

Số: 632/GDĐT- KHTC

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 3 năm 2019

Về tổ chức lớp tập huấn “Hướng dẫn kiểm tra, đối chiếu, hoàn chỉnh sổ sách và lập báo cáo quyết toán năm 2018” cho các cơ sở trường học thuộc ngành GDĐT.

Kính gửi: - Trưởng phòng Giáo dục và Đào tạo các Quận, Huyện;
- Giám đốc các Trung tâm GDTX- Giáo dục nghề nghiệp;
- Hiệu trưởng các trường THPT công lập;
- Thủ trưởng các đơn vị trực thuộc Sở.

Triển khai Thông tư 107/2017/TT-BTC ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2017, Chế độ kế toán áp dụng cho đơn vị hành chính sự nghiệp đã thay đổi và được áp dụng từ 01/01/2018. Chế độ kế toán Hành chính Sự nghiệp mới ban hành đã thay đổi về hệ thống tài khoản, hệ thống báo cáo tài chính, báo cáo quyết toán. Sở Giáo dục và Đào tạo đã triển khai các lớp tập huấn để các đơn vị hành chính sự nghiệp đã thực hiện việc hạch toán kế toán theo Chế độ kế toán mới.

Tuy nhiên đây là năm đầu tiên vận dụng chế độ kế toán nên còn lúng túng trong việc hạch toán kế toán và lập báo cáo quyết toán, đặc biệt là việc nhập liệu vào phần mềm kế toán. Vì vậy nhằm tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc đang gặp về công tác hạch toán kế toán cũng như lập báo cáo quyết toán năm 2018 cho các đơn vị ngành giáo dục Thành phố Hồ Chí Minh để kịp hoàn thành theo đúng thời gian qui định.

Sở Giáo dục và Đào tạo Thành phố Hồ Chí Minh giao nhiệm vụ cho Trường Cao đẳng Kinh tế tổ chức lớp tập huấn “**Hướng dẫn kiểm tra, đối chiếu, hoàn chỉnh sổ sách và lập báo cáo quyết toán năm 2018**” cho các cơ sở trường học thuộc ngành cụ thể như sau:

1. Đối tượng tham dự:

- Kế toán trưởng (phụ trách kế toán) và cán bộ phụ trách công tác tài chính các đơn vị Trường THPT công lập và các đơn vị trực thuộc Sở.
- Kế toán trưởng (phụ trách kế toán) và cán bộ phụ trách công tác tài chính các đơn vị thuộc các Phòng Giáo dục và Đào tạo Quận huyện.

2. Nội dung cơ bản : (Đính kèm chương trình cụ thể)

- *Chương trình hướng dẫn thực hành kế toán :*

+ Hướng dẫn chuyển số dư từ sổ sách kế toán, hạch toán kế toán theo từng nguồn thu – nguồn chi và xác định thặng dư thâm hụt theo từng hoạt động tại đơn vị, việc trích cải cách tiền lương và chi từ nguồn cải cách tiền lương theo qui định và trích lập các quỹ và chi tiêu từ các quỹ

+ Hướng dẫn thực hành hoàn chỉnh sổ sách kế toán, Báo cáo tài chính và lập Báo cáo quyết toán.

- *Chương trình hướng dẫn thực hành 2 trên phần mềm kế toán (không bắt buộc)*: Thực tế triển khai phần mềm kế toán tại đơn vị nếu có nhu cầu thì Ban tổ chức có tổ chức tập huấn riêng các nội dung thực hành phần mềm kế toán (40 học viên/lớp).

3. Thời gian: (Dự kiến tổ chức /8/2018 đến ngày 08/08/2018)

- Thời gian: mỗi lớp/1,5 buổi.

- Chương trình 1:

Đợt 1: ngày 12,13/03/2019

Đợt 2: ngày 19,20/03/2019

- Chương trình 2:

Đợt 1: ngày 14,15/03/2019

Đợt 2: ngày 21,22/03/2019

4. Địa điểm: Hội trường Trường Cao đẳng Kinh Tế Thành phố Hồ Chí Minh, Số 33 Đường Vĩnh Viễn Phường 2 – Quận 10.

5. Kinh phí: (Bao gồm tiền tài liệu)

- Đối với lớp chương trình 1 (1,5 ngày) là 1.000.000 đồng/người.

- Đối với lớp chương trình 2 (1,5 ngày) là 1.000.000 đồng/người.

- Nguồn kinh phí: do đơn vị cử cán bộ tham dự tập huấn cân đối đóng góp.

Sở Giáo dục và Đào tạo đề nghị các đơn vị trực thuộc tham dự đầy đủ theo đúng thành phần và thời gian quy định (**hạn chót đăng ký là 10 tháng 03 năm 2019**).

Đề nghị các đơn vị lập danh sách đăng ký cho các đối tượng sau đó gửi danh sách và đồng thời thu tiền nộp trực tiếp tiền mặt hoặc chuyển khoản cho Trung tâm Đào tạo Quốc tế & Phát triển nguồn nhân lực, Trường Cao đẳng Kinh tế Thành phố Hồ Chí Minh - 33 Vĩnh Viễn, Phường 2, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh để xuất hóa đơn và nhận tài liệu tập huấn.

Các đơn vị có thể đăng ký trực tuyến theo đường link: <http://bit.ly/baocaoquyettoan2018> học viên có thể liên lạc Email ttvktkt@kthcm.edu.vn để nhận đường link đăng ký.

- Điện thoại liên lạc: 028.38339757 ☎ 0902.405.495 (C.Hằng) – ☎ 0908.350.709 (C.Hà)

Nơi nhận:

- Như trên;

- Lưu (VP, KHTC). *Handwritten mark*



Lê Hoài Nam

CHƯƠNG TRÌNH TẬP HUẤN HƯỚNG DẪN KIỂM TRA, ĐỐI CHIẾU, HOÀN CHỈNH SỔ SÁCH VÀ LẬP BÁO CÁO QUYẾT TOÁN NĂM 2018



(Đính kèm theo công văn số **632**/KHTC-GDDT ngày **05** tháng 03 năm 2019 của Sở Giáo dục và Đào tạo)

I. Chương trình 1:

Nội dung	Thời gian	Ghi chú
I. HƯỚNG DẪN KIỂM TRA, ĐỐI CHIẾU HOÀN CHỈNH SỔ SÁCH KẾ TOÁN THEO THÔNG TƯ 107/2017/TT-BCT 1. Hướng dẫn chuyển số dư từ sổ sách kế toán cuối năm 2017 sang đầu năm 2018 trên sổ mới. 2. Hướng dẫn hạch toán kế toán Lưu ý hạch toán các nội dung: - Kế toán theo từng nguồn thu – nguồn chi và xác định thặng dư thâm hụt theo từng hoạt động tại đơn vị - Hướng dẫn việc trích cải cách tiền lương và chi từ nguồn cải cách tiền lương theo qui định - Hướng dẫn trích lập các quỹ và chi tiêu từ các quỹ 3. Hướng dẫn thực hành hoàn chỉnh sổ sách kế toán - Sổ tổng hợp và sổ chi tiết - Sổ chi tiết theo dõi số liệu quyết toán (S101-H, S102-H, S103-H, S104-H, S105-H, S106-H) 4. Hướng dẫn lập Báo cáo tài chính: - Báo cáo tình hình tài chính (B01/BCTC); - Báo cáo kết quả hoạt động (B02/BCTC); - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (B03/BCTC); - Thuyết minh báo cáo tài chính (B04/BCTC). 5. Hướng dẫn lập Báo cáo quyết toán: - Báo cáo quyết toán kinh phí hoạt động (B01/BCQT); - Báo cáo chi tiết chi từ nguồn NSNN và nguồn phí được khấu trừ, để lại (F01-01/BCQT); - Báo cáo chi tiết kinh phí chương trình, dự án (F01-02/BCQT); - Báo cáo thực hiện xử lý kiến nghị của kiểm toán, thanh tra, tài chính (B02/BCQT) - Thuyết minh báo cáo quyết toán (B03/BCQT) 6. Trả lời thắc mắc cho các đơn vị và kiểm tra đánh giá 7. Trả lời thắc mắc cho các đơn vị (Sở GDĐT)	1,5 ngày	Báo cáo viên: Ths. Lê Thị Thạch Hoa

II. Chương trình 2:

I. THỰC HIỆN QUA PHẦN MỀM KẾ TOÁN HCSN (40 học viên/lớp) 1. Trường hợp các đơn vị đã sử dụng thành thạo phần mềm kế toán trong quá trình thực hiện công tác kế toán năm 2018 (1 ngày). - Hướng dẫn cách kiểm tra sổ sách trên phần mềm - Hướng dẫn cách lập Báo cáo - Giải đáp thắc mắc 2. Trường hợp các đơn vị chưa sử dụng thành thạo phần mềm kế toán trong quá trình thực hiện công tác kế toán năm 2018 (Nếu đơn vị đăng ký). - Hướng dẫn các thao tác trên phần mềm - Giải đáp thắc mắc	1 - 2 ngày	Báo cáo viên Cô Tô Tú Quân
--	------------	-------------------------------