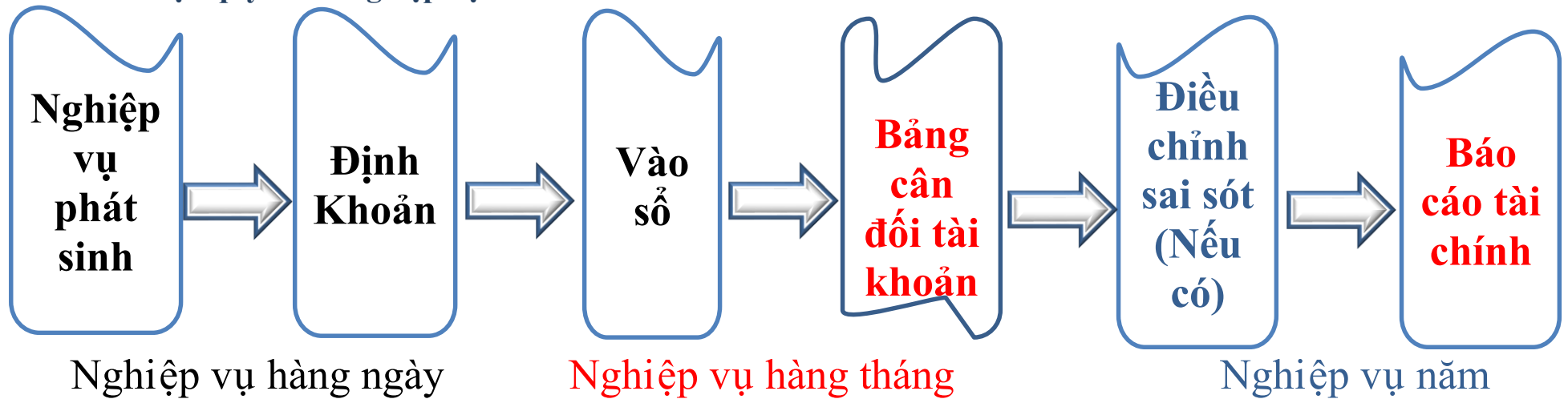


I. CHI TIẾT NỘI DUNG

1. Sơ lược quy trình nghiệp vụ kế toán



Kỳ kế toán

✚ Nội dung thực hành:

- ✓ Giới thiệu sơ bộ về WACA
- ✓ Nghiệp vụ mở sổ đầu kỳ
- ✓ Nghiệp vụ phát sinh
- ✓ Nghiệp vụ cuối kỳ

✚ Các báo cáo có thể xuất ra:

- Báo cáo tài chính
- Bảng cân đối tài khoản
- Sổ quỹ tiền mặt
- Sổ tiền gửi ngân hàng
- Sổ cái
- Sổ nhật ký chung
- Sổ theo dõi công nợ
- Nhập xuất tồn
- Bảng kê bán ra
- Bảng kê mua vào
- Bảng kê mua vào không hóa đơn
- Báo cáo doanh thu
- Hồ trữ kê khai thuế
- + Tờ khai thuế GTGT khấu trừ (01/ GTGT)
- + Quyết toán TNDN năm (03/ TNDN)
- Tổng hợp góp vốn thành viên
- Tổng hợp cung ứng/ sử dụng dịch vụ
- Tổng hợp chia lãi thành viên
- Tín dụng nội bộ

Đơn vị báo cáo: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
 Địa chỉ: 261 Nguyễn Trùng Truyến - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
 Mã số thuế: 0304659299

Mẫu số B01 - HTX
 (Ban hành kèm theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 3 năm 2017 của Bộ Tài Chính)

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI NĂM	SỐ ĐẦU NĂM
I	2	3	4	5
TÀI SẢN				
1. Tiền	110		1.598.660,000	410.000,000
2. Phải thu dài hạn	120		0	0
3. Các khoản phải thu	130		838.050,000	410.000,000
Trong đó: Phải thu của hoạt động sản xuất kinh doanh	137		40.000,000	40.000,000
4. Hàng tồn kho	140		1.284.437,500	860.000,000
5. Giá trị còn lại của tài sản cố định	150		2.927.193,548	2.893.500,000
6. Tài sản khác	160		99.500,500	28.531.250,000
7. Dự phòng tổn thất tài sản	170		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (200+110+120+130+140+150+160+170)	200		6.768.049,637	4.603.031,250
NGUỒN VỐN				
1. Nợ phải trả (200 + 310 + 320 + 330 + 340 + 350 + 360 + 370 + 380 + 390)	300		1.238.350,000	460.000,000
1. Phải trả người bán	310		1.116.000,000	0
2. Nguồn mua trả tiền trước	320		0	200.000,000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	330		42.350,000	0
4. Phải trả người lao động	340		0	0
5. Phải trả nợ vay	350		0	0
6. Phải trả khác	360		80.000,000	50.000,000
7. Phải trả các hoạt động tài chính khác	370		60.000,000	60.000,000
8. Khoản trợ cấp, hỗ trợ của Nhà nước phải hoàn lại	380		0	0
9. Quỹ dự phòng rủi ro tín dụng	390		30.000,000	0
10. Vốn chủ sở hữu (400 + 410 + 420 + 430 + 440)	400		5.439,699,637	4.143,031,250
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	410		4.700,000,000	4.700,000,000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		689,699,637	643,031,250
3. Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	430		50,000,000	0
4. Nguồn vốn nhận trợ cấp, hỗ trợ không hoàn lại của Nhà nước	440		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (300+400)	500		6.768,049,637	4.603,031,250

Đơn vị Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
 Địa chỉ: 261 Nguyễn Trùng Truyến - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
 Mã số thuế: 0304659299

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Tháng 1 năm 2020 - Tháng 12 năm 2020

Mẫu số B02 - HTX
 (Ban hành kèm theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 3 năm 2017 của Bộ Tài Chính)

Số hiệu tài khoản	Tài khoản kế toán	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
01	Tiền mặt	160.000,000	0	1.223.500,000	9.500,000	1.374.420,000	0
1111	Tiền Việt Nam	160.000,000	0	1.223.500,000	9.500,000	1.374.420,000	0
1121	Tiền gửi Ngân hàng	280.000,000	0	25.700,000	0	305.700,000	0
1122	Tiền Việt Nam	280.000,000	0	25.700,000	0	305.700,000	0
1123	Tiền Ngoại tệ	150.000,000	0	0	0	150.000,000	0
11231	USD	150.000,000	0	0	0	150.000,000	0
11232	EUR	0	0	0	0	0	0
11233	Phải thu của hoạt động tài chính	0	0	0	0	0	0
11234	Phải thu của hoạt động sản xuất kinh doanh	0	0	0	0	0	0
11235	Phải thu khác	0	0	0	0	0	0
11236	Phải thu hoạt động cho vay	0	0	0	0	0	0
11237	Phải thu từ người vay	0	0	0	0	0	0
1331	Thuế GTGT được khấu trừ	0	0	30.400,000	0	30.400,000	0
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng bán, dịch vụ	0	0	30.400,000	0	30.400,000	0
1333	Vốn đầu tư	43.000,000	0	23.400,000	23.400,000	43.000,000	0
1334	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	30.000,000	0	0	0	30.000,000	0
1341	Hàng tồn kho	20.000,000	0	9.437,500	0	29.437,500	0
1342	Hàng hóa	15.000,000	0	0	0	15.000,000	0
1343	Hàng bán, hàng hóa	780.000,000	0	878.000,000	1.283.900,000	1.283.900,000	0
1344	Nguyên liệu	470.000,000	0	0	0	470.000,000	0
1345	Hàng hóa	300.000,000	0	878.000,000	1.283.900,000	1.283.900,000	0
1346	Tài sản cố định	0	0	2.927.193,548	0	2.927.193,548	0
1347	Tài sản khác	0	0	99.500,500	0	99.500,500	0
1348	Phải trả của người bán	300.000,000	130.000,000	0	760.300,000	200.000,000	1.116.300,000

Đơn vị Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
 Địa chỉ: 261 Nguyễn Trùng Truyến - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
 Mã số thuế: 0304659299

SỐ QUỸ TIỀN MẶT

Tháng 1/2020

Ngày tháng	Số hiệu chứng từ	Chi	Điểm giải		Số tiền	
			Thu	Chi	Thu	Chi
01/01/2020	PT2001001		Số dư đầu kỳ		10.000,000	160.000,000
15/01/2020	PC-2001001		L2 Thu Colima trả trước tiền mặt để mua trả trước		10.000,000	0
20/01/2020	PT2001002		Thu tiền gửi vốn của TV02	9.900,000	0	0
20/01/2020	PT2001003		Thu tiền gửi vốn của TV03	140.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001004		Thu tiền gửi vốn của TV04	150.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001005		Thu tiền gửi vốn của TV05	130.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001006		Thu tiền gửi vốn của TV06	120.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001007		Thu tiền gửi vốn của TV07	180.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001008		Thu tiền gửi vốn của TV08	120.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001009		Thu tiền gửi vốn của TV09	100.000,000	0	0
24/01/2020	PT2001010		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	1.100,000	1.362.520,000	0
24/01/2020	PT2001011		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	330,000	1.362.850,000	0
24/01/2020	PT2001012		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	530,000	1.363.380,000	0
24/01/2020	PT2001013		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	880,000	1.364.260,000	0
24/01/2020	PT2001014		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	990,000	1.365.250,000	0
24/01/2020	PT2001015		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	1.650,000	1.366.900,000	0
24/01/2020	PT2001016		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	2.800,000	1.372.420,000	0
31/12/2020			Số dư cuối kỳ	1.223.330,000	9.900,000	1.372.420,000

Số này có Trang, đính có từ trang số 01 đến trang

Người lập báo (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng (Ký, họ tên)

Trần Thị Anh Tuấn

Mẫu số B02 - HTX
 (Ban hành kèm theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 3 năm 2017 của Bộ Tài Chính)

SỐ QUỸ TIỀN MẶT

Tháng 1/2020

Ngày tháng	Số hiệu chứng từ	Chi	Điểm giải		Số tiền	
			Thu	Chi	Thu	Chi
01/01/2020	PT2001001		Số dư đầu kỳ		10.000,000	160.000,000
15/01/2020	PC-2001001		L2 Thu Colima trả trước tiền mặt để mua trả trước		10.000,000	0
20/01/2020	PT2001002		Thu tiền gửi vốn của TV02	9.900,000	0	0
20/01/2020	PT2001003		Thu tiền gửi vốn của TV03	140.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001004		Thu tiền gửi vốn của TV04	150.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001005		Thu tiền gửi vốn của TV05	130.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001006		Thu tiền gửi vốn của TV06	120.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001007		Thu tiền gửi vốn của TV07	180.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001008		Thu tiền gửi vốn của TV08	120.000,000	0	0
20/01/2020	PT2001009		Thu tiền gửi vốn của TV09	100.000,000	0	0
24/01/2020	PT2001010		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	1.100,000	1.362.520,000	0
24/01/2020	PT2001011		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	330,000	1.362.850,000	0
24/01/2020	PT2001012		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	530,000	1.363.380,000	0
24/01/2020	PT2001013		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	880,000	1.364.260,000	0
24/01/2020	PT2001014		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	990,000	1.365.250,000	0
24/01/2020	PT2001015		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	1.650,000	1.366.900,000	0
24/01/2020	PT2001016		Hoàn tiền thanh hàng cho TV	2.800,000	1.372.420,000	0
31/12/2020			Số dư cuối kỳ	1.223.330,000	9.900,000	1.372.420,000

Số này có Trang, đính có từ trang số 01 đến trang

Người lập báo (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng (Ký, họ tên)

Takahashi Akihiko

Đơn vị báo cáo: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
 Địa chỉ: 261 Nguyễn Trùng Truyến - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
 Mã số thuế: 0304659299

Mẫu B09 - HTX
 (Ban hành kèm theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 3 năm 2017 của Bộ Tài Chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

I. Dạng điển hình của HTX

1. Lĩnh vực kinh doanh:

2. Ngành nghề kinh doanh:

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

1. Kỳ kế toán năm: Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: HTX áp dụng CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ, LIÊN HIỆP HỢP TÁC XÃ theo TT24/2017/TT-BTC ngày 28/03/2017 của Bộ Tài Chính.

2. Tuyến bố và việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: HTX đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực đo Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mô hình quy định của từng chuẩn mực, đồng thời hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán bản hành.

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

Đơn vị tính: Đồng

1. Tiền	Cuối năm		Đầu năm	
	Tiền mặt	Tiền gửi ngân hàng	Tiền mặt	Tiền gửi ngân hàng
	1.372.420,000	226.240,000	160.000,000	250.000,000
Cộng	1.598.660,000	250.000,000	160.000,000	250.000,000
2. Các khoản đầu tư tài chính				
	Cuối năm		Đầu năm	
	Tiền gửi có kỳ hạn	618,050,000	170,000,000	
	Đầu tư tài chính khác	40,000,000	40,000,000	
Cộng	658,050,000	210,000,000	210,000,000	
3. Các khoản phải thu				
	Cuối năm		Đầu năm	
	Phải thu của khách hàng	838,050,000	410,000,000	
	Phải thu của hoạt động tài chính	0	0	
	Phải thu khác	0	0	
	Tạm ứng	0	0	
	Thu thuế, thuế người nộp	30,400,000	30,400,000	
	Tổng phải thu trong kỳ người lao động	0	0	
	Các khoản trả trước khác	0	0	

Đơn vị Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
 Địa chỉ: 261 Nguyễn Trùng Truyến - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
 Mã số thuế: 0304659299

Mẫu số B01 - HTX
 (Ban hành kèm theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC ngày 28 tháng 3 năm 2017 của Bộ Tài Chính)

SỐ QUỸ TIỀN MẶT

Năm 2020

Ngày tháng	Số hiệu chứng từ	Ngày	Điểm giải	TK đầu kỳ	Số tiền	
					Nợ	Có
01/01/2020	PT2001001	01/01/2020	L2 Thu Colima trả trước tiền mặt để mua trả trước	111	10.000,000	0
15/01/2020	PC-2001001	15/01/2020	L2 Thu Colima trả trước tiền mặt để mua trả trước	134	0	9.900,000
20/01/2020	PT2001002	20/01/2020	Thu tiền gửi vốn của TV02	411	140.000,000	0
20/01/2020	PT2001003	20/01/2020	Thu tiền gửi vốn của TV03	411	150.000,000	0
20/01/2020	PT2001004	20/01/2020	Thu tiền gửi vốn của TV04	411	130.000,000	0
20/01/2020	PT2001005	20/01/2020	Thu tiền gửi vốn của TV05	411	120.000,000	0
20/01/2020	PT2001006	20/01/2020	Thu tiền gửi vốn của TV06	411	200.000,000	0
20/01/2020	PT2001007	20/01/2020	Thu tiền gửi vốn			

www.waca.vn

Đơn vị: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
Địa chỉ: 261 Nguyễn Trọng Tuyển - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
MST: 0304659299

Mẫu số S05-HTX
(Ban hành theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC ngày 28/3/2017 của Bộ Tài chính)

SỔ TIỀN GỬI NGÂN HÀNG

Ngân hàng: NH Nông nghiệp và PTNN
Số hiệu: 11211
Tháng 1/2020

Table with columns: Ngày tháng ghi số, Chứng từ (Số hiệu, Ngày tháng), Diễn giải, TK đối ứng, Số tiền Thu (gửi vào), Số tiền Chi (rút ra), Còn lại, Ghi chú.

Người lập biểu (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng (Ký, họ tên)

Giám đốc (Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Thị Ánh Tuyết

Takahashi Akihiko

Đơn vị: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
Địa chỉ: 261 Nguyễn Trọng Tuyển - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
MST: 0304659299

BÁO CÁO NHẬP XUẤT TỒN HÀNG HÓA

Từ khoản: 1562 - Hàng hóa
Tháng 1 năm 2020.

Đơn vị tiền: VND

Table with columns: STT, Mã hàng, Tên hàng hóa, DVT, Tồn đầu kỳ (Số lượng, Giá trị), Nhập trong kỳ (Số lượng, Giá trị), Xuất trong kỳ (Số lượng, Giá trị), Tồn cuối kỳ (Số lượng, Giá trị).

Người lập (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng (Ký, họ tên)

Giám đốc (Ký, họ tên, đóng dấu)

Takahashi Akihiko

Mẫu số: 01-1/GTGT
(Ban hành kèm theo Thông tư số 119/2014/TT-BTC ngày 25/8/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG KÊ HOÁ ĐƠN, CHỨNG TỪ HÀNG HOÁ, DỊCH VỤ BÁN RA

(Kèm theo tờ khai thuế GTGT theo mẫu số 01/GTGT)
Kỳ tính thuế: từ tháng 1 năm 2020 đến tháng 10 năm 2020

Người nộp thuế: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
Mã số thuế: 0304659299

Đơn vị tiền: VND

Table with columns: STT, Số hoá đơn, Ngày, tháng, năm lập hóa đơn, Tên người mua, Mã số thuế người mua, Doanh thu chưa có thuế GTGT, Thuế GTGT, Ghi chú.

Đơn vị: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
Địa chỉ: 261 Nguyễn Trọng Tuyển - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
MST: 0304659299

SỔ TỔNG HỢP CÔNG NỢ PHẢI THU

Tài khoản: 131 - Phải thu của khách hàng
Tháng 1 năm 2020

Table with columns: STT, Mã khách hàng, Tên khách hàng, Số dư đầu kỳ (Nợ, Có), Phát sinh trong kỳ (Nợ, Có), Số dư cuối kỳ (Nợ, Có).

Người ghi số (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng (Ký, họ tên)

Giám đốc (Ký, họ tên, đóng dấu)

Mẫu số: 01-2/GTGT
(Ban hành kèm theo Thông tư số 118/2014/TT-BTC ngày 25/8/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG KÊ HOÁ ĐƠN, CHỨNG TỪ HÀNG HOÁ, DỊCH VỤ MUA VÀO

(Kèm theo tờ khai thuế GTGT theo mẫu số 01/GTGT)
Kỳ tính thuế: từ tháng 1 năm 2020 đến tháng 10 năm 2020

Người nộp thuế: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
Mã số thuế: 0304659299

Đơn vị tiền: VND

Table with columns: STT, Số hoá đơn, Ngày, tháng, năm lập hóa đơn, Tên người bán, Mã số thuế người bán, Thuế suất, Giá trị hàng hóa dịch vụ mua vào chưa có thuế, Thuế giá trị gia tăng đầu trừ thuế, Ghi chú.

Tổng giá trị hàng hóa dịch vụ mua vào phục vụ sản xuất kinh doanh được khấu trừ thuế GTGT (**): 939.600,000
Tổng số thuế GTGT của hàng hóa dịch vụ mua vào đủ điều kiện được khấu trừ (**): 50.460,000

Người nộp thuế hoặc ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ
(Ký tên, đóng dấu (ghi rõ họ tên và chức vụ))

BẢNG KÊ THU MUA HÀNG HÓA, DỊCH VỤ MUA VÀO KHÔNG CÓ HOÁ ĐƠN

Tháng 1 năm 2020 - Tháng 10 năm 2020

Mẫu số: 01/TNDN
(Ban hành kèm theo Thông tư số 78/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính)

Mã số thuế: 0304659299

Đơn vị: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
Địa chỉ: 261 Nguyễn Trọng Tuyển - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh

Table with columns: Ngày tháng năm mua hàng, Tên người bán, Địa chỉ, Số CMND, Tên mặt hàng, Số lượng, Đơn giá, Tổng giá thanh toán, Ghi chú.

Tổng giá trị hàng hóa mua vào (bảng chữ): Ba mươi triệu đồng.

Người lập phiếu (Ký, ghi rõ họ tên)

Giám đốc doanh nghiệp (Ký, họ tên, đóng dấu)

Takahashi Akihiko

TỜ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (Mẫu số 01/GTGT)
(Dành cho người nộp thuế khai thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ)

Kỳ tính thuế: Tháng 1 năm 2020

Lần đầu: Bổ sung lần thứ:

Mã số thuế: 0304659299
 Tên người nộp thuế: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
 Tên đại lý thuế (nếu có):
 Mã số thuế đại lý:
 Gia hạn

Trường hợp được gia hạn:

STT	CHỈ TIÊU	GIÁ TRỊ HHDV	THUẾ GTGT
A	Không phát sinh hoạt động mua, bán trong kỳ (đánh dấu "X") [21]		
B	Thuế GTGT còn được khấu trừ kỳ trước chuyển sang [22]		0
C	Kê khai thuế GTGT phải nộp Ngân sách nhà nước		
I	Hàng hoá, dịch vụ (HHDV) mua vào trong kỳ		
1	Giá trị và thuế GTGT của hàng hoá, dịch vụ mua vào [23]	939,600,000 [24]	50,460,000
2	Tổng số thuế GTGT được khấu trừ kỳ này [25]		50,460,000
II	Hàng hoá, dịch vụ bán ra trong kỳ		
1	Hàng hóa, dịch vụ bán ra không chịu thuế GTGT [26]	11,990,000	
2	Hàng hóa, dịch vụ bán ra chịu thuế GTGT (([27]=[29]+[30]+[32]+[32a]; [28]=[31]+[33]) [27]	616,000,000 [28]	42,050,000
a	Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 0% [29]	0	
b	Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 5% [30]	391,000,000 [31]	19,550,000
c	Hàng hoá, dịch vụ bán ra chịu thuế suất 10% [32]	225,000,000 [33]	22,500,000
d	Hàng hoá, dịch vụ bán ra không tính thuế [32a]	0	
3	Tổng doanh thu và thuế GTGT của HHDV bán ra (([34] = [26] + [27]; [35] = [28]) [34]	627,990,000 [35]	42,050,000
III	Thuế GTGT phát sinh trong kỳ ([36] = [35] - [25]) [36]		(8,410,000)
IV	Điều chỉnh tăng, giảm thuế GTGT còn được khấu trừ của các kỳ trước		
1	Điều chỉnh giảm [37]		0
2	Điều chỉnh tăng [38]		0
V	Thuế GTGT đã nộp ở địa phương khác của hoạt động kinh doanh xây dựng, lắp đặt, bán hàng, bắt động sản ngoại tỉnh [39]		0
VI	Xác định nghĩa vụ thuế GTGT phải nộp trong kỳ:		
1	Thuế GTGT phải nộp của hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ (([40a]=[36]-[22]+[37]-[38] - [39] ≥ 0) [40a]		0
2	Thuế GTGT mua vào của dự án đầu tư được bù trừ với thuế GTGT còn phải nộp của hoạt động sản xuất kinh doanh cùng kỳ tính thuế [40b]		0

TỜ KHAI QUYẾT TOÁN THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (Mẫu số 03/TNDN)

[01] Kỳ tính thuế 2020 Từ ngày 01/01/2020 Đến ngày 31/12/2020

[02] Lần đầu: [03] Bổ sung lần thứ:

- Doanh nghiệp có quy mô vừa và nhỏ
 Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc
 Doanh nghiệp thuộc đối tượng kê khai thông tin giao dịch liên kết

[04] Ngành nghề có tỷ lệ doanh thu cao nhất:

[05] Tỷ lệ (%):

[06] Tên người nộp thuế : Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam

[07] Mã số thuế: 0304659299

[14] Tên đại lý thuế (nếu có):

[15] Mã số thuế:

Đơn vị tiền: đồng Việt Nam

STT	Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Số tiền
(1)	(2)	(3)	(4)
A	Kết quả kinh doanh ghi nhận theo báo cáo tài chính	A	
1	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	A1	156,668,387
B	Xác định thu nhập chịu thuế theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp	B	
1	Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B1 = B2+B3+B4+B5+B6+B7)	B1	0
1.1	Các khoản điều chỉnh tăng doanh thu	B2	0
1.2	Chi phí của phần doanh thu điều chỉnh giảm	B3	0
1.3	Các khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế	B4	0
1.4	Thuế thu nhập đã nộp cho phần thu nhập nhận được ở nước ngoài	B5	0
1.5	Điều chỉnh tăng lợi nhuận do xác định giá thị trường đối với giao dịch liên kết	B6	0
1.6	Các khoản điều chỉnh làm tăng lợi nhuận trước thuế khác	B7	0
2	Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp (B8=B9+B10+B11)	B8	0
2.1	Giảm trừ các khoản doanh thu đã tính thuế năm trước	B9	0
2.2	Chi phí của phần doanh thu điều chỉnh tăng	B10	0
2.3	Các khoản điều chỉnh làm giảm lợi nhuận trước thuế khác	B11	0
3	Tổng thu nhập chịu thuế (B12=A1+B1-B8)	B12	156,668,387
3.1	Thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh	B13	156,668,387
3.2	Thu nhập chịu thuế từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản (B14=B12-B13)	B14	0
C	Xác định thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) phải nộp từ hoạt động sản xuất kinh doanh		
1	Thu nhập chịu thuế (C1 = B13)	C1	156,668,387

Đơn vị: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
 Địa chỉ: 261 Nguyễn Trọng Tuyển - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
 MST: 0304659299

DANH SÁCH TỔNG HỢP THÀNH VIÊN GÓP VỐN CÔNG TY TNHH SORIMACHI VIỆT NAM

Đến ngày 5 tháng 10 Năm 2020

(Đơn vị tính: VND)

Mã TV	Tên thành viên	CMND/MST	Quốc tịch	Vốn góp											
				DV hơn tuổi		DV phần bón		Rau thùy canh		DV thuộc trừ sâu		Vốn góp chung		Tổng cộng	
				Số lượng (Lần)	Tỷ lệ (%)	Số lượng (Lần)	Tỷ lệ (%)	Số lượng (Lần)	Tỷ lệ (%)	Số lượng (Lần)	Tỷ lệ (%)	Số lượng (Lần)	Tỷ lệ (%)	Số lượng (Lần)	Tỷ lệ (%)
TV01	Trần Văn Nam	374394617	VN	0	0.00%	0	0.00%	100.000.000	8.33%	0	0.00%	350.000.000	10.00%	450.000.000	9.57%
TV02	Hoàng Anh Tuấn	302211336	VN	0	0.00%	0	0.00%	140.000.000	11.67%	0	0.00%	350.000.000	10.00%	490.000.000	10.43%
TV03	Nguyễn Văn Nam	306942001	VN	0	0.00%	0	0.00%	150.000.000	12.50%	0	0.00%	490.000.000	12.86%	640.000.000	12.77%
TV04	Lê Thị Calima	370456754	VN	0	0.00%	0	0.00%	120.000.000	10.00%	0	0.00%	440.000.000	12.57%	560.000.000	11.91%
TV05	Trần Văn Sơ	375562229	VN	0	0.00%	0	0.00%	200.000.000	16.67%	0	0.00%	540.000.000	15.43%	740.000.000	15.74%
TV06	Hoàng Anh Thị	306144147	VN	0	0.00%	0	0.00%	180.000.000	15.00%	0	0.00%	540.000.000	15.43%	720.000.000	15.32%
TV07	Nguyễn Văn Ngân	307895405	VN	0	0.00%	0	0.00%	180.000.000	15.00%	0	0.00%	440.000.000	12.57%	620.000.000	13.19%
TV08	Lê Thị Cẩm	370456755	VN	0	0.00%	0	0.00%	180.000.000	15.00%	0	0.00%	440.000.000	12.57%	620.000.000	13.19%
Tổng cộng				0	0%	0	0%	1.200.000.000	100%	0	0%	3.500.000.000	100%	4.700.000.000	100%

Ngày ... tháng ... năm

Người ghi số
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc HTX
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Chủ tịch HĐQT HTX
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Thị Ánh Tuyết

Takahashi Akihiko

Đơn vị: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
 Địa chỉ: 261 Nguyễn Trọng Tuyển - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
 MST: 0304659299

BẢNG TỔNG HỢP MỨC SỬ DỤNG DỊCH VỤ CỦA THÀNH VIÊN

Tháng 1 năm 2020

Mã TV	Tên thành viên	CMND/MST	MỨC SỬ DỤNG DỊCH VỤ						Thành tiền
			DV hơn tuổi		DV phần bón		DV thuộc trừ sâu		
			Số lượng (Lần)	Thành tiền	Số lượng (Lần)	Thành tiền	Số lượng (Lần)	Thành tiền	
TV01	Trần Văn Nam	374394617	50	5,500,000	-	-	-	-	5,500,000
TV02	Hoàng Anh Tuấn	302211336	10	1,100,000	-	-	-	-	1,100,000
TV03	Nguyễn Văn Nam	306942001	12	1,320,000	-	-	-	-	1,320,000
TV04	Lê Thị Calima	370456754	3	330,000	-	-	-	-	330,000
TV05	Trần Văn Sơ	375562229	5	550,000	-	-	-	-	550,000
TV06	Hoàng Anh Thị	306144147	8	880,000	-	-	-	-	880,000
TV07	Nguyễn Văn Ngân	307895405	9	990,000	-	-	-	-	990,000
TV08	Lê Thị Cẩm	370456755	15	1,650,000	-	-	-	-	1,650,000
Tổng cộng				12,320,000					12,320,000

Ngày ... tháng ... năm

Người ghi số
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc HTX
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Chủ tịch HĐQT HTX
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Thị Ánh Tuyết

Takahashi Akihiko

Đơn vị: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
 Địa chỉ: 261 Nguyễn Trọng Tuyển - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
 MST: 0304659299

BẢNG TỔNG HỢP MỨC CAM KẾT SỬ DỤNG DỊCH VỤ CỦA THÀNH VIÊN

Tháng 1/2020

Mã TV	Tên thành viên	CMND/MST	Mức cam kết					
			DV hơn tuổi		DV phần bón		DV thuộc trừ sâu	
			Số lượng (Lần)	TL(%)	Số lượng (Lần)	TL(%)	Số lượng (Lần)	TL(%)
TV04	Lê Thị Calima	370456754	12	9.45%	210	17.5%	12	9.45%
TV05	Trần Văn Sơ	375562229	5	3.94%	230	19.17%	5	3.94%
TV06	Hoàng Anh Thị	306144147	8	6.3%	200	16.67%	8	6.3%
TV07	Nguyễn Văn Ngân	307895405	10	7.87%	120	10%	10	7.87%
TV08	Lê Thị Cẩm	370456755	20	15.75%	90	7.5%	20	15.75%
TV02	Hoàng Anh Tuấn	302211336	10	7.87%	110	9.17%	10	7.87%
TV01	Trần Văn Nam	374394617	50	39.37%	40	3.33%	50	39.37%
TV03	Nguyễn Văn Nam	306942001	12	9.45%	200	16.67%	12	9.45%
Tổng cộng			127	100%	1200	100%	127	100%

..., ngày ... tháng ... năm

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc HTX
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Chủ tịch HĐQT HTX
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Thị Ánh Tuyết

Takahashi Akihiko

Đơn vị: Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam
 Địa chỉ: 261 Nguyễn Trọng Tuyển - Phường 10 - Quận Phú Nhuận - TP Hồ Chí Minh
 MST: 0304659299

BẢNG TỔNG HỢP DANH SÁCH CHIA LÃI CHO THÀNH VIÊN

Từ tháng 1 đến tháng 6 năm 2020

Mã TV	Tên thành viên	CMND/MST	Doanh thu sử dụng dịch vụ	Lãi chia theo sử dụng dịch vụ (0%)	Vốn góp	Lãi chia theo vốn góp (100%)	Tổng lãi được chia
TV01	Trần Văn Nam	374394617	5,500,000	-	450,000,000	26,808,511	26,808,511
TV02	Hoàng Anh Tuấn	302211336	1,100,000	-	490,000,000	29,191,489	29,191,489
TV03	Nguyễn Văn Nam	306942001	1,320,000	-	520,000,000	30,978,723	30,978,723
TV04	Lê Thị Calima	370456754	330,000	-	600,000,000	35,744,681	35,744,681
TV05	Trần Văn Sơ	375562229	550,000	-	560,000,000	33,361,702	33,361,702
TV06	Hoàng Anh Thị	306144147	880,000	-	740,000,000	44,085,106	44,085,106
TV07	Nguyễn Văn Ngân	307895405	990,000	-	720,000,000	42,893,617	42,893,617
TV08	Lê Thị Cẩm	370456755	1,650,000	-	620,000,000	36,936,170	36,936,170
Tổng cộng			12,320,000	-	4,700,000,000	280,000,000	280,000,000

Ngày ... tháng ... năm

Người ghi số
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc HTX
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Chủ tịch HĐQT HTX
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Thị Ánh Tuyết

Takahashi Akihiko

2. Thực hành nghiệp vụ trên Waca

✚ Khai báo thông tin ban đầu

- Thông tin hợp tác xã: Hợp Tác Xã Thanh Long
- Địa chỉ: 22 Đường Nguyễn Thông, TT. Tầm Vu, Huyện Châu Thành, Tỉnh Long An
- Mã số thuế: 3300511523
- Chế độ kế toán áp dụng: Theo Thông tư số 24/2017/TT-BTC ngày 28/03/2017
- Phương pháp tính giá xuất kho theo phương pháp FIFO
- Hình thức kế toán: Nhật Ký Chung
- Tính giá thành theo phương pháp giản đơn
- Kế khai thuế theo phương pháp khấu trừ
- Giám đốc: Nguyễn Văn A
- Kế toán trưởng: Trần Thị Ánh Tuyết
- Kế toán viên: Trang Thị Mỹ Hoa
- Thủ quỹ: Trương Thị Ái Vân
- Thủ kho: Ngô Phước Lộc - Khai báo đối tượng

Đăng ký số dư đầu kỳ

STT	Số hiệu TK	Tên tài khoản	Số dư cuối năm	
			Nợ	Có
1	1111	Tiền mặt Việt Nam	502.875.000	
2	11211	Tiền gửi ngân hàng đồng VN (NH Nông nghiệp và PTNT)	600.000.000	
3	11212	Tiền gửi ngân hàng đồng VN (NH Đông Á)	450.000.000	
4	131	Phải thu của khách hàng	400.000.000	200.000.000
5	13211	Phải thu về gốc cho vay (Hoàng Anh Tuấn)	40.000.000	
6	1522	Dụng cụ	42.000.000	
7	154	Chi phí sản xuất dở dang	100.000.000	
		<i>Chi tiết: - Bom tưới</i>	60.000.000	
		<i>- Thuốc trừ sâu</i>	40.000.000	
8	1561	Thành phẩm	420.000.000	
9	1562	Hàng hóa	52.000.000	
10	2111	Tài sản cố định hữu hình	1.200.000.000	
11	2141	Hào mòn TSCĐ hữu hình		60.000.000
12	2421	Chi phí trả trước	13.125.000	
13	331	Phải trả người bán	400.000.000	150.000.000
14	33211	Phải trả về gốc vay (Trần Văn Nam)		60.000.000
15	3531	Quỹ khen thưởng phúc lợi		50.000.000
16	4111	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		3.500.000.000
17	421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		200.000.000
		CỘNG	4.220.000.000	4.220.000.000

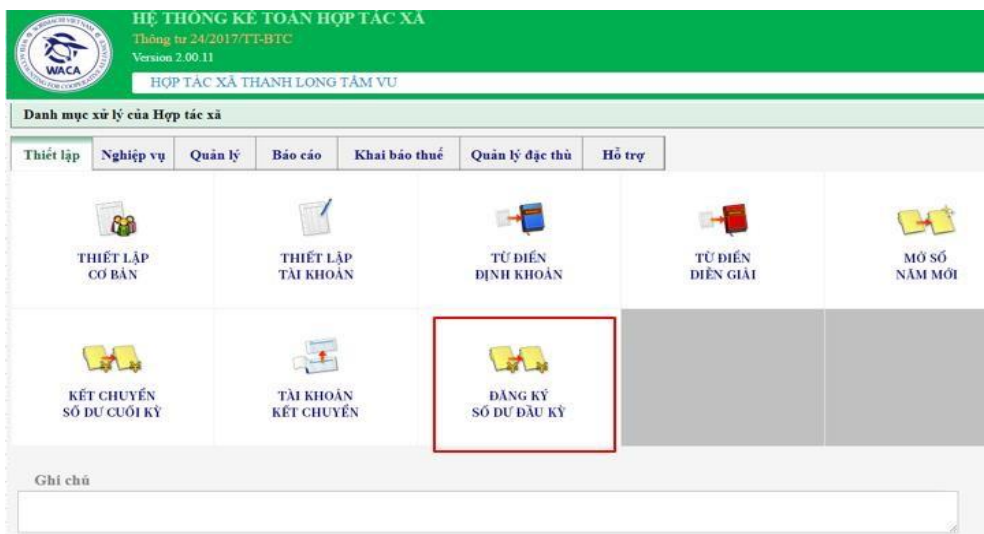
***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Thiết lập -> Đăng ký Số dư đầu kỳ

Bước 2: Nhập số dư vào các tài khoản

Lưu ý : các tài khoản không nhập trực tiếp được SDDK mà phải thông qua màn hình khác bao gồm :
131,132,152,156,211,214,242,332,411

Bước 3: Nhấn Lưu



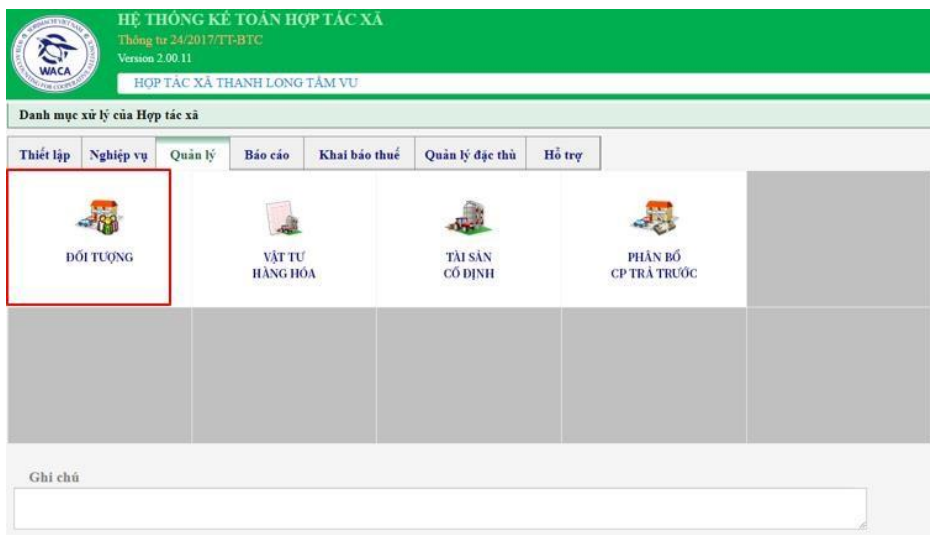
Danh sách thành viên góp vốn

Mã TV	Tên thành viên	Địa chỉ	Ngày sinh	Số chứng minh	Quốc tịch	Số tiền góp vốn	Ngày góp vốn
TV01	Trần Văn Nam	Số 10 Nguyễn Thông, TT Tâm Vu, H. Châu Thành, T. Long An	01/01/80	374 394 617	VN	350,000,000	10/10/19
TV02	Hoàng Anh Tuấn	Số 12 Nguyễn Thông, TT Tâm Vu, H. Châu Thành, T. Long An	05/02/84	302 211 336	VN	350,000,000	10/10/19
TV03	Nguyễn Văn Nam	Số 14 Nguyễn Thông, TT Tâm Vu, H. Châu Thành, T. Long An	10/04/70	306 942 001	VN	390,000,000	10/10/19
TV04	Lê Thị Calima	Số 16 Nguyễn Thông, TT Tâm Vu, H. Châu Thành, T. Long An	16/06/65	370 456 754	VN	450,000,000	10/10/19
TV05	Trần Văn Sở	Số 18 Nguyễn Thông, TT Tâm Vu, H. Châu Thành, T. Long An	15/08/77	375 562 229	VN	440,000,000	10/10/19
TV06	Hoàng Anh Thi	Số 20 Nguyễn Thông, TT Tâm Vu, H. Châu Thành, T. Long An	19/10/78	306 144 147	VN	540,000,000	10/10/19
TV07	Nguyễn Văn Ngẩn	Số 22 Nguyễn Thông, TT Tâm Vu, H. Châu Thành, T.	25/11/85	307 895 405	VN	540,000,000	10/10/19

		Long An					
TV08	Lê Thị Cẩm	Số 24 Nguyễn Thông, TT Tâm Vu, H. Châu Thành, T. Long An	28/12/82	370 456 755	VN	440,000,000	10/10/19
TỔNG						3.500.000.000	

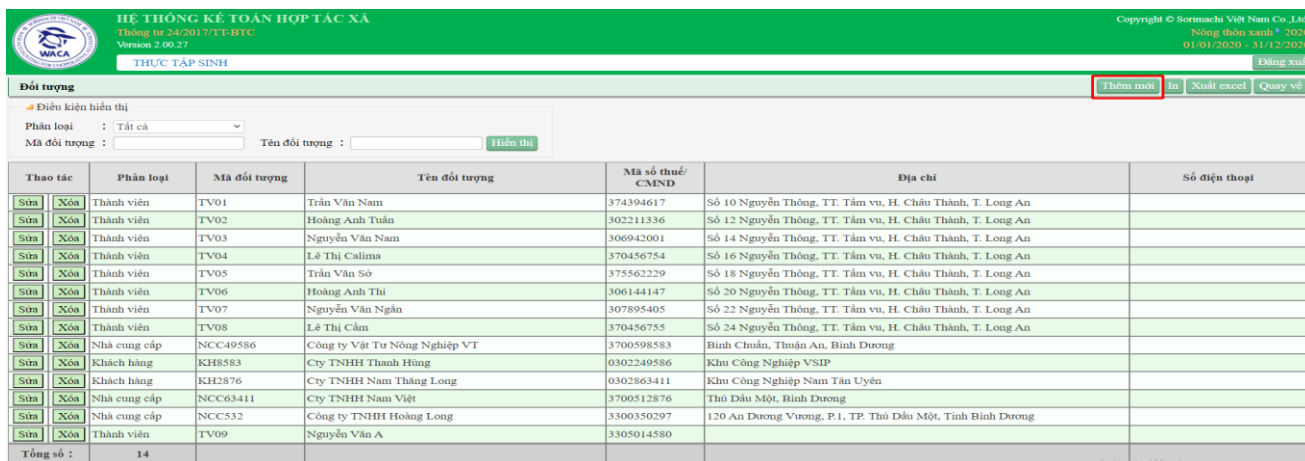
***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý -> Đối tượng



Bước 2: Thêm mới -> Chọn Thành viên và nhập đầy đủ thông tin của thành viên cũng như số tiền góp vốn (số tiền góp vốn sẽ được mang ra SĐĐK TK 4111)

Bước 3: Nhấn Lưu



Chỉnh sửa đối tượng

Sửa thông tin đối tượng (* là thông tin bắt buộc nhập) **Lưu** Quay về

Số dư đầu kỳ được nhập sẽ được lưu vào số dư đầu kỳ cho tài khoản mà bạn chọn

* Phân loại : **Khách hàng** * Mã đối tượng : KH2876

Tên đối tượng : Cty TNHH Nam Thăng Long

Mã số thuế / CMND : 0302863411 **Lấy thông tin**

Địa chỉ : Khu Công Nghiệp Nam Tân Uyên

Số điện thoại : Dân tộc :

Email :

Thiết lập số dư

Tài khoản : 131 Phải thu của khách hàng Số dư bên : Có

Số tiền đầu kỳ : **Thêm** **Xóa**

Tài khoản	Số dư bên	Số tiền đầu kỳ
131 Phải thu của khách hàng	Có	200,000,000

Phải trả nhà cung cấp

Mã NCC	Tên nhà cung cấp	Địa chỉ	Mã số thuế	Số dư đầu kỳ	
				Nợ	Có
NCC49586	Công Ty Vật Tư Nông Nghiệp VT	Bình Chuẩn, Thuận An, BD	3700599586		150.000.000
NCC63411	Cty TNHH Nam Việt	Thủ Dầu Một, Bình Dương	3700513411	400.000.000	
	Tổng cộng			400.000.000	150.000.000

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý -> Đối tượng

Bước 2: Thêm mới -> Chọn Nhà cung cấp và nhập đầy đủ thông tin của nhà cung cấp (số tiền sẽ được mang SĐĐK TK 331)

Bước 3: Nhấn Lưu

Chỉnh sửa đối tượng

Sửa thông tin đối tượng (* là thông tin bắt buộc nhập) **Lưu** Quay về

Số dư đầu kỳ được nhập sẽ được lưu vào số dư đầu kỳ cho tài khoản mà bạn chọn

* Phân loại : **Nhà cung cấp** * Mã đối tượng : NCC49586

Tên đối tượng : Công ty Vật Tư Nông Nghiệp VT

Mã số thuế / CMND : 3700598583 **Lấy thông tin**

Địa chỉ : Bình Chuẩn, Thuận An, Bình Dương

Số điện thoại : Dân tộc :

Email :

Thiết lập số dư

Tài khoản : 131 Phải thu của khách hàng Số dư bên : Có

Số tiền đầu kỳ : 0 **Thêm** **Xóa**

Tài khoản	Số dư bên	Số tiền đầu kỳ
331 Phải trả cho người bán	Có	150,000,000

Phải thu tín dụng nội bộ (13211)

Mã TV	Tên nhà cung cấp	Số dư đầu kỳ	
		Nợ	Có
TV02	Hoàng Anh Tuấn	40.000.000	

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý đặc thù -> Đăng ký số dư đầu kỳ TDNB

Bước 2: Thêm mới -> Chọn và nhập đầy đủ các thông tin TDNB (Nhập vào số dư TK 132111 bên Nợ số tiền sẽ mang ra SDDK TK 13211)

Bước 3: Nhấn Lưu

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ

Thông tư 24/2017/TT-BTC
Version 2.00.27

Copyright © Sorimachi Việt Nam Co., Ltd.
Ngày thành lập 2020
01/01/2020 - 31/12/2020

THỰC TẬP SINH **Đăng xuất**

Danh sách số dư đầu kỳ của thành viên tham gia tín dụng nội bộ **Thêm mới** Quay về

Điều kiện hiển thị

Mã TV : Tên TV : **Hiện thị**

Thao tác	Mã TV	Tên TV	Mã số thuế/CMND	Địa chỉ	Số điện thoại	TK nợ	TK có	Số dư đầu kỳ
Sửa Xóa	TV01	Trần Văn Nam	374394617	Số 10 Nguyễn Thông, TT. Tâm vu, H. Châu Thành, T. Long An			332	60,000,000
Sửa Xóa	TV02	Hoàng Anh Tuấn	302211336	Số 12 Nguyễn Thông, TT. Tâm vu, H. Châu Thành, T. Long An		132		40,000,000

Sửa số dư đầu kỳ TDNB

Sửa số dư đầu kỳ TDNB (※là thông tin bắt buộc nhập)

Số dư đầu kỳ được nhập sẽ được lưu vào số dư đầu kỳ cho tài khoản mà bạn chọn

※ Mã TV : TV02 ※ Hình thức TDNB : Vay TDNB

Thiết lập số dư

Tài khoản	Số dư đầu kỳ
13211 Phải thu về gốc cho vay	40,000,000
13212 Phải thu về lãi cho vay	0
1322 Phải thu hoạt động tín dụng	0

Phải trả tín dụng nội bộ (33211)

Mã TV	Tên nhà cung cấp	Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có
TV01	Trần Văn Nam		60.000.000

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý đặc thù -> Đăng ký số dư đầu kỳ TDNB

Bước 2: Thêm mới -> Chọn và nhập đầy đủ các thông tin TDNB (Nhập vào số dư TK 33211 bên Có số tiền sẽ mang ra SDDK TK 33211)

Bước 3: Nhấn Lưu

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.27
 THỰC TẬP SINH Copyright © Sorimachi Việt Nam Co., Ltd
 Nông thôn xanh 2020
 01/01/2020 - 31/12/2020

Danh sách số dư đầu kỳ của thành viên tham gia tín dụng nội bộ

Điều kiện hiển thị
 Mã TV : Tên TV :

Thao tác	Mã TV	Tên TV	Mã số thuế/CMND	Địa chỉ	Số điện thoại	TK nợ	TK có	Số dư đầu kỳ
<input type="button" value="Sửa"/> <input type="button" value="Xóa"/>	TV01	Trần Văn Nam	374394617	Số 10 Nguyễn Thông, TT. Tâm vu, H. Châu Thành, T. Long An			332	60,000,000
<input type="button" value="Sửa"/> <input type="button" value="Xóa"/>	TV02	Hoàng Anh Tuấn	302211336	Số 12 Nguyễn Thông, TT. Tâm vu, H. Châu Thành, T. Long An		132		40,000,000

Thêm số dư đầu kỳ TDNB

Thêm số dư đầu kỳ TDNB (※là thông tin bắt buộc nhập)

Số dư đầu kỳ được nhập sẽ được lưu vào số dư đầu kỳ cho tài khoản mà bạn chọn

※ Mã TV : TV01 ※ Hình thức TDNB : Gửi TDNB

Thiết lập số dư

Tài khoản	Số dư đầu kỳ
33211 Phải trả về gốc vay	60,000,000
33212 Phải trả về lãi vay	0
3322 Phải trả hoạt động tín dụng	0

Chi tiết hàng hóa (1562)

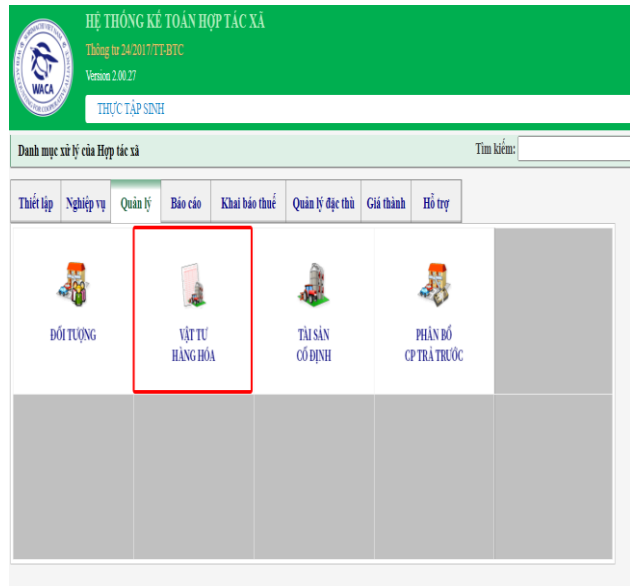
Mã	MẶT HÀNG	Đơn vị tính	Tồn đầu			Ghi chú
			Số lượng	Đơn giá	Thành tiền	
VL01	Phân NPK	Kg	2.600	20.000	52.000.000	
	Cộng				52.000.000	

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý -> Vật tư hàng hóa

Bước 2: Thêm mới -> Nhập đầy đủ thông tin hàng hóa (Số tiền sẽ được mang ra SĐĐK TK 1562)

Bước 3: Nhấn Lưu



Chi tiết thành phẩm (1561)

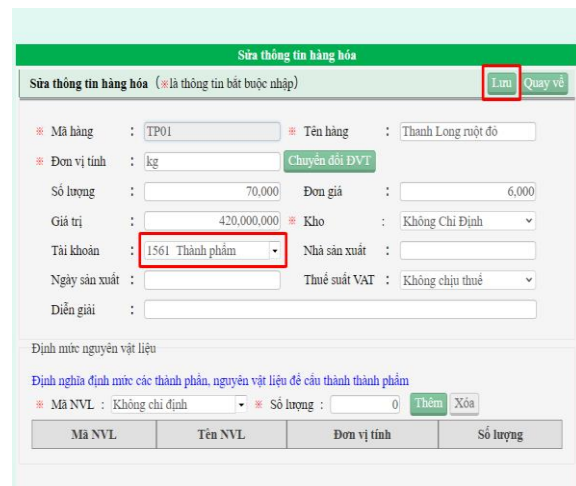
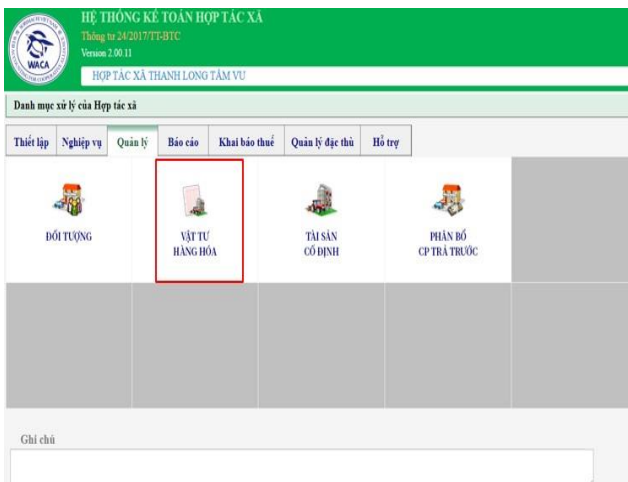
Mã	MẶT HÀNG	Đơn vị tính	Tồn đầu			Ghi chú
			Số lượng	Đơn giá	Thành tiền	
TP01	Thanh Long ruột đỏ	kg	70.000	6.000	420.000.000	
	Cộng				420.000.000	

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý -> Vật tư hàng hóa

Bước 2: Thêm mới -> Nhập đầy đủ thông tin thành phẩm (Số tiền sẽ được mang ra SĐĐK TK 1561)

Bước 3: Nhấn Lưu



Công cụ dụng cụ (1522)

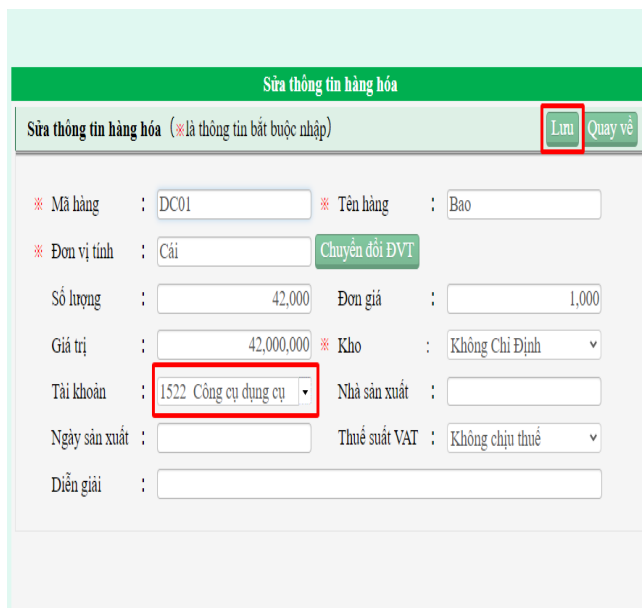
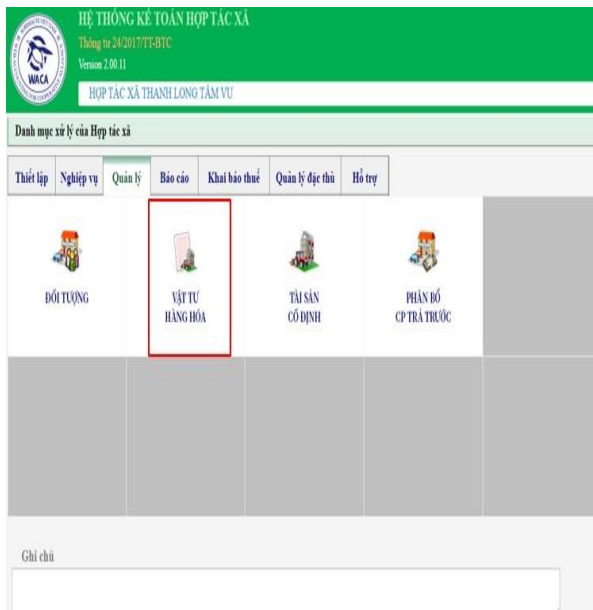
Mã	MẶT HÀNG	Đơn vị tính	Tồn cuối năm			Ghi chú
			Số lượng	Đơn giá	Thành tiền	
DC01	Bao	Cái	42.000	1.000	42.000.000	
	Cộng				42.000.000	

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý -> Vật tư hàng hóa

Bước 2: Thêm mới -> Nhập đầy đủ thông tin công cụ dụng cụ (Số tiền sẽ được mang ra SĐĐK TK 1522)

Bước 3: Nhấn Lưu



Tài sản cố định

STT	Mã TS	Tên tài sản	Ngày tính KH	Tài sản đầu kỳ			Số tháng Khấu hao	Giá trị khấu hao trong kỳ	Tài sản cuối kỳ 2019		
				Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại			Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
01	N01	Nhà làm việc	01/01/2019	1.200.000.000	55.000.000	1.145.000.000	240	5.000.000	1.200.000.000	60.000.000	1.140.000.000
		Cộng		1.200.000.000	55.000.000	1.145.000.000		5.000.000	1.200.000.000	60.000.000	1.140.000.000

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý -> TSCĐ

Bước 2: Thêm mới -> Nhập đầy đủ thông tin TSCĐ (Số tiền sẽ được mang ra SDDK TK 211,214)

Bước 3: Nhấn Lưu



Chỉnh sửa tài sản cố định.

Xin hãy nhập thông tin cần thay đổi. (* là thông tin bắt buộc nhập) Lưu Quay về

Thông tin tài sản cố định

- * Mã tài sản : N01
- * Tên tài sản : Nhà Làm Việc
- Loại tài sản : 2111 TSCĐ hữu hình
- Nhóm tài sản : Tài sản chia
- Đối tượng sử dụng :
- * Ngày mua : 01/01/2019
- * Ngày bắt đầu tính khấu hao : 01/01/2019
- Phương pháp khấu hao : Đường thẳng
- * Nguyên giá : 1,200,000,000 VND
- Giá trị khấu hao lũy kế : 60,000,000 VND
- Giá trị còn lại : 1,140,000,000 VND
- * Thời gian khấu hao : 240 tháng
- * Thời gian khấu hao còn lại : 228 tháng
- Giá trị khấu hao hàng tháng : 5,000,000 VND/ tháng
- Tài khoản khấu hao : 2141 Hao mòn TSCĐ hữu l
- Tài khoản chi phí : 642 Chi phí quản lý kinh đc Sản xuất
- Tình hình sử dụng : Đang sử dụng

Chi phí chờ phân bổ

Mã	Ngày	Tên tài sản	Số lượng	Giá trị	Số tháng phân bổ	Số tháng đã phân bổ	Số phân bổ hàng tháng	Số đã phân bổ lũy kế cuối kỳ	Giá trị phân bổ cuối kỳ
BBQT01	01/01/2019	Máy phát điện	1	21.000.000	32	12	656.250	7.875.000	13.125.000
	Cộng			21.000.000				7.875.000	13.125.000

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý -> Phân bổ CP trả trước

Bước 2: Thêm mới -> Nhập đầy đủ thông tin Phân bổ CP trả trước (Số tiền sẽ được mang ra SĐĐK TK 242)

Bước 3: Nhấn Lưu

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.11
 THAYMINH

Danh mục xử lý của Hợp tác xã

Thiết lập | Nghiệp vụ | **Quản lý** | Báo cáo | Khai báo thuế | Quản lý đặc thù | Hỗ trợ

ĐỐI TƯỢNG

VẬT TƯ
HÀNG HÓA

TÀI SẢN
CỐ ĐỊNH

**PHÂN BỐ
CP TRẢ TRƯỚC**

Ghi chú

Chỉnh sửa công cụ dụng cụ

Xin hãy nhập đầy đủ thông tin. (* là thông tin bắt buộc nhập) Lưu Quay về

Thông tin chung

Loại phân bổ : Công cụ dụng cụ thuộc tài sản không chia

Số hóa đơn :

* Mã công cụ dụng cụ : BBQT01

* Tên công cụ dụng cụ : Máy phát điện

Bộ phận sử dụng :

* Ngày mua : 01/01/2019

* Ngày bắt đầu phân bổ : 01/01/2019

* Đơn vị tính : Cái

* Số lượng :

* Đơn giá : VND

* Thành tiền : VND

* Giá trị tính phân bổ : VND

* Giá trị đã phân bổ : VND

* Giá trị còn lại : VND

* Số tháng phân bổ : tháng

* Số tháng phân bổ còn lại : tháng

* Giá trị phân bổ hàng tháng : VND/ tháng

TK chờ phân bổ : 2421 Chi phí trả trước

TK chi phí : 154 Chi phí sản xuất, kinh doanh Sản xuất

Trạng thái : Phân bổ Công cụ lâu bền

HTX phát triển các dịch vụ: Bơm tưới, Phân bón, Thuốc trừ sâu

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý đặc thù -> Danh mục dịch vụ -> Đăng ký

Thao tác	Mã dịch vụ	Tên dịch vụ	Loại dịch vụ	Đơn vị tính	Đơn giá	Số lượng	Ghi chú
Sửa Xóa	BOMTUOI	DV bơm tưới	Sử dụng	Lần	0	0	
Sửa Xóa	PHANBON	DV phân bón	Sử dụng	Lần	0	0	
Sửa Xóa	THUOCTRUSAU	DV thuốc trừ sâu	Sử dụng	Lần	0	0	
Tổng số:	3						

Bước 2: Nhập thông tin vào phiếu Đăng ký dịch vụ -> Lưu

Đăng ký dịch vụ

Nhập thông tin dịch vụ (* là thông tin bắt buộc nhập) **Lưu** Lưu và tiếp tục Quay về

* Loại : Sử dụng Cung ứng

Sử dụng TDNB :

* Mã dịch vụ : BOMTUOI

* Tên dịch vụ : Dịch vụ bơm tưới

Hàng hóa liên quan : Chọn

* Đơn vị tính : Công

Đơn giá : 0

Số lượng : 0

Ghi chú :

Nhập phát sinh trong tháng


- Ngày 01/01/20 Thành viên TV04: Lê Thị Calima trả trước **tiền mặt** để mua tro trấu là 10.000.000 đồng.

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Nghiệp vụ -> Phiếu thu chi

Bước 2: Thêm mới -> Chọn Phiếu thu và nhập đầy đủ thông tin

Bước 3: Nhấn Lưu


HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.11
HỢP TÁC XÃ THANH LONG TÂM VU

Sửa phiếu thu,chi (* là thông tin bắt buộc nhập)

Đăng ký chứng từ này như một chứng từ mới.

Thông tin chứng từ

Loại chứng từ : Ngày chứng từ (*): Ngày Tháng Năm

Số hóa đơn : Ngày hóa đơn : Ngày Tháng Năm

Số chứng từ (*): Loại giao dịch :

Định khoản :

Diễn giải (*): Nhập diễn giải

Đối tượng : Mã số thuế :

Tên đối tượng :

Địa chỉ :

Bên nợ TK nợ :

Bên có TK có :

Tiền - Thuế

Số tiền (*):

Thuế VAT :

Tài khoản thuế (*):

Nợ Có

Thuế suất VAT :

Tiền thuế :

Tổng cộng :

- Ngày 02/01/20 Theo hóa đơn AA/2020 số 0000234 ngày 02/01/2020. Mua phân bón của Công Ty Vật Tư Nông Nghiệp VT, thuế giá trị gia tăng 5%. Chưa trả tiền cho người bán.

STT	Tên vật tư	Số lượng (kg)	Đơn giá (đồng/kg)	Thành tiền (đồng)
01	Phân NPK	50.000	15.000	750.000.000
02	Phân URÊ	5.000	14.000	70.000.000

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Nghiệp vụ -> Nhập chứng từ

Bước 2: Thêm mới -> Chọn Hoá đơn mua vào và nhập đầy đủ các thông tin của hàng hóa trong phiếu nhập

Bước 3: Nhấn Lưu

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tin 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.11
HỢP TÁC XÃ THANH LONG TÂM VU

Sửa chứng từ (là thông tin bắt buộc nhập)

Đăng ký chứng từ này như một chứng từ mới.

Thông tin chứng từ

Loại chứng từ: **Hóa đơn mua vào** Ngày chứng từ (*): Ngày 2 Tháng 1 Năm 2020 07:52:52
 Số hóa đơn: 0000234 Ngày hóa đơn: Ngày 2 Tháng 1 Năm 2020
 Số chứng từ (*): HDMV2001001 Loại giao dịch: Không chỉ định
 Định khoản:
 Diễn giải (*): Mua phân bón của Công Ty Vật Tư Nông Nghiệp VT Nhập diễn giải
 Đối tượng: NCC49586 Mã số thuế: 0302249586-008
 Tên đối tượng: Công Ty Vật Tư Nông Nghiệp VT

Bên nợ TK nợ: 1562 Hàng hóa

Bên có TK có: 331 Phải trả cho người bán

Tiền - Thuế

Số tiền (*): 870,000,000 Thuế suất VAT: 5%
 Thuế VAT: Có thuế Tiền thuế: 43,500,000
 Tài khoản thuế (*): 1331 Thuế GTGT được Nợ Có Tổng cộng: 913,500,000

Thiết lập thông tin chi tiết

Xin hãy nhập thông tin Phiếu nhập kho (*thông tin bắt buộc)

Thông tin phiếu nhập kho

Thông tin chứng từ

Tên đơn vị giao hàng: Không chỉ định
 Địa chỉ:
 Kèm theo(C.từ góc):
 Nhập tại kho:
 Số tiền bằng chữ: Tám trăm hai mươi triệu đồng.
 Số Phiếu nhập:

Chọn danh sách hàng hóa

Ban đang chọn mã hàng hóa

Mã hàng: Không chỉ định Tên hàng:
 Đơn vị:
 Đơn giá:
 Thuế suất: 5% Số lượng:
 Thành tiền:
 Tiền thuế:
 Ghi chú:
 Hàng hóa không tính thuế VAT chọn vào đây

Mã hàng	Tên hàng	Tài khoản	ĐVT	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền	Thuế suất VAT	Tiền thuế
VL01	Phân NPK	1562	Kg	50,000	15,000	750,000,000	5%	37,500,000
URE	Phân URÊ	1562	Kg	5,000	14,000	70,000,000	5%	3,500,000
Cộng						820,000,000		41,000,000

3. Ngày 03/01/20 Xuất kho bán cho thành viên Trần Văn Nam phân NPK với giá 17.000 đồng/kg, thuế giá trị gia tăng 5%, **chưa thu tiền.**

Mã TV	Tên thành viên	Số lượng (kg)	Đơn Giá (đồng/kg)	Thành tiền	Thuế GTGT	Tổng số thanh toán
TV01	Trần Văn Nam	5.000	17.000	85.000.000	4.250.000	89.250.000
Tổng cộng		5.000		85.000.000	4.250.000	89.250.000

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Nghiệp vụ -> Nhập chứng từ

Bước 2: Thêm mới -> Chọn Hóa đơn bán ra và nhập đầy đủ các thông tin của hàng hóa trong phiếu bán hàng

Bước 3: Nhấn Lưu

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tin 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.11
HỢP TÁC XÃ THANH LONG TÂM VU

Sửa chứng từ (là thông tin bắt buộc nhập)

Đăng ký chứng từ này như một chứng từ mới.

Thông tin chứng từ

Loại chứng từ: **Hóa đơn bán ra** Ngày chứng từ (*): Ngày 3 Tháng 1 Năm 2020 16:40:42
 Số hóa đơn: Ngày hóa đơn: Ngày Tháng Năm
 Số chứng từ (*): HDBR2001001 Loại giao dịch: Không chỉ định
 Định khoản:
 Diễn giải (*): Xuất kho bán cho các thành viên phân NPK Nhập diễn giải
 Đối tượng: TV01 Mã số thuế: 374394617
 Tên đối tượng: Trần Văn Nam

Bên nợ TK nợ: 131 Phải thu của khách hàng

Bên có TK có: 511 Doanh thu hoạt động sản xuất kinh

Tiền - Thuế

Số tiền (*): 85,000,000 Thuế TNDN: Có thuế
 Thuế VAT: Có thuế Tiền thuế: 4,250,000
 Tài khoản thuế (*): 3331 Thuế GTGT phải Nợ Có Tổng cộng: 89,250,000

Thiết lập thông tin chi tiết

Xin hãy nhập thông tin Phiếu bán hàng (*thông tin bắt buộc)

Thông tin phiếu bán hàng

Thông tin chứng từ

Tên người mua: Trần Văn Nam
 Địa chỉ người mua: Số 10 Nguyễn Thông, TT Tâm Vu, H. Châu Thành, T. Long An
 Nội dung bán hàng: **Xuất kho bán cho các thành viên phân NPK**
 Kèm theo(C.từ góc):
 Địa điểm: 22 Đường Nguyễn Thông, TT. Tâm Vu, Huyện Châu Thành, Tỉnh Long An
 Bán tại kho (Ngân số):
 Số tiền bằng chữ: Tám mươi lăm triệu đồng.

Chọn danh sách hàng hóa

Vui lòng chọn mã hàng hóa, dịch vụ

Mã hàng: Không chỉ định Tên hàng:
 Đơn vị:
 Đơn giá:
 Thuế suất: Không chịu thuế Số lượng:
 Thành tiền:
 Tiền thuế:
 Ghi chú:
 Hàng hóa không tính thuế VAT chọn vào đây

Mã hàng	Tên hàng	Tài khoản	ĐVT	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền	Thuế suất VAT	Tiền thuế
VL01	Phân NPK	1562	Kg	5,000	17,000	85,000,000	5%	4,250,000
Cộng						85,000,000		4,250,000

4. Ngày 7/01/20 HTX mua của Công ty TNHH Hoàng Long một xe nâng ZKT, đơn giá mua chưa thuế: 48.000.000đ, thuế giá trị gia tăng 10%, **chưa thanh toán.** Máy cày đã nghiệm thu, đưa vào sử dụng. Khấu hao 48 tháng theo phương pháp đường thẳng.

- Hóa đơn AD/2018 số 00532 ngày 7/01/20
- Tên đơn vị: Công ty TNHH Hoàng Long
- Địa chỉ: 120 An Dương Vương, P. 1, T.p Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương
- Mã số thuế: 3300350297
- Số tài khoản: 3211011234567 – Ngân hàng BIDV – Chi nhánh BD

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Nghiệp vụ -> Nhập chứng từ

Bước 2: Thêm mới -> Chọn Hóa đơn mua vào và nhập đầy đủ các thông tin của TSCĐ trong phiếu ghi tăng

Bước 3: Nhấn Lưu

Mã TS	Tên TS	Loại TS	Ngày mua	Ngày KH	Thời gian KH (tháng)	Nguyên giá	Giá trị KH hàng tháng	TK khấu hao	TK chi phí
ZKT	Xe nâng ZKT	TSCĐ hữu hình	07/01/2020	07/01/2020	48	48.000.000	1.000.000	2141	642
Cộng						48.000.000			

5. Bảng lương công nhật ngày 15/01/20 của HTX như sau, kế toán chi trả bằng tiền mặt.

Mã TV	Tên thành viên	Số ngày (Công)	Đơn giá	Thành tiền	Ký nhận
TV01	Trần Văn Nam	5	300.000	1.500.000	
TV02	Hoàng Anh Tuấn	5	300.000	1.500.000	
TV03	Nguyễn Văn Nam	4	300.000	1.200.000	
TV04	Lê Thị Calima	3	300.000	900.000	
TV05	Trần Văn Sở	5	300.000	1.500.000	
	Tổng cộng			9.900.000	

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Nghiệp vụ -> Nghiệp vụ khác

Bước 2: Thêm mới -> Nhập đầy đủ thông tin vào lưới

Bước 3: Nhấn Lưu

www.waca.vn

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.37
 SORIMACHI VIỆT NAM

Copyright © Sorimachi Việt Nam Co., Ltd.
 SORIMACHI VIỆT NAM 2020
 01/01/2020 - 31/12/2020

Thêm, sửa, xóa chứng từ (* là ko bắt buộc nhập)

Mã và ngày chứng từ

* Loại chứng từ : * Ngày: Ngày Tháng Năm
 * Số chứng từ : Sản xuất

Mục	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Đổi tượng	Số tiền	Thao tác
1	Chi phí lương tháng 01/2020	642	334		9,900,000	<input type="button" value="Sửa"/> <input type="button" value="Xóa"/>
2	Chi lương tháng 01/2020	334	1111		9,900,000	<input type="button" value="Sửa"/> <input type="button" value="Xóa"/>
	Chi lương tháng 01/2020	334	Phân trả người lao động	1111 Tiền Việt Nam		<input type="button" value="Thêm"/>

6. HTX phát triển thêm dịch vụ trồng rau thủy canh.

Thông tin để kê khai dịch vụ cần quản lý như sau:

Mã dịch vụ	Tên dịch vụ	Đơn vị tính	Đơn giá
RTC	Rau thủy canh	Kg	30,000

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Quản lý đặc thù -> Đăng ký dịch vụ

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.11
 HỢP TÁC XÃ THANH LONG TÂM VỤ

Copyright © Sorimachi Việt Nam Co., Ltd.
 Công Ty TNHH Sorimachi Việt Nam 2020
 01/01/2020 - 31/12/2020

Danh mục dịch vụ

Điều kiện hiển thị

Mã dịch vụ : Tên dịch vụ :

Thao tác	Mã dịch vụ	Tên dịch vụ	Loại dịch vụ	Đơn vị tính	Đơn giá	Số lượng	Ghi chú
<input type="button" value="Sửa"/> <input type="button" value="Xóa"/>	BOMTUOI	DV bom tươi	Sử dụng	Lần	0	0	
<input type="button" value="Sửa"/> <input type="button" value="Xóa"/>	PHANBON	DV phân bón	Sử dụng	Lần	0	0	
<input type="button" value="Sửa"/> <input type="button" value="Xóa"/>	THUOCTRUSAU	DV thuốc trừ sâu	Sử dụng	Lần	0	0	
Tổng số:	3						

Bước 2: Nhập đầy đủ thông tin trong phiếu Đăng ký dịch vụ -> Lưu

Chỉnh sửa dịch vụ

Sửa thông tin dịch vụ (* là thông tin bắt buộc nhập)

* Loại : Sử dụng Cung ứng

Hàng hóa liên quan :

* Mã dịch vụ :

* Tên dịch vụ :

* Đơn vị tính :

Đơn giá :

Số lượng :

Ghi chú :

7. Ngày 20/01/20 kê toán tiền hành làm phiếu thu tiền mặt góp vốn để phát triển thêm dịch vụ trồng rau thủy canh.

Đơn vị tính: đồng

Mã TV	Tên thành viên	CMND	Quốc tịch	Số tiền	Tỷ lệ
TV01	Trần Văn Nam	374 394 617	VN	100,000,000	27%
TV02	Hoàng Anh Tuấn	302 211 336	VN	140,000,000	38%
TV03	Nguyễn Văn Nam	306 942 001	VN	130,000,000	35%
	Tổng cộng			370,000,000	100%

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Nghiệp vụ -> Phiếu thu- chi

Bước 2: Vào Thêm mới -> Chọn Phiếu thu và nhập đầy đủ thông tin

Bước 3: Nhấn Lưu

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.11
HỢP TÁC XÃ THANH LONG TÂM VU

Thêm phiếu thu, chi (* là thông tin bắt buộc nhập)

Thông tin chứng từ
 Loại chứng từ : Phiếu thu Ngày chứng từ (*) : Ngày 20 Tháng 1 Năm 2020 14:40:10
 Số hóa đơn : Ngày hóa đơn : Ngày Tháng Năm
 Số chứng từ (*) : PT2001002 Loại giao dịch : Không chi định
 Định khoản :
 Diễn giải (*) : Thu tiền góp vốn của TV01 Nhập diễn giải
 Đối tượng : TV01 Thêm Mã số thuế : 374394617
 Tên đối tượng : Trần Văn Nam
 Địa chỉ : Số 10 Nguyễn Thông, TT Tâm Vu, H. Châu Thành, T. Long An

Bên nợ
 TK nợ : 1111 Tiền Việt Nam

Bên có
 TK có : 4111 Vốn góp của thành viên
 Rau thủy canh

Tiền - Thuế
 Số tiền (*) : 100,000,000
 Thuế VAT : Không thuế Thuế suất VAT :
 Tài khoản thuế (*) : Tiền thuế : 0
 Nợ Có Tổng cộng : 100,000,000

8. Ngày 24/01/20 Tình hình bơm tưới thanh long cho các thành viên với giá 110.000 đồng/công đã thu tiền. Kê toán tiền hành xuất hóa đơn:

Mã TV	Tên thành viên	CMND	Số lượng (Công)	Đơn giá	Thành tiền
TV01	Trần Văn Nam	374 394 617	50	110,000	5,500,000
TV02	Hoàng Anh Tuấn	302 211 336	10	110,000	1,100,000
TV03	Nguyễn Văn Nam	306 942 001	12	110,000	1,320,000
	Cộng				7,920,000

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Nghiệp vụ -> Phiếu thu- chi

Bước 2: Vào Thêm mới -> Chọn Phiếu thu và nhập đầy đủ thông tin đồng thời khai báo trong Phiếu bán hàng

Bước 3: Nhấn Lưu

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.27
 THỰC TẬP SINH

Sửa phiếu thu,chi (* là thông tin bắt buộc nhập)

Đăng ký chứng từ này như một chứng từ mới.

Thông tin chứng từ

Loại chứng từ : Ngày chứng từ (*): Ngày Tháng Năm 13:50:48

Số hóa đơn : Ngày hóa đơn : Ngày Tháng Năm

Số chứng từ (*): Loại giao dịch :

Định khoản :

Diễn giải (*): Nhập diễn giải

Đối tượng : Mã số thuế :

Tên đối tượng :

Địa chỉ :

Là chi phí mua hàng

Bên nợ

TK nợ :

Bên có

TK có :

Tiền - Thuế

Số tiền (*): Thuế TNDN :

Thuế VAT : Thuế suất VAT :

Tài khoản thuế (*): Tiền thuế :

Nợ Có Tổng cộng :

Thêm mới/ Chỉnh sửa Phiếu bán hàng

Xin hãy nhập thông tin Phiếu bán hàng (* thông tin bắt buộc)

Thông tin phiếu bán hàng

Thông tin chứng từ

Tên người mua :

Địa chỉ người mua :

Nội dung bán hàng :

Kèm theo(C.từ góc) :

Địa điểm :

Bán tại kho (Ngân ló) :

Số tiền bằng chữ :

Thêm danh sách hàng hóa

Hàng hóa không tính thuế VAT chọn vào đây

Bạn đang chọn mã dịch vụ

Mã dịch vụ : Tên dịch vụ :

Đơn vị : Số lượng :

Đơn giá : Thành tiền :

Thuế suất : Tiền thuế :

Ghi chú :

Mã hàng	Tên hàng	Tài khoản	ĐVT	Số lượng	Đơn giá	Thành tiền	Thuế suất VAT	Tiền thuế
BOMTUOI	DV bơm tưới	0	Lần	50	110,000	5,500,000	Không chịu thuế	0
Cộng						5,500,000		0

9. Ngày 31/01/20 Trích lập quỹ từ lợi nhuận 2019 đã thông qua biên bản đại hội thành viên ngày 15/01/20 chi tiết như sau:

- Trích lập quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận năm 2019 là 40.000.000đ;
- Trích lập quỹ khen thưởng từ lợi nhuận năm 2019 là 40.000.000đ.

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Nghiệp vụ -> Nghiệp vụ khác

Bước 2: Thêm mới -> Nhập đầy đủ các thông tin trong chứng từ

Bước 3: Nhấn Lưu

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.11
 DEMO1

Danh mục xử lý của Hợp tác xã

Thiết lập | **Nghiệp vụ** | Quản lý | Báo cáo | Khai báo thuế | Quản lý độc thủ | Hỗ trợ

Ghi chú

Thêm, sửa, xóa chứng từ (※ là ko bắt buộc nhập) Lưu Xóa In Xuất Excel Quay lại

Mã và ngày chứng từ

※Loại chứng từ: Phiếu kế toán ※Ngày: Ngày 31 Tháng 1 Năm 2020
 ※Số chứng từ: PKT2001004 Sản xuất

Mục	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Đối tượng	Số tiền	Thao tác
1	Trích lập quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận	421	418		50,000,000	Sửa Xóa
2	Trích lập quỹ khen thưởng từ lợi nhuận năm 2019	421	3531		30,000,000	Sửa Xóa
		1111 Tiền Việt Nam	1111 Tiền Việt Nam	Không chỉ định		Thêm

10. Ngày 31/01/20 Tình hình chia lãi

- Tính tiền lãi được chia là từ kết quả kinh doanh năm 2019 là 120.000.000 đồng;
- Kế toán trừ thuế thu nhập từ vốn đầu tư 5% là 6.000.000 đồng;
- Số còn lại chi trả cho thành viên sau khi trừ thuế thu nhập về vốn đầu tư 114.000.000 đồng;

***Thao tác trên WACA

Bước 1: Vào menu Nghiệp vụ -> Nghiệp vụ khác

Bước 2: Thêm mới -> Nhập đầy đủ các thông tin trong chứng từ -> Nhấn Lưu

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ Copyright © Sorimachi Việt Nam Co., Ltd.
SORIMACHI VIỆT NAM 2020
01/01/2020 - 31/12/2020

Thông tư 24/2017/TT-BTC
Version 2.00.37

SORIMACHI VIỆT NAM Đăng xuất

Thêm, sửa, xóa chứng từ (※ là ko bắt buộc nhập) Lưu Xóa In Xuất Excel Quay lại

Mã và ngày chứng từ

※Loại chứng từ: Phiếu kế toán ※Ngày: Ngày 31 Tháng 1 Năm 2020
 ※Số chứng từ: PKT2001001 Sản xuất

Mục	Diễn giải	TK Nợ	TK Có	Đối tượng	Số tiền	Thao tác
1	Tính tiền lãi được chia là từ kết quả kinh doanh năm 2019	421	338		120,000,000	Sửa Xóa
2	Trừ thuế thu nhập từ vốn đầu tư 5%	338	3338		6,000,000	Sửa Xóa
	Trừ thuế thu nhập từ vốn đầu tư 5%	338 Phải trả khác	3338 Thuế khác, phí, lệ phí và các	Không chỉ định		Thêm

Bước 3: Chi trả tiền cho thành viên vào Nhập chứng từ -> Phiếu thu- chi

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ Copyright © Sorimachi Việt Nam Co., Ltd.
SORIMACHI VIỆT NAM 2020
01/01/2020 - 31/12/2020

Thông tư 24/2017/TT-BTC
Version 2.00.37

SORIMACHI VIỆT NAM Đăng xuất

Thêm phiếu thu, chi (※ là thông tin bắt buộc nhập) Lưu Lưu và tiếp tục In Xuất excel Quay về

Thông tin chứng từ

Loại chứng từ : Phiếu chi Ngày chứng từ (※): Ngày 31 Tháng 1 Năm 2020 16:47:10
 Số hóa đơn : Ngày hóa đơn : Ngày Tháng Năm
 Số chứng từ (※): PC2001001 Loại giao dịch : Không chỉ định

Định khoản :
 Diễn giải (※): Chi trả cho thành viên sau khi trừ thuế thu nhập về vốn đầu tư Nhập diễn giải
 Đối tượng : Không chỉ định Thêm Mã số thuế :
 Tên đối tượng :
 Địa chỉ :
 Là chi phí mua hàng

Bên nợ Bên có

TK nợ : 338 Phải trả khác TK có : 1111 Tiền Việt Nam

Tiền - Thuế

Số tiền (※) : 114,000,000 Thuế suất VAT :
 Thuế VAT : Không thuế Tiền thuế : 0
 Tài khoản thuế (※): Tổng cộng : 114,000,000
 Nợ Có

Thực hiện công việc kế toán cuối kỳ

1. Ngày 31/01/20 Khấu trừ thuế giá trị gia tăng tháng 1/2020

Bước 1: Vào menu Báo cáo -> Bảng cân đối

(Kiểm tra SDCK tài khoản 1331, 3331: lấy theo số nhỏ) (tùy vào HTX mình chọn phạm vi theo tháng hoặc theo quý tương ứng)

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.27
 HTX ABC

Danh mục xử lý của Hợp tác xã Tìm kiếm:

Thiết lập	Nghiệp vụ	Quản lý	Báo cáo	Khai báo thuế	Quản lý đặc thù	Giá thành	Hỗ trợ		
BÁO CÁO TÀI CHÍNH	SỔ CÁI TÀI KHOẢN	BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN	SỔ QUỸ TIỀN MẶT	SỔ TIỀN GỬI NGÂN HÀNG	NHẬT KÝ CHUNG	SỔ THEO DÕI CÔNG NỢ	NHẬP XUẤT TỒN	BÁO CÁO TÀI SẢN KHÔNG CHIA	PHÂN TÍCH KINH DOANH

Quyết toán
 Kiểm tra lỗi Quyết toán

Ghi chú

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.27
 HTX ABC

Bảng cân đối tài khoản

Điều kiện hiển thị:
 Phạm vi: Tháng 1 ~ Tháng 12 Ẩn tài khoản không phát sinh Hiện thị

Thao tác	Số hiệu TK	Tên tài khoản	Số dư nợ đầu kỳ	Số dư có đầu kỳ	Phát sinh nợ trong kỳ	Phát sinh có trong kỳ	Số dư nợ cuối kỳ	Số dư có cuối kỳ
Sổ cái	1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng mua, dịch vụ	0	0	50,460,000	0	50,460,000	0
	152	Vật liệu, dụng cụ	42,000,000	0	21,600,000	21,600,000	42,000,000	0
Sổ cái	1522	Công cụ dụng cụ	42,000,000	0	21,600,000	21,600,000	42,000,000	0
	154	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	30,000,000	0	9,437,500	0	39,437,500	0
Sổ cái	1541	Bom nước	20,000,000	0	2,437,500	0	22,437,500	0
Sổ cái	1542	Thuốc trừ sâu	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0
Sổ cái	1543	Phân bón	0	0	7,000,000	0	7,000,000	0
	156	Thành phẩm, hàng hóa	788,000,000	0	870,000,000	185,000,000	1,473,000,000	0
Sổ cái	1561	Thành phẩm	420,000,000	0	0	90,000,000	330,000,000	0
Sổ cái	1562	Hàng hóa	368,000,000	0	870,000,000	95,000,000	1,143,000,000	0
	211	Tài sản cố định	3,060,000,000	0	48,000,000	0	3,108,000,000	0
Sổ cái	2111	TSCĐ hữu hình	3,060,000,000	0	48,000,000	0	3,108,000,000	0
	214	Hao mòn tài sản cố định	0	166,500,000	0	14,306,452	0	180,806,452
Sổ cái	2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình	0	166,500,000	0	14,306,452	0	180,806,452
	242	Tài sản khác	29,531,250	0	21,600,000	1,882,661	49,248,589	0
Sổ cái	2421	Chi phí trả trước	29,531,250	0	21,600,000	1,882,661	49,248,589	0
Sổ cái	331	Phải trả cho người bán	200,000,000	150,000,000	0	966,300,000	200,000,000	1,116,300,000
	332	Phải trả của hoạt động tín dụng nội bộ	0	60,000,000	0	0	0	60,000,000
	3321	Phải trả từ hoạt động đi vay của thành viên	0	60,000,000	0	0	0	60,000,000
Sổ cái	33211	Phải trả về gốc vay	0	60,000,000	0	0	0	60,000,000
	333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	0	0	0	26,750,000	0	26,750,000
Sổ cái	3331	Thuế giá trị gia tăng phải nộp	0	0	0	26,750,000	0	26,750,000
Sổ cái	334	Phải trả người lao động	0	0	9,900,000	9,900,000	0	0
Sổ cái	338	Phải trả khác	0	0	0	266,000,000	0	266,000,000
	Tổng		4,769,531,250	4,769,531,250	2,691,899,113	2,691,899,113	5,800,736,089	5,800,736,089

Bước 2: Nghiệp vụ -> Nhập chứng từ -> Thêm mới -> Phiếu kế toán

Thông tin chứng từ

Loại chứng từ : Phiếu kế toán Ngày chứng từ (*) : Ngày 31 Tháng 1 Năm 2020 17:28:21

Số hóa đơn : Ngày hóa đơn : Ngày Tháng Năm

Số chứng từ (*) : PKT2001002 Loại giao dịch : Không chỉ định

Định khoản :
Diễn giải (*) : Khấu trừ thuế GTGT Nhập diễn giải

Đối tượng : Không chỉ định Thêm Mã số thuế :
Tên đối tượng :
 Là chi phí mua hàng Sản xuất

Bên nợ TK nợ : 331 Phải trả cho người bán

Bên có TK có : 1331 Thuế GTGT được khấu trừ của l

Tiền - Thuế

Số tiền (*) : 26,750,000

Thuế VAT : Không thuế Thuế suất VAT :
Tiền thuế : 0

Tài khoản thuế (*) :
 Nợ Có Tổng cộng : 26,750,000

2. Cập nhật giá vốn hàng bán cuối tháng

Bước 1: Thiết lập -> Thiết lập cơ bản -> Tick chọn Thay đổi phương pháp -> Chọn phương pháp phù hợp -> Lưu

Thông tin HTX ABC (* là thông tin bắt buộc nhập)

Tên đăng nhập : htxan

Ngày đăng ký : 15/11/2021

Ngày hết hạn : 15/11/2023

Thay đổi mật khẩu :

Mật khẩu :
Xác nhận mật khẩu :

Thiết lập khác

Thay đổi phương pháp tính giá xuất kho :

Phương pháp tính giá xuất kho hàng tồn kho : Phương pháp nhập trước xuất trước (FIFO)

Khấu hao TSCD theo : Tháng

Định mức tiền mặt tối thiểu : 0

Định mức tiền gửi ngân hàng tối thiểu : 0

Mức vốn góp tối thiểu : 0

Mức vốn góp tối đa : 0

Tài khoản 138,338 theo dõi theo đối tượng :

Thông tin hóa đơn điện tử

Có sử dụng hóa đơn điện tử :

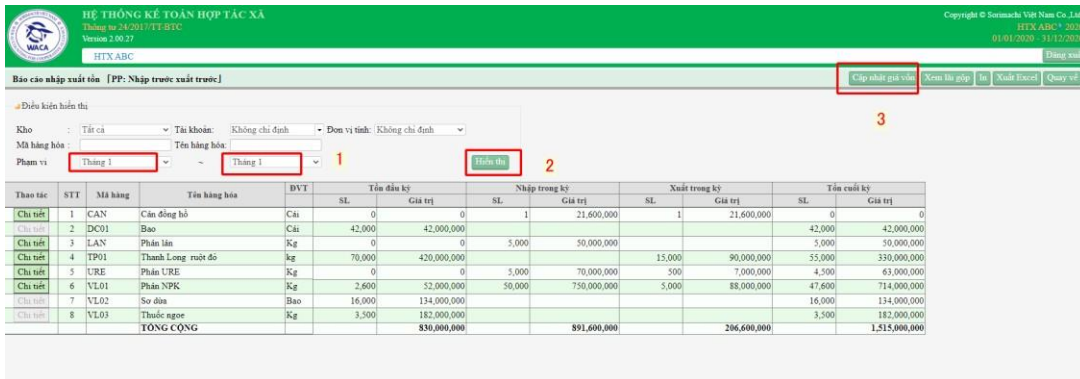
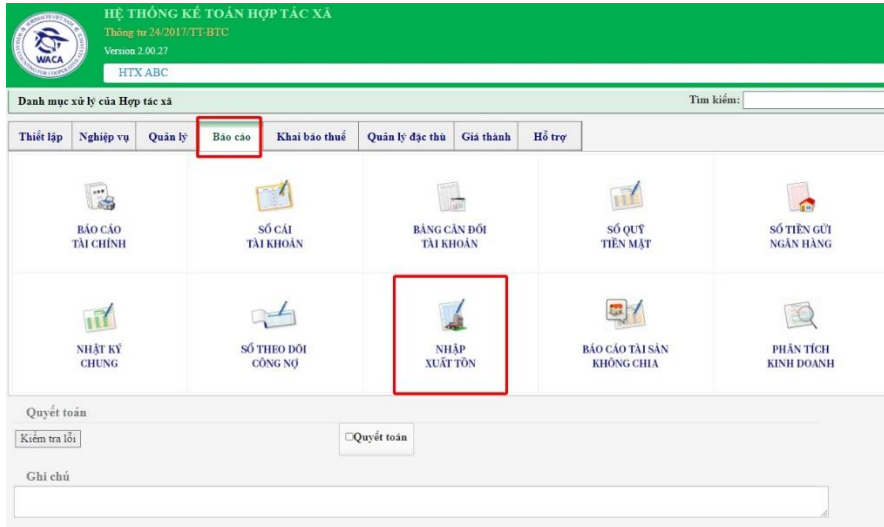
Nhà cung cấp hóa đơn : Công ty phát triển công nghệ Thái Sơn

Mã liên kết bảo mật :

Ghi chú

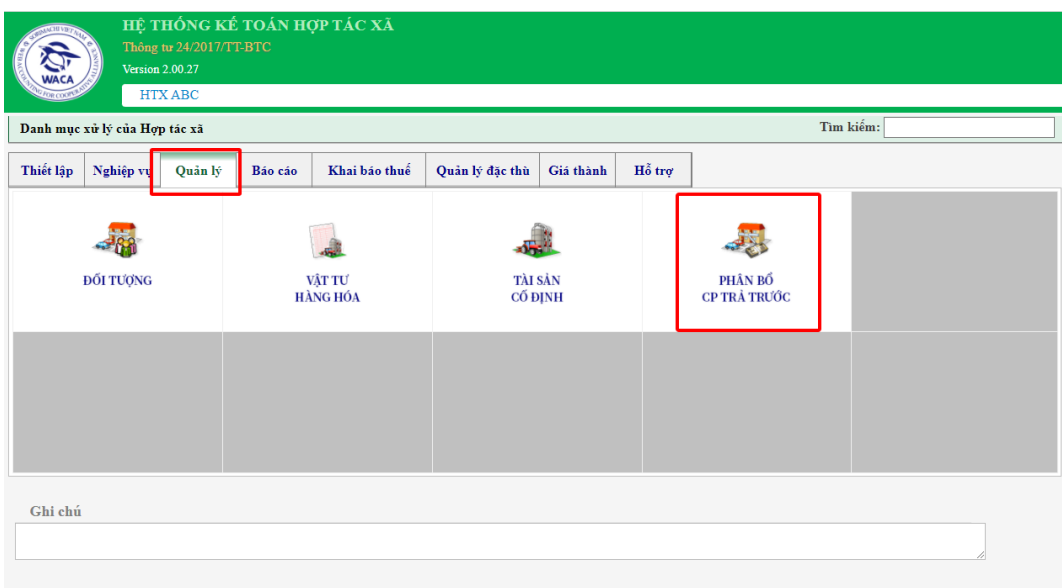
Ghi chú: Nuôi tôm

Bước 2: Vào menu Báo cáo -> Nhập xuất tồn -> Phạm vi (từ tháng 1 đến tháng 1) -> Hiện thị -> Cập nhật giá vốn -> OK



3. Phân bổ chi phí trả trước

Bước 1: Vào menu Quản lý -> Phân bổ CP trả trước -> Phân bổ



Dăng ký phân bổ chi phí công cụ dụng cụ Khai báo Phân bổ Sổ chi tiết In Xuất Excel Quay về

Công cụ dụng cụ Chi phí khác

Từ 01/01/2019 Đến 31/12/2020 **Hiện thị**

Thao tác	Số hóa đơn	Ngày hóa đơn	Mã chi phí	Tên chi phí	DVT	Giá trị	Ngày bắt đầu phân bổ	Số tháng phân bổ	Giá trị phân bổ hàng tháng	Giá trị đã phân bổ	Giá trị còn lại	TK chờ
Sửa Xóa		01/01/2019	BBQT01	Máy phát điện	cái	21,000,000	01/01/2019	32	656,250	7,875,000	13,125,000	2421

Bước 2: Chọn tháng muốn phân bổ -> Hạch toán

Phân bổ Hạch toán In Xuất Excel Quay về

Điều kiện hiển thị

Loại phân bổ : Chi phí khác Phân bổ trong Tháng 1 Chọn tất cả

Chọn	Mã chi phí	Tên chi phí	Bộ phận sử dụng	Ngày bắt đầu phân bổ	Số tháng phân bổ	Số tháng phân bổ còn lại	Giá trị chi phí khác	Giá trị phân bổ mỗi tháng	Giá trị phân bổ kỳ này	Giá trị phân bổ trong năm này	Giá trị đã phân bổ	G
<input checked="" type="checkbox"/>	BBQT01	Máy phát điện		01/01/2019	32	20	21,000,000	656,250	0	0	7,875,000	

(để kiểm tra dữ liệu mình đã phân bổ chưa , hay đã phân bổ được bao nhiêu tháng Quay về -> Sổ chi tiết)

Dăng ký phân bổ chi phí công cụ dụng cụ Khai báo Phân bổ Sổ chi tiết In Xuất Excel Quay về

Công cụ dụng cụ Chi phí khác

Từ 01/01/2019 Đến 31/12/2020 **Hiện thị**

Thao tác	Số hóa đơn	Ngày hóa đơn	Mã chi phí	Tên chi phí	DVT	Giá trị	Ngày bắt đầu phân bổ	Số tháng phân bổ	Giá trị phân bổ hàng tháng	Giá trị đã phân bổ	Giá trị còn lại	TK chờ
Sửa Xóa		01/01/2019	BBQT01	Máy phát điện	cái	21,000,000	01/01/2019	32	656,250	7,875,000	13,125,000	2421

4. Khấu hao TSCĐ

Bước 1: Vào menu Quản lý -> Tài sản cố định -> Khấu hao

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ
 Thông tư 24/2017/TT-BTC
 Version 2.00.27
 HTX.ABC

Danh mục xử lý của Hợp tác xã Tìm kiếm:

Thiết lập	Nghiệp vụ	Quản lý	Báo cáo	Khai báo thuế	Quản lý đặc thù	Giá thành	Hỗ trợ

Ghi chú

Tài sản cố định Thêm mới Sổ chi tiết Khấu hao In Xuất Excel Quay về

Điều kiện hiển thị

Nhóm tài sản : Tất cả

Từ : 01/01/2001 Đến 31/12/2020 **Hiện thị**

Thao tác	Mã tài sản	Tên tài sản	Loại tài sản	Nhóm tài sản	Ngày mua	Ngày bắt đầu tính khấu hao	Thời gian tính khấu hao (tháng)	Nguyên giá	Giá trị khấu hao tháng	Tổng khấu hao trong năm	Khất
Sửa Xóa	N01	Nhà Lâm Viên	TSCĐ hữu hình	Tài sản chia	01/01/2019	01/01/2019	240	1,200,000,000	5,000,000	5,000,000	
Sửa Xóa	ZKT	xe nâng	TSCĐ hữu hình	Tài sản chia	07/01/2020	07/01/2020	48	48,000,000	100,000	80,645	
								1,248,000,000	5,100,000	5,080,645	

Bước 2: Chọn tháng muốn khấu hao -> Hạch toán

Khấu hao tài sản cố định Hạch toán In Xuất Excel Quay về

Điều kiện hạch toán

Khấu hao trong Tháng 1 Chọn tất cả

Chọn	Mã tài sản	Tên tài sản	Loại tài sản	Đổi tương sử dụng	Ngày mua	Ngày bắt đầu tính khấu hao	Thời gian khấu hao (tháng)	Thời gian khấu hao còn lại (tháng)	Nguyên giá	Giá trị khấu hao mỗi tháng	Giá trị khấu hao kỳ này	Giá trị khấu hao trong năm
<input checked="" type="checkbox"/>	N01	Nhà Làm Việc	TSCĐ hữu hình		01/01/2019	01/01/2019	240	227	1.200.000,000	5.000,000	5.000,000	5,0
<input checked="" type="checkbox"/>	ZKT	xe nâng	TSCĐ hữu hình		07/01/2020	07/01/2020	48	47	48.000,000	100,000	80,645	

(để kiểm tra dữ liệu mình đã khấu hao chưa , hay đã khấu hao được bao nhiêu tháng Quay về -> Sổ chi tiết)

Tài sản cố định Thêm mới Sổ chi tiết Khấu hao In Xuất Excel Quay về

Điều kiện hiển thị

Nhóm tài sản : Tất cả

Từ : 01/01/2019 Đến 31/12/2020 Hiện thị

Thao tác	Mã tài sản	Tên tài sản	Loại tài sản	Nhóm tài sản	Ngày mua	Ngày bắt đầu tính khấu hao	Thời gian tính khấu hao (tháng)	Nguyên giá	Giá trị khấu hao tháng	Tổng khấu hao trong năm	Khấu hao
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	N01	Nhà Làm Việc	Tài sản chưa	01/01/2019	01/01/2019	240	1.200.000,000	5.000,000	5.000,000	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	ZKT	xe nâng	Tài sản chưa	07/01/2020	07/01/2020	48	48.000,000	100,000	80,645	
TỔNG								1.248.000,000	5.100,000	5.080,645	

5. Kết chuyển lợi nhuận

Bước 1: Vào menu Nghiệp vụ -> Nhập chứng từ

Bước 2: Chọn kết chuyển -> chọn tháng -> kết chuyển

HỆ THỐNG KẾ TOÁN HỢP TÁC XÃ Copyright © Soramachi Việt Nam Co., Ltd

Thông tin: 14/01/2017 17:43:33 HTX ABC 01/01/2020 - 31/12/2020

HTX ABC 1

Nhập chứng từ Thêm mới Kết chuyển Tài khoản Thanh lý sổ chứng từ In Xuất Excel Quay về

Điều kiện hiển thị

Phạm vi: Tất cả Thủ tục: * Theo ngày cũ

Danh sách tài khoản kết chuyển 2

Phạm vi: Tháng 1 3 Kết chuyển Quay lại

Thao tác	Ngày tháng	Số CT	Loại giao	Tên chi	Chọn	Thủ tục	Tên kết chuyển	Loại kết chuyển	Từ tài khoản	Đến tài khoản	Bên kết chuyển	Thuế suất VAT	TK có	TK thuế	Tiền
<input type="checkbox"/>	02/01/2020	HDMV2001001			<input type="checkbox"/>	5	Kết chuyển các khoản giảm trừ doanh thu 521_511	Kết chuyển doanh thu	521	511	Bên nợ	0%	831		913.500,000
<input type="checkbox"/>	03/01/2020	HDBR2001001			<input type="checkbox"/>	10	Kết chuyển doanh thu thuần 511_911	Kết chuyển doanh thu	511	911	Bên có	5%	511		85.000,000
<input type="checkbox"/>	03/01/2020	PX2001001			<input type="checkbox"/>	15	Kết chuyển doanh thu hoạt động tín dụng nội bộ 5461_911	Kết chuyển doanh thu	5461	911	Bên có	0%	1562		4.250,000
<input type="checkbox"/>	03/01/2020	PX2001001			<input type="checkbox"/>	20	Kết chuyển thu nhập khác 538_911	Kết chuyển doanh thu	538	911	Bên có	0%	1562		88.000,000
<input type="checkbox"/>	05/01/2020	HDBR2001002			<input type="checkbox"/>	30	Kết chuyển phí vận hàng bán 632_911	Kết chuyển chi phí	632	911	Bên nợ	0%	311		225.000,000
<input type="checkbox"/>	05/01/2020	PX2001002			<input type="checkbox"/>	35	Kết chuyển chi phí quản lý kinh doanh 642_911	Kết chuyển chi phí	642	911	Bên nợ	10%	311		22.500,000
<input type="checkbox"/>	05/01/2020	PX2001002			<input type="checkbox"/>	40	Kết chuyển chi phí hoạt động tín dụng nội bộ 6461_911	Kết chuyển chi phí	6461	911	Bên nợ	0%	1562		90.000,000
<input type="checkbox"/>	05/01/2020	PX2001003			<input type="checkbox"/>	45	Kết chuyển chi phí khác 658_911	Kết chuyển chi phí	658	911	Bên nợ	0%	1562		7.000,000
<input type="checkbox"/>	06/01/2020	PX2001003			<input type="checkbox"/>	50	Kết chuyển chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 659_911	Kết chuyển chi phí	659	911	Hau bên	0%	1562		7.000,000
<input type="checkbox"/>	07/01/2020	HDMV2001002			<input type="checkbox"/>	55	Kết chuyển lợi nhuận 911_421	Kết chuyển doanh thu	911	421	Hau bên	0%	311		52.800,000
<input type="checkbox"/>	08/01/2020	HDMV2001003			<input type="checkbox"/>							0%	11211		23.760,000
<input type="checkbox"/>	09/01/2020	PX2001004			<input type="checkbox"/>							0%	15212		21.600,000

6. Xem và kết xuất báo cáo

- Hết