

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
MỘT THÀNH VIÊN
DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 10

-----00000-----

MÃ SỐ THUẾ: 0301114000

☎ : 39 574 730

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2024

o O o

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 10

Địa chỉ: 466 Nguyễn Chí Thanh, Phường 6, Quận 10, TP.HCM

MST: 0301114000

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

QUÝ 3 NĂM 2024

Chỉ tiêu	MS	TM	QUÝ 3/2024	9T/2024	9T/2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		28.396.877.338	76.061.283.353	75.562.146.707
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		28.396.877.338	76.061.283.353	75.562.146.707
4. Giá vốn hàng bán	11		22.406.783.064	56.619.744.010	58.771.586.945
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5.990.094.274	19.441.539.343	16.790.559.762
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		608.629.946	318.099.885	1.365.126.980
7. Chi phí tài chính	22			0	0
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24			0	0
9. Chi phí bán hàng	25			0	6.810.000
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.845.459.275	11.662.763.842	11.018.556.866
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24 - (25+26)}	30		2.753.264.945	8.096.875.386	7.130.319.876
12. Thu nhập khác	31		32.063	167.364.898	50.526
13. Chi phí khác	32		0	316.655	42.905.989
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		32.063	167.048.243	(42.855.463)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.753.297.008	8.263.923.629	7.087.464.413
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		550.659.402	1.652.848.057	1.426.074.082
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.202.637.606	6.611.075.572	5.661.390.331

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 10 năm 2024

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Phạm Ngọc Thu

Lâm Thị Tuyết Nhung



Nguyễn Văn Thảo

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 10

Địa chỉ: 466 Nguyễn Chí Thanh, Phường 6, Quận 10, TP.HCM

MST: 0301114000

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP
QUÝ 3 NĂM 2024

Chỉ tiêu	MS	TM	QUÝ 3/2024	9T/2024	9T/2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		31.585.182.602	98.140.704.012	96.270.466.394
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(5.003.753.083)	(25.093.359.327)	(25.697.883.743)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(11.647.434.591)	(26.556.303.975)	(20.835.197.786)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		693.772.709	2.439.778.985	2.753.175.797
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3.825.974.879	8.336.358.377	8.125.885.743
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(14.313.462.462)	(55.533.618.576)	(62.867.862.879)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5.140.280.054	1.733.559.496	(2.251.416.474)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-	4.375.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		608.627.803	763.751.159	1.365.126.855
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		608.627.803	5.138.751.159	1.365.126.855
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		5.748.907.857	6.872.310.655	(886.289.619)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.938.119.129	7.814.716.331	7.862.268.376
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		14.687.026.986	14.687.026.986	6.975.978.757

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 10 năm 2024

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Phạm Ngọc Thu

Lâm Thị Tuyết Nhung



Nguyễn Văn Thảo

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 10

Địa chỉ: 466 Nguyễn Chí Thanh, Phường 6, Quận 10, TP.HCM

MST: 0301114000

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

Chỉ tiêu	MS	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		56.236.508.573	62.549.850.234
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	14.687.026.986	7.814.716.331
1. Tiền	111		8.687.026.986	5.814.716.331
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.000.000.000	2.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		24.000.000.000	37.000.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		24.000.000.000	37.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	16.338.099.871	17.082.512.906
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		15.865.038.789	15.566.497.030
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		143.166.709	415.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		329.894.373	1.101.015.876
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	49.572.816	233.467.077
1. Hàng tồn kho	141		49.572.816	233.467.077
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.161.808.900	419.153.920
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		271.033.259	419.153.920
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		890.775.641	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		45.646.568.507	44.804.695.255
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
II. Tài sản cố định	220		36.701.499.760	36.222.285.479
1. Tài sản cố định hữu hình	221		36.701.499.760	36.222.285.479
- Nguyên giá	222		79.172.849.336	77.577.059.336
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(42.471.349.576)	(41.354.773.857)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		8.424.164.280	8.424.164.280
- Nguyên giá	231		15.251.167.805	15.251.167.805
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(6.827.003.525)	(6.827.003.525)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		520.904.467	158.245.496
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		520.904.467	158.245.496

Chỉ tiêu	MS	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		101.883.077.080	107.354.545.489
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		32.898.723.350	36.957.765.265
I. Nợ ngắn hạn	310		18.369.732.078	22.431.182.957
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		0	266.415.851
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.660.117.633	268.981.990
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		1.220.811.989	3.230.267.563
4. Phải trả người lao động	314		738.489.754	1.515.690.098
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		275.931.050	275.931.050
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		10.664.545.066	7.615.561.449
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		3.809.836.586	9.258.334.956
II. Nợ dài hạn	330		14.528.991.272	14.526.582.308
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		366.333.494	400.494.710
7. Phải trả dài hạn khác	337		11.821.951.452	11.785.381.272
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		2.340.706.326	2.340.706.326
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		68.984.353.730	70.396.780.224
I. Vốn chủ sở hữu	410		60.467.470.681	61.895.337.471
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		53.856.395.109	53.856.395.109
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		0	8.038.942.362
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.611.075.572	0
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		0	0
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.611.075.572	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		8.516.883.049	8.501.442.753
1. Nguồn kinh phí	431		92.718.769	77.278.473
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		8.424.164.280	8.424.164.280
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		101.883.077.080	107.354.545.489

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 10 năm 2024

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Phạm Ngọc Thu



Lâm Thị Tuyết Nhung



Nguyễn Văn Thảo

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
MỘT THÀNH VIÊN
DỊCH VỤ CÔNG ÍCH Q.10

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN QUÝ 3 NĂM 2024

Số hiệu TK	Tên Tài khoản	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PHÁT SINH QUÝ 3/2024		SỐ PHÁT SINH 9T/2024		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		GHI NỢ	GHI CÓ	GHI NỢ	GHI CÓ	GHI NỢ	GHI CÓ	GHI NỢ	GHI CÓ
111	TIỀN MẶT	15.540.929		6.060.547.949	6.044.092.925	18.563.904.231	18.552.272.295	27.172.865	
112	TIỀN GỬI NGÂN HÀNG, KHO BẠC	44.799.175.402		40.647.259.364	34.914.806.531	126.014.826.941	132.154.148.222	38.659.854.121	
131	PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG	15.297.515.040		33.348.822.341	31.429.453.787	96.756.287.125	97.848.881.009	14.204.921.156	
133	THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ			462.483.174	462.483.174	1.727.226.801	1.727.226.801		
138	PHẢI THU KHÁC	997.722.549		36.495.015	278.365.074	(299.584.458)	634.049.045	64.089.046	
141	TẠM ỨNG	91.489.000		337.152.944	463.036.944	1.017.137.856	879.873.856	228.753.000	
152	NGUYÊN LIỆU, VẬT LIỆU			1.176.465.146	1.176.465.146	3.219.489.391	3.219.489.391		
153	CÔNG CỤ DỤNG CỤ	233.467.077		137.659.091	159.036.765	907.216.967	1.091.111.228	49.572.816	
154	CHI PHÍ SXKD DỜ DANG			67.304.626	67.304.626	234.930.626	234.930.626		
211	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH	77.577.059.336				4.375.000.000	2.779.210.000	79.172.849.336	
214	HAO MÒN TSCĐ		48.181.777.382		1.330.502.909	2.779.210.000	3.895.785.719		49.298.353.101
217	BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	15.251.167.805						15.251.167.805	
242	CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN	577.399.416		15.159.091	141.121.938	1.375.030.811	1.160.492.501	791.937.726	
331	PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN	148.584.149		511.309.075	733.892.033	7.198.291.316	7.203.708.756	143.166.709	
333	THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NN		3.230.267.563	4.224.477.118	2.976.626.316	13.643.622.951	10.743.391.736		330.036.348
334	PHẢI TRẢ CNV		1.515.690.098	11.748.284.109	11.982.565.826	28.925.496.097	28.148.295.753		738.489.754
335	CHI PHÍ PHẢI TRẢ		275.931.050		(249.000.000)				275.931.050
338	PHẢI TRẢ KHÁC		8.004.251.832	5.192.894.622	10.688.940.595	19.518.089.015	22.507.663.416		10.993.826.233
344	NHẬN KÝ CƯỚC KÝ QUỸ		11.785.381.272	215.000.000	40.000.000	645.000.000	681.570.180		11.821.951.452
353	QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI		9.258.334.956	691.260.909	16.200.000	5.504.578.370	56.080.000		3.809.836.586
356	QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ		2.340.706.326						2.340.706.326
411	NGUỒN VỐN KINH DOANH		53.856.395.109						53.856.395.109
414	QUỸ ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN		8.038.942.362			8.038.942.362			

Số hiệu TK	Tên Tài khoản	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		SỐ PHÁT SINH QUÝ 3/2024		SỐ PHÁT SINH 9T/2024		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		GHI NỢ	GHI CÓ	GHI NỢ	GHI CÓ	GHI NỢ	GHI CÓ	GHI NỢ	GHI CÓ
421	LỢI NHUẬN CHƯA PHÂN PHỐI			2.787.838.066	4.990.475.672	10.405.242.724	17.016.318.296		6.611.075.572
4211	Lợi nhuận năm trước								
4212	Lợi nhuận năm nay			2.787.838.066	4.990.475.672	10.405.242.724	17.016.318.296		6.611.075.572
461	NGUỒN KINH PHÍ SỰ NGHIỆP		77.278.473		14.042.379		15.440.296		92.718.769
466	NGUỒN KINH PHÍ ĐÃ HÌNH THÀNH TSCĐ		8.424.164.280						8.424.164.280
511	DOANH THU BÁN HÀNG			28.396.877.338	28.396.877.338	76.061.283.353	76.061.283.353		
515	DOANH THU HĐ TÀI CHÁNH			608.629.946	608.629.946	318.099.885	318.099.885		
621	CP NGUYÊN VẬT LIỆU TRỰC TIẾP			1.317.507.513	1.317.507.513	3.852.588.849	3.852.588.849		
622	CP NHÂN CÔNG TRỰC TIẾP			8.217.160.802	8.217.160.802	18.322.489.872	18.322.489.872		
627	CP SẢN XUẤT CHUNG			13.549.065.949	13.549.065.949	36.242.985.271	36.242.985.271		
632	GIÁ VỐN HÀNG BÁN			22.406.783.064	22.406.783.064	56.619.744.010	56.619.744.010		
642	CP QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP			3.845.459.275	3.845.459.275	11.663.752.642	11.663.752.642		
711	THU NHẬP KHÁC			32.063	32.063	167.364.898	167.364.898		
811	CHI PHÍ KHÁC					316.655	316.655		
821	CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DN			550.659.402	550.659.402	1.652.848.057	1.652.848.057		
911	XÁC ĐỊNH KẾT QUẢ KD			31.793.377.413	31.793.377.413	86.951.990.860	86.951.990.860		
	TỔNG CỘNG	154.989.120.703	154.989.120.703	218.345.965.405	218.345.965.405	642.403.403.478	642.403.403.478	148.593.484.580	148.593.484.580

LẬP BIỂU



Phạm Ngọc Thu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lâm Thị Tuyết Nhung

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Thảo

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty TNHH Một thành viên do Nhà nước làm chủ sở hữu
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ công ích
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Dịch vụ công ích

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền sử dụng trong kế toán:

- 1- Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VNĐ)

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn Mực kế toán và chế độ kế toán.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng và tiền mặt tại quỹ;

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá thực tế
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước
- Phương pháp hoạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được tính vào giá trị tài sản, chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi (lỗ) nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo thời gian quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác:

Nợ phải trả được ghi nhận khi có đủ điều kiện chắc chắn là doanh nghiệp sẽ phải dùng một lượng tiền chi ra để trang trải cho những nghĩa vụ hiện tại và khoản nợ phải trả đó phải xác định một cách đáng tin cậy.

5- Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước dài hạn:

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian từ 1 đến 3 năm.

- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng với giá trị lớn;

- Chi phí nghiên cứu;

- Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh quá lớn.

6- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận vốn chủ sở hữu :

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

7- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

a. Doanh thu bán hàng:

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

b. Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 4 điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành;
- Xác định được chi phí phát sinh và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

c. Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

d. Doanh thu hợp đồng xây dựng:

Doanh thu từ các hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo phương pháp tỷ lệ phần trăm công việc hoàn thành dựa vào mức độ hoàn thành công việc vào ngày kết thúc năm tài chính.

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Lãi vay thuê tài chính;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp:

Thuế thu nhập doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính bao gồm thuế thu nhập phải trả trong năm và thuế thu nhập hoãn lại;

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành thể hiện số thuế phải nộp trong năm tài chính theo thuế suất được áp dụng vào ngày kết thúc năm tài chính và bất kỳ bút toán điều chỉnh đối với số thuế phải nộp của năm trước;

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định theo phương pháp ghi nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán dựa trên số chênh lệch tạm thời giữa cơ sở tính thuế của tài sản và công nợ với giá trị sổ sách của các khoản mục này. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự kiến sẽ áp dụng trong năm tài chính mà tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thu hồi hay thuế thu nhập hoãn lại phải trả dựa trên mức thuế suất có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính; Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ và số lỗ thuế chưa sử dụng trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ và số lỗ tính thuế chưa sử dụng đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xem xét vào ngày kết thúc năm tài chính và được giảm đến mức chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép sử dụng một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng kế cân đối kế toán

1- Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt tại quỹ

Cuối kỳ

27.172.865

Đầu năm

15.540.929

Tiền gửi ngân hàng		
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 10	8.659.942.121	5.799.175.402
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 10 (B Nguyễn Kim)	6.654.617.264	4.687.318.313
- Ngân hàng TMCP Á Châu	905.636.344	903.331.871
- Ngân hàng TMCP Phát triển TP.HCM	1.015.816.966	181.083.335
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong	77.419.148	27.441.883
	6.452.399	
Các khoản tương đương tiền	6.000.000.000	2.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Phát triển Nhà TP.HCM (HDB)	6.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	14.687.114.986	7.814.716.331
2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn	24.000.000.000	37.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 10	24.000.000.000	27.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Phát triển TP.HCM (HDB)		10.000.000.000
Cộng	24.000.000.000	37.000.000.000
3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải thu khác	329.894.373	1.101.015.876
- Phải thu khấu hao TSCĐ Chung cư Lê Thị Riêng	45.761.551	63.791.233
- Các khoản tạm ứng nhân viên	228.753.000	91.489.000
- Lãi dự thu tiền lãi ngân hàng		776.446.574
- Phải thu thuế TNCN	4.349.858	149.458.570
- Phải thu Bảo lãnh ngân hàng	4.250.260	4.244.000
- Khác	46.779.704	15.586.499
Phải thu khách hàng	15.865.038.789	15.566.497.030
- Phải thu tiền thuộc sở hữu nhà nước	399.565.194	400.494.710
- Phải thu các dịch vụ thu gom rác	889.670.301	631.890.305
- Phải thu Ban quản lý Đầu tư xây dựng công trình Quận 10	12.850.243.662	11.551.534.238
- Phải thu Trung tâm Điện tử Nhật Tảo, Kios Phường 6, Chợ đêm	254.656.714	
- Phải thu Công ty TNHH ĐTPT Phú Khang	693.444.388	1.443.444.388
- Phải thu Công an Quận 10	268.010.758	
- Phải thu Tổng Công ty Địa ốc Sài Gòn	177.774.000	
- Các khách hàng khác	331.673.772	1.539.133.389
Trả trước cho người bán	143.166.709	415.000.000
- Trả trước ông Nguyễn Tấn Thuận (Các công trình)		150.000.000
- Ứng trước Cty CP Chứng khoán ASC	55.000.000	55.000.000
- Ứng trước Cty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam	55.000.000	55.000.000
- Ứng thanh toán trước cho các bộ phận trong công ty	33.166.709	155.000.000
Cộng	16.338.099.871	17.082.512.906
4- Hàng tồn kho	Cuối kỳ	Đầu năm
Công cụ, dụng cụ	49.572.816	233.467.077
Chi phí SX, KD dở dang		
Cộng	49.572.816	233.467.077
5- Tài sản ngắn hạn khác	Cuối kỳ	Đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn		
- Chi phí đồng phục cho nhân viên		133.606.667
- Các khoản chi trả khác	271.033.259	285.547.253
- Nộp trước tiền thuê đất trụ sở văn phòng công ty 2011-2023	890.775.641	
Cộng	1.161.808.900	419.153.920
Chi phí trả trước dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công cụ, dụng cụ	115.087.634	158.245.496
- Chi phí đầu tư chợ đêm Hồ Thị Kỷ	405.816.833	0

6- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải truyền dẫn	MMTB dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	(I)	(III)	(IV)		
Số dư đầu kỳ	30.099.128.365	45.082.965.786	2.394.965.185	0	77.577.059.336
- Mua trong năm		4.375.000.000			4.375.000.000
- Thanh lý, nhượng bán		2.779.210.000			2.779.210.000
- Giảm theo TT 45/2013					0
Số dư cuối kỳ	30.099.128.365	46.678.755.786	2.394.965.185	0	79.172.849.336
Gia trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	15.790.000.879	23.586.939.412	1.977.833.566	0	41.354.773.857
- Khấu hao trong kỳ	811.147.734	2.914.928.190	169.709.795		3.895.785.719
- Thanh lý, nhượng bán		2.779.210.000			2.779.210.000
- Giảm theo TT 45/2013					0
Số dư cuối kỳ	16.601.148.613	23.722.657.602	2.147.543.361	0	42.471.349.576
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					0
- Tại ngày đầu kỳ	14.309.127.486	21.496.026.374	417.131.619	0	36.222.285.479
- Tại ngày cuối kỳ	13.497.979.752	22.956.098.184	247.421.824	0	36.701.499.760

7- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Cuối kỳ

Đầu năm

Cộng

8- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư	15.251.167.805	-	-	15.251.167.805
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	15.251.167.805			15.251.167.805
- Nhà và quyền sử dụng đất				
Giá trị hao mòn lũy kế	6.827.003.525	-	-	6.827.003.525
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	6.827.003.525			6.827.003.525
- Nhà và quyền sử dụng đất				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư	8.424.164.280			8.424.164.280
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	8.424.164.280			8.424.164.280
- Nhà và quyền sử dụng đất				

9- Nợ ngắn hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

Phải trả người bán

266.415.851

Người mua trả tiền trước

1.660.117.633

268.981.990

- Người mua trả tiền trước thuộc dự án công trình Cao Thắng

210.000.000

210.000.000

- Khách hàng khác

1.450.117.633

58.981.990

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

1.220.811.989

3.230.267.563

- Thuế GTGT

660.862.712

870.486.268

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp

550.659.402

1.337.590.330

- Thuế Thu nhập cá nhân

9.289.875

150.219.570

- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

871.971.395

Phải trả công nhân viên	738.489.754	1.515.690.098
- Lương công nhân viên	57.734.233	597.994.577
- Lương viên chức quản lý	680.755.521	917.695.521
Chi phí phải trả ngắn hạn	275.931.050	275.931.050
- Chi phí phải trả NVS, Kios P.6, Chợ đêm	275.931.050	275.931.050
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	10.664.545.066	7.615.561.449
- Kinh phí công đoàn	113.883.504	
- Chi phí giữ lại gói thầu duy tu thoát nước	717.835.974	717.835.974
- Lô D Ngô Gia Tự và Lô S Nguyễn Kim	298.423.012	298.423.012
- Thu tiền bán, thuê nhà các lô chung cư, cao ốc	432.058.909	3.233.579.775
- Thu tiền mặt bằng trệt - lửng, nhà, đất Quận giao quản lý	968.102.640	473.514.608
- Phí sửa chữa bán - thuê nhà các lô chung cư, cao ốc	958.285.274	1.094.728.727
- Nhà vệ sinh	256.054.834	256.054.834
- Tiền lương còn lại năm 2022 của Kiểm soát viên		75.600.000
- Thu tiền thuê nhà SXKD	1.179.919.844	
- Các khoản phải trả khác	5.739.981.075	1.465.824.519
Quỹ khen thưởng phúc lợi	3.809.836.586	9.258.334.956
- Quỹ khen thưởng phúc lợi của nhân viên	3.210.534.665	8.580.122.963
- Quỹ khen thưởng của Ban điều hành	599.301.921	678.211.993
Cộng	18.369.732.078	22.431.182.957
10- Nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
Phải trả dài hạn khác	11.821.951.452	11.785.381.272
Doanh thu chưa thực hiện	366.333.494	400.494.710
- Công nợ tiền thuê nhà SHNN	366.333.494	400.494.710
Quỹ phát triển khoa học công nghệ	2.340.706.326	2.340.706.326
Cộng	14.528.991.272	14.526.582.308
11- Vốn chủ sở hữu		

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CHS (411)	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu (Quỹ Dự phòng tài chính)	Quỹ đầu tư phát triển (414)	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (421)	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp (417)	CỘNG
A	1	2	3	4	7	8	9
Số dư đầu năm trước	53.856.395.109			8.127.832.410	0	0	61.984.227.519
- Lãi trong năm trước					7.829.028.997		7.829.028.997
- Giảm vốn trong năm trước				88.890.048			88.890.048
- Trích lập các quỹ					7.829.028.997		7.829.028.997
Số dư cuối năm trước	53.856.395.109		0	8.038.942.362	0	0	61.895.337.471
Số dư đầu năm nay	53.856.395.109		0	8.038.942.362	0	0	61.895.337.471
Tăng năm nay							0
- Lãi trong năm nay					6.611.075.572		6.611.075.572
- Giảm vốn trong năm nay				8.038.942.362			8.038.942.362
- Trích lập các quỹ							0
Số dư cuối kỳ	53.856.395.109		0	0	6.611.075.572	0	60.467.470.681

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước	53.856.395.109	53.856.395.109
- Vốn góp của các đối tượng khác	-	-
Cộng	53.856.395.109	53.856.395.109
12- Nguồn kinh phí và quỹ khác	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	92.718.769	77.278.473
- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	8.424.164.280	8.424.164.280
Cộng	8.516.883.049	8.501.442.753

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh :

	Năm nay	(Đơn vị tính : đồng) Năm trước
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	76.061.283.353	75.562.146.707
Trong đó :		
Doanh thu dịch vụ công ích (nguồn ngân sách)	37.682.114.027	33.266.980.084
Doanh thu - Thu tiền thuê nhà SXKD thuộc SHNN		2.291.077.613
Doanh thu dịch vụ công ích (ngoài ngân sách)	17.838.361.943	18.177.879.719
Doanh thu TTĐM Nhật Tảo, Kios Phường 6, Phố đi bộ đêm	10.066.025.859	10.615.334.644
Doanh thu Hoạt động khác - Mặt bằng	122.727.276	188.181.822
Doanh thu Hoạt động khác - Vận hành nhà cao tầng	8.650.357.701	7.208.705.891
Doanh thu Hoạt động khác - Công trình xây dựng	1.266.708.904	2.094.228.055
Doanh thu khác	4.444.444	
Doanh thu thu chi hộ (B Nguyễn Kim, Z756)	430.543.199	585.213.424
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	76.061.283.353	75.562.146.707
2- Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
Giá vốn dịch vụ công ích (nguồn ngân sách)	33.120.642.998	29.858.747.523
Giá vốn - Thu tiền thuê nhà SHNN		615.383.107
Giá vốn dịch vụ công ích (ngoài ngân sách)	7.205.198.370	10.753.632.674
Giá vốn TTĐM Nhật Tảo, Kios Phường 6, Phố đi bộ đêm	7.811.491.139	8.305.034.759
Giá vốn Hoạt động khác - Mặt bằng		102.774.898
Giá vốn Hoạt động khác - Vận hành nhà cao tầng	7.142.369.207	5.417.578.498
Giá vốn Hoạt động khác - Công trình xây dựng	909.499.097	2.078.130.475
Giá vốn thu chi hộ (B Nguyễn Kim, Z756)	430.543.199	609.826.830
Cộng	56.619.744.010	58.771.586.945
3- Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	318.099.885	1.365.126.980
Cộng	318.099.885	1.365.126.980
4- Chi phí bán hàng	Năm nay	Năm trước
- Chi phí quà tặng		6.810.000
Cộng	-	6.810.000
5- Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	5.275.008.839	4.297.228.230
Chi phí vật liệu quản lý		
Chi phí đồ dùng văn phòng	269.808.780	299.075.380
Chi phí khấu hao tài sản cố định	837.641.637	860.273.046
Thuế, phí và lệ phí	4.000.000	4.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.608.386.278	4.858.172.991
Chi phí bằng tiền khác	1.667.918.308	699.807.219
Cộng	11.662.763.842	11.018.556.866

	Năm nay	Năm trước
6- Thu nhập khác		
Thu nhập khác	167.364.898	50.526
Cộng	167.364.898	50.526
8- Chi phí khác		
Các khoản chậm nộp thuế	316.655	42.905.989
Cộng	316.655	42.905.989
9- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Lợi nhuận kế toán trước thuế	8.263.923.629	7.087.464.413
Các khoản chi phí không được trừ	316.655	42.905.989
Thu nhập tính thuế	8.264.240.284	7.130.370.402
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.652.848.057	1.426.074.082
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.652.848.057	1.426.074.082
10- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.334.025.531	6.323.126.478
- Chi phí nhân công	27.960.483.061	21.548.706.266
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.895.785.719	3.573.002.667
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.049.655.163	24.206.779.307
- Chi phí khác bằng tiền	16.042.875.033	14.188.245.082
Cộng	68.282.824.507	69.839.859.800

VII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- 3- Thông tin về các bên liên quan
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận"
- 5- Thông tin so sánh
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục : Đơn vị hoạt động liên tục
- 7- Những thông tin khác.

Người lập biểu



Phạm Ngọc Thu

Kế toán trưởng



Lâm Thị Tuyết Nhung

TP.Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 10 năm 2024

Giám đốc



BÁO CÁO MỘT SỐ CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG 9 THÁNG NĂM 2024

(Mô hình Công ty độc lập, Công ty mẹ - Tập đoàn, Tổng công ty)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay/ Số cuối kỳ	Năm trước/ Số đầu kỳ
1. Nợ phải thu khó đòi		D (đồng)	366.333.494	886.608.530
a) Nợ phải thu khó đòi phát sinh trong năm		P (đồng)	1.421.281.668	1.717.460.988
b) Nợ phải thu khó đòi đã xử lý trong năm		P (đồng)	1.455.442.884	1.749.787.306
2. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong nước		D (đồng)		
3. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn nước ngoài		D (đồng)		
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn trong nước		D (đồng)		
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn nước ngoài		D (đồng)		
6. Nợ phải trả quá hạn		D (đồng)		
7. Thuế và các khoản phát sinh còn phải nộp NSNN năm trước chuyển sang			3.230.267.563	5.161.630.343
8. Vốn điều lệ		D (đồng)	53.856.395.109	53.856.395.109
9. Thuế và các khoản phát sinh phải nộp NSNN		P (đồng)	9.016.365.368	10.614.820.048
a) Nộp NSNN từ hoạt động kinh doanh nội địa		P (đồng)	9.016.365.368	10.614.820.048
10. Thuế và các khoản phát sinh đã nộp NSNN		P (đồng)	11.916.596.583	14.132.181.564
- Lợi nhuận/cổ tức đã nộp NSNN		P (đồng)		
11. Thuế và các khoản còn phải nộp NSNN chuyển năm sau		D (đồng)	330.036.348	1.644.268.827
12. Tổng quỹ lương		P (đồng)	21.951.074.773	21.541.322.900
13. Số lao động bình quân (người)		P (đồng)	282	282
14. Tiền lương bình quân người/tháng		P (đồng)	12.968.339	12.711.245

Tp.HCM, ngày 08 tháng 10 năm 2024

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Phạm Ngọc Thu

Lâm Thị Tuyết Nhung



Nguyễn Văn Thảo

PHỤ LỤC 01

(Ban hành kèm theo Thông tư số 220/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính)

Mẫu số 2B-DN

Đơn vị chủ sở hữu : ỦY BAN NHÂN DÂN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Công ty : CTY TNHH MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ CÔNG ÍCH Q.10

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH 9 THÁNG NĂM 2024

Đơn vị tính: đồng

ST T	CHỈ TIÊU	Số còn phải nộp năm trước chuyển qua	Số phát sinh phải nộp trong năm	Số phát sinh đã nộp trong năm	Số còn phải nộp chuyển qua năm sau
A	B	1	2	3	4 = (1 + 2 - 3)
I	Thuế	2.358.296.168	6.804.560.893	7.942.045.072	1.220.811.989
1	Thuế GTGT hàng bán nội địa	870.486.268	4.998.743.519	5.208.367.075	660.862.712
2	Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.337.590.330	1.652.848.057	2.439.778.985	550.659.402
3	Thuế nhà đất	-	39.668.622	39.668.622	-
4	Các khoản thuế khác	150.219.570	113.300.695	254.230.390	9.289.875
	- Thuế thu nhập cá nhân	150.219.570	113.300.695	254.230.390	9.289.875
	- Các loại thuế khác				-
II	Các khoản phải nộp khác	871.971.395	2.211.804.475	3.974.551.511	(890.775.641)
1	Lệ phí	-	4.000.000	4.000.000	-
2	Nộp trả ngân sách Quận	-			-
3	Các khoản phải nộp khác (Tiền nhà SHNN)	871.971.395		871.971.395	-
4	Tiền thuê đất	-	2.207.804.475	3.098.580.116	(890.775.641)
	TỔNG CỘNG	3.230.267.563	9.016.365.368	11.916.596.583	330.036.348

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Phạm Ngọc Thu

Lâm Thị Tuyết Nhung



Nguyễn Văn Thảo

