
- Xuất tại kho (ngân lô): (HTX)

Địa điểm:

TT	Mặt hàng	Mã số	Đvt	Số lượng		Đơn giá	Thành tiền
				Yêu cầu	Thực xuất		
"A"	"B"	"C"	"D"	"1"	"2"	"3"	"4"
1	Thóc giống đánh chuột	TAPGIA	kg		170,00	17.450,00	2.966.500
	Thành tiền						2.966.500

Viết bằng chữ

Hai triệu chín trăm sáu mươi sáu nghìn năm trăm đồng chẵn.

- Số chứng từ gốc kèm theo:

Ngày.....tháng.....năm.....

Người lập
(Ký, họ tên)

Người nhận hàng
(Ký, họ tên)

Thủ kho
(Ký, họ tên)

Kế toán
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Hoàng Ngọc Loan

Chi Phiêu

Hoàng Ngọc Loan

Nguyễn Thanh Lương

Các loại sổ sách kế toán

Huyện: Đông Đa
 Xã: Kim Liên
 Công ty phần mềm kế toán lotus5

Mẫu số S04a- HTX
 (Ban hành theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC
 ngày 28/03/2017 của Bộ Tài Chính)

SỔ QUỸ TIỀN MẶT

Tháng 1 năm 2018
 Loại quỹ : 111 - Tiền mặt

Ngày tháng ghi số	Ngày tháng c.từ	Chứng từ		Diễn giải	Số tiền			Ghi chú
		Thu	Chi		Thu	Chi	Tồn	
A	B	C	D	E	1	2	3	G
				Dư đầu kỳ			36.000.000	
02/01/18	02/01/18		01	(Ngô Thanh Sơn) Mua vật liệu xà xù 04 bộ		2.800.000	33.200.000	
03/01/18	03/01/18	01		(Nguyễn Đỗ Tiên) Thu phí KD chợ quý các hộ thuê Kiot	25.000.000		58.200.000	
08/01/18	08/01/18	02		(Đoàn Thanh Chiến) Thu tiền điện tháng 12/2017	31.000.000		89.200.000	
08/01/18	08/01/18		02	(Nguyễn Bà Chức) Chi công vệ sinh chợ quý 1/2018		7.500.000	81.700.000	
12/01/18	12/01/18		03	(Lê Văn Thông) Chi công tác phí		1.900.000	79.800.000	
12/01/18	12/01/18		04	(Nguyễn Văn Dũng) Chi hỗ trợ công tác tập huấn cây trồng vụ đông		1.600.000	78.200.000	
29/01/18	29/01/18		05	(Khuất Văn Mậu) Chi lương công nhân quản lý điện tháng 1/2018		6.000.000	72.200.000	
30/01/18	30/01/18		06	(Chi Cục Thuế Huyện Ba Vì) Chi nộp thuế Môn bài 2018		2.000.000	70.200.000	
				Tổng phát sinh	56.000.000	21.800.000		
				Dư cuối kỳ			70.200.000	

Ngày.....tháng.....năm.....

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

Thủ quỹ
 (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

Huyện: Đông Đa
Xã: Kim Liên
Công ty phần mềm kế toán lotus5

Mẫu số S05-HTX
(Ban hành theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC
ngày 28/03/2017 của Bộ Tài Chính)

SỔ TIỀN GỬI NGÂN HÀNG

Tháng 1 năm 2018

Nơi mở tài khoản giao dịch :

Số hiệu tài khoản tại nơi gửi :

Ngày tháng ghi số	Chứng từ		Diễn giải	Tài khoản Đ/Ư	Số tiền			Ghi chú
	Số hiệu	Ngày tháng			Thu (gửi vào)	Chi (rút ra)	Còn lại	
A	B	C	D	E	1	2	3	F
			Dư đầu kỳ				20.000.000	
01/01/18	01	01/01/18	(Nguyễn Bá Chức)Nộp tiền vào tài khoản	1313	300.000.000		320.000.000	
30/01/18	001	30/01/18	(Công ty CP Điện Lực Ba Vì)Chuyển tiền mua điện tháng 01 theo hóa đơn số 0123	1331		88.000.000	232.000.000	
			Tổng phát sinh		300.000.000	88.000.000		
			Dư cuối kỳ				232.000.000	

-Sổ này có 01 trang, đánh số từ trang số 01 đến trang 01

-Ngày mở sổ:

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày ... tháng ... năm
Người đại diện theo pháp luật
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Huyện: Đồng Đa
 Xã (phường): Kim Liên
 Công ty phần mềm kế toán lotus5

Mẫu số S01-HTX
 Ban hành theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC
 ngày 28/03/2017 của Bộ Tài chính)

NHẬT KÝ SỔ CÁI

Tháng 1 năm 2018

Thứ tự đồng	Ngày tháng ghi số	Chứng từ		Diễn giải	Số tiền phát sinh	Số hiệu tài khoản đối ứng		111	
		Số hiệu	Ngày tháng			Nợ	Có	Nợ	Có
1				Số dư đầu kỳ				36.000.000	0
2	01/01/18	01	01/01/18	Nợ tiền vào tài khoản	300.000.000	112	1313		0
3	02/01/18	01	02/01/18	Mua vật liệu xà xủ 04 bộ	2.800.000	152	111		2 800 000
4	03/01/18	01	03/01/18	Thu phí KD chợ quý các hộ thuê Kiot	25.000.000	111	5115	25.000.000	0
5	08/01/18	02	08/01/18	Thu tiền điện tháng 12/2017	31.000.000	111	1313	31.000.000	0
6	08/01/18	02	08/01/18	Chi công vệ sinh chợ quý 1/2018	7.500.000	1545	111		7 500 000
7	12/01/18	03	12/01/18	Chi công tác phí	1.900.000	642	111		1 900 000
8	12/01/18	04	12/01/18	Chi hỗ trợ công tác tập huấn cây trồng vụ đông	1.600.000	4181	111		1 600 000
9	15/01/18	02	15/01/18	Nhập mua cá giống	7.500.000	152	331		0
10	15/01/18	01	15/01/18	Xuất kho xà xủ lắp đặt hệ thống điện	2.800.000	2422	152		0
11	15/01/18	02	15/01/18	Xuất cá giống để nuôi	7.500.000	1544	152		0
12	16/01/18	03	16/01/18	Nhập mua cám cá	7.500.000	152	331		0
13	17/01/18	03	17/01/18	Xuất kho cám cá	2.500.000	1544	152		0
14	29/01/18	05	29/01/18	Chi lương công nhân quản lí điện tháng 1/2018	6.000.000	3343	111		6 000 000
15	30/01/18	001	30/01/18	Chuyển tiền mua điện tháng 01 theo hóa đơn số 0123	88.000.000	6323	112		0
16	30/01/18	06	30/01/18	Chi nộp thuế Môn bài 2018	2.000.000	3338	111		2 000 000
17	31/01/18	01	31/01/18	Thu tiền điện tháng 1/2018	121.000.000	6321	156		0
18	31/01/18		31/01/18	Phân bổ khấu hao tài sản 2111	11 527 777				0

Huyện: _____

Xã: _____

CÔNG TY PHẦN MỀM KẾ TOÁN LOTUSS

Mẫu số S17-HTX

Ban hành theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC
ngày 28/03/2017 của Bộ Tài chính)

SỔ CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH

Tháng 1 năm 2018

- Tên tài khoản: 154 - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

- Tên phân xưởng: _____


- Tên sản phẩm, dịch vụ: _____

Ngày, tháng ghi số	Chứng từ		Diễn giải	TK Đ/Ư	Ghi nợ tài khoản: 154 - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang									
	Số hiệu	Ngày, tháng			Tổng số tiền	Chia ra								
						Chi phí dịch vụ chăn nuôi cá	Chi phí dịch vụ khai thác chợ							
A	B	C	D	E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
08/01/18	02	08/01/18	Chi công vệ sinh chợ quý 1/2018	111	7.500.000		7.500.000							
15/01/18	02	15/01/18	Xuất cá giống để nuôi	152	7.500.000	7.500.000								
17/01/18	03	17/01/18	Xuất kho cám cá	152	2.500.000	2.500.000								
			Tổng cộng		17.500.000	10.000.000	7.500.000							

Kê toán ghi số
(Ký, họ tên)

Ngày...tháng...năm....
Kê toán trưởng
(Ký, họ tên)

Bộ báo cáo tài chính

 Bao cao quyet toan tai chinh ✕

[Sửa công thức](#) [Xem số liệu](#) [Quay ra](#) >> Vào xem hướng dẫn hoặc gọi 046 288 4586

Bảng cân đối tài khoản

- Báo cáo tình hình tài chính
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Thuyết minh báo cáo tài chính
- Báo cáo tình hình tăng, giảm vốn chủ sở hữu của HTX
- Thuyết minh TC: Tình hình nợ phải thu, phải trả của HTX
- Bảng tổng hợp tình hình tài sản
- Bảng tổng hợp trích khấu hao cơ bản TSCĐ
- Tổng hợp phát sinh tài khoản ngoài bảng
- Kết quả SXKD các khâu dịch vụ
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh TC:07 Chi tiết doanh thu, thu nhập khác và chi phí

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý I năm 2018

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỶ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỶ		SỐ DƯ CUỐI KỶ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
A	B	1	2	3	4	5	6
111	Tiền mặt	36.000.000		631.640.000	249.946.669	417.693.331	
112	Tiền gửi ngân hàng	20.000.000		506.540.000	468.000.000	58.540.000	
121	Đầu tư tài chính	310.000.000			100.000.000	210.000.000	
1211	Tiền gửi có kỳ hạn	310.000.000			100.000.000	210.000.000	
131	Phải thu của khách hàng	395.000.000		474.100.000	667.000.000	202.100.000	
1313	Phải thu từ kinh doanh điện	395.000.000		474.100.000	667.000.000	202.100.000	
133	Thuế GTGT được khấu trừ			31.000.000	31.000.000		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa dịch vụ			31.000.000	31.000.000		
141	Tạm ứng			1.000.000		1.000.000	
152	Vật liệu, dụng cụ	940.000		51.200.000	50.766.500	1.373.500	
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			131.966.500	131.966.500		
1541	Chi phí dịch vụ dẫn nước			62.200.000	62.200.000		
1542	Chi phí dịch vụ bảo vệ thực vật			7.266.500	7.266.500		
1543	Chi phí dịch vụ kinh doanh điện			18.000.000	18.000.000		
1544	Chi phí dịch vụ chăm môi cá			30.000.000	30.000.000		
1545	Chi phí dịch vụ khai thác chợ			14.500.000	14.500.000		
211	Tài sản cố định	2.910.000.000		32.800.000		2.942.800.000	
2111	Tài sản cố định hữu hình	2.910.000.000		32.800.000		2.942.800.000	
214	Hao mòn tài sản cố định		871.000.000		34.583.331		905.583.331
2141	Hao mòn tài sản cố định hữu hình		871.000.000		34.583.331		905.583.331
242	Tài sản khác			32.800.000	32.800.000		
2422	Xây dựng cơ bản dở dang			32.800.000	32.800.000		
331	Phải trả cho người bán		31.000.000	41.900.000	18.400.000		7.500.000
333	Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước			38.000.000	50.100.000		12.100.000

Trang 1/3

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỶ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỶ		SỐ DƯ CUỐI KỶ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
A	B	1	2	3	4	5	6
6321	Giá vốn dịch vụ dẫn nước			62.200.000	62.200.000		
6322	Giá vốn dịch vụ bảo vệ thực vật			7.266.500	7.266.500		
6323	Giá vốn dịch vụ điện			298.000.000	298.000.000		
6324	Giá vốn dịch vụ nuôi cá			30.000.000	30.000.000		
6325	Giá vốn dịch vụ khai thác chợ			14.500.000	14.500.000		
642	Chi phí quản lý kinh doanh			143.063.331	143.063.331		
658	Chi phí khác			1.000.000	1.000.000		
659	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			5.000.000	5.000.000		
911	Xác định kết quả kinh doanh			727.180.000	727.180.000		
	Tổng cộng	3.671.940.000	3.671.940.000	4.333.469.669	4.333.469.669	3.833.506.831	3.833.506.831

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày ... tháng ... năm
Người đại diện theo pháp luật
(Ký, họ tên)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A	B	C	1	2
1. Tiền	110		476 233 331	56 000 000
2. Đầu tư tài chính	120		210 000 000	310 000 000
3. Các khoản phải thu	130		203 100 000	395 000 000
4. Hàng tồn kho	140		1 373 500	940 000
5. Giá trị còn lại của tài sản	150		2 037 216 669	2 039 000 000
6. Tài sản khác	160			
7. Dự phòng tổn thất tài sản	170			
Tổng cộng tài sản (200 = 110 + 120+130+140+150+160+170)	200		2 927 923 500	2 800 940 000
NGUỒN VỐN			2 927 923 500	2 800 940 000
I - Nợ phải trả	300		183 220 000	144 000 000
1. Phải trả người bán	310		7 500 000	31 000 000
2. Người mua trả tiền trước	320			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	330		12 100 000	
4. Phải trả người lao động	340		53 120 000	
5. Phải trả nợ vay	350		70 000 000	100 000 000
6. Phải trả khác	360		40 500 000	13 000 000
7. Phải trả của hoạt động tin dụng nội bộ	370			
8. Khoản trợ cấp, hỗ trợ của Nhà nước phải hoàn lại	380			
9. Quỹ dự phòng rủi ro tin dụng	390			
II. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 420 + 430 + 440)	400		2 744 703 500	2 656 940 000

2. Đầu tư tài chính	120		210 000 000	310 000 000
3. Các khoản phải thu	130		203 100 000	395 000 000
4. Hàng tồn kho	140		1 373 500	940 000
5. Giá trị còn lại của tài sản	150		2 037 216 669	2 039 000 000
6. Tài sản khác	160			
7. Dự phòng tổn thất tài sản	170			
Tổng cộng tài sản (200 = 110 + 120+130+140+150+160+170)	200		2 927 923 500	2 800 940 000
NGUỒN VỐN			2 927 923 500	2 800 940 000
I - Nợ phải trả	300		183 220 000	144 000 000
1. Phải trả người bán	310		7 500 000	31 000 000
2. Người mua trả tiền trước	320			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	330		12 100 000	
4. Phải trả người lao động	340		53 120 000	
5. Phải trả nợ vay	350		70 000 000	100 000 000
6. Phải trả khác	360		40 500 000	13 000 000
7. Phải trả của hoạt động tín dụng nội bộ	370			
8. Khoản trợ cấp, hỗ trợ của Nhà nước phải hoàn lại	380			
9. Quỹ dự phòng rủi ro tín dụng	390			
II. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 420 + 430 + 440)	400		2 744 703 500	2 656 940 000
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	410		2 433 940 000	2 418 940 000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		14 363 500	28 000 000
3. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	430		296 400 000	210 000 000
4. Nguồn vốn nhận trợ cấp hỗ trợ không hoàn lại của Nhà nước	440			
Tổng cộng nguồn vốn (500 = 300 + 400)	500		2 927 923 500	2 800 940 000

Ngày ... tháng ... năm ...

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Người đại diện theo pháp luật

(Ký, họ tên)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
	A	B	C	D
1. Tiền	110		476 233 331	56 000 000
2. Đầu tư tài chính	120		210 000 000	310 000 000
3. Các khoản phải thu	130		203 100 000	395 000 000
4. Hàng tồn kho	140		1 373 500	940 000
5. Giá trị còn lại của tài sản	150		2 037 216 669	2 030 000 000
6. Tài sản khác	160			
7. Dự phòng tổn thất tài sản	170			
Tổng cộng tài sản (200 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 170)	200		2 927 923 500	2 800 940 000
NGUỒN VỐN			2 927 923 500	2 800 940 000
I - Nợ phải trả	500		183 220 000	144 000 000
1. Phải trả người bán	310		7 500 000	31 000 000
2. Người mua trả tiền trước	320			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	330		12 100 000	
4. Phải trả người lao động	340		53 120 000	
5. Phải trả nợ vay	350		70 000 000	100 000 000
6. Phải trả khác	360		40 500 000	13 000 000
7. Phải trả của hoạt động tin dụng nội bộ	370			
8. Khoản trợ cấp, hỗ trợ của Nhà nước phải hoàn lại	380			
9. Quỹ dự phòng xử lý tín dụng	390			
II. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 420 + 430 + 440)	400		2 744 703 500	2 656 940 000
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	410		2 433 940 000	2 413 940 000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		14 363 500	28 000 000
3. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	430		296 400 000	210 000 000
4. Nguồn vốn nhận trợ cấp hỗ trợ không hoàn lại của Nhà nước	440			
Tổng cộng nguồn vốn (500 = 300 + 400)	500		2 927 923 500	2 800 940 000

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày... tháng... năm...
Người đại diện theo pháp luật
(Ký, họ tên)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh	01		717.540.000	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		717.540.000	
4. Giá vốn hàng hóa, dịch vụ	11		411.966.500	
5. Chi phí quản lý kinh doanh	12		143.063.331	
6. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (20 = 10 -11- 12)	20		162.510.169	
7. Thu nhập khác	31		9.640.000	
8. Chi phí khác	32		1.000.000	
9. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		8.640.000	
10. Doanh thu hoạt động tín dụng nội bộ	41			
11. Chi phí hoạt động tín dụng nội bộ	42			
12. Lợi từ hoạt động tín dụng nội bộ (45 = 41-42)	45			
13. Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 20 + 40 + 45)	50		171.150.169	
14. Chi phí thuế TNDN	51		5.000.000	
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 -51)	60		166.150.169	

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày ... tháng ... năm
Người đại diện theo pháp luật
(Ký, họ tên)

ĐƠN VỊ BÁO CÁO: CÔNG TY PHẦN MỀM KẾ TOÁN LOTUS

Địa chỉ : Hà Nội Việt Nam

Mẫu số B 09 - HTX

Ban hành theo TT số 24 / 2017/TT-BTC ngày

28/03/2017 của Bộ Tài Chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2018

Kỳ này

Kỳ trước

I. Đặc điểm hoạt động của HTX

1. Lĩnh vực kinh doanh: dịch vụ nông nghiệp
2. Ngành nghề kinh doanh.....

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/201... kết thúc vào ngày 31/12/201...).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

III. Chế độ kế toán áp dụng

áp dụng theo thông tư số 24/2017/ TT - BTC ban hành ngày 28 tháng 03 năm 2017 của Bộ Tài Chính

IV. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo tình hình tài chính

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền mặt	417.693.331	36.000.000
- Tiền gửi ngân hàng	58.540.000	20.000.000
Cộng	476.233.331	56.000.000

2. Các khoản đầu tư tài chính

- Tiền gửi có kỳ hạn	210.000.000	310.000.000
- Đầu tư tài chính khác		

3. Các khoản phải thu

4. Phải thu của hoạt động tín dụng nội bộ

4.1. Phải thu hoạt động cho vay

- Phải thu về gốc cho vay

(Trong đó:

+ Cho vay trong hạn

+ Quá hạn

+ Khoanh nợ

- Phải thu về lãi cho vay