

Số: 05/TB-CĐN

Phú Yên, ngày 08 tháng 01 năm 2018

THÔNG BÁO

Về việc lập báo cáo Quyết toán thu - chi tài chính công đoàn năm 2017

Căn cứ Quyết định số 1910/QĐ-TLĐ, ngày 19/12/2016 của Đoàn Chủ tịch Tổng Liên đoàn Lao động Việt Nam v/v ban hành quy định thu, chi, quản lý tài chính công đoàn cơ sở và các văn bản có liên quan về tài chính-kế toán công đoàn.

Để việc báo cáo thu-chi tài chính công đoàn năm 2017 đúng thực tế và theo quy định về mục lục thu - chi tài chính công đoàn. Ban Thường vụ Công đoàn ngành Giáo dục tỉnh Phú Yên đề nghị các công đoàn cơ sở trực thuộc lập báo cáo quyết toán thu - chi tài chính công đoàn năm 2017 với những nội dung cụ thể như sau:

1. Báo cáo quyết toán thu - chi tài chính công đoàn, cần phản ánh số lao động, quỹ tiền lương thu đoàn phí, kinh phí cấp trên cấp và các khoản thu khác, chi ngân sách công đoàn.

- **Cơ sở số liệu để lập báo cáo Quyết toán:** Cuối kỳ kế toán (31/12/2017), kế toán cộng sổ, kiểm tra, đối chiếu giữa các sổ chi tiết (*sổ quỹ tiền mặt, sổ thu đoàn phí...*). Số liệu cộng sổ thu - chi tài chính công đoàn cơ sở được sử dụng để lập báo cáo quyết toán thu-chi tài chính công đoàn của công đoàn cơ sở.

- **Các chỉ tiêu cơ bản:**

+ Số lao động làm căn cứ tính tổng quỹ tiền lương đóng kinh phí công đoàn là số lao động thuộc đối tượng đóng Bảo hiểm xã hội theo quy định của Luật Bảo hiểm xã hội (*Lao động lấy tại thời điểm 31/12/2017*), tiền lương tổng hợp các tháng trong năm theo đúng số lao động thuộc đối tượng phải đóng bảo hiểm xã hội.

+ Đoàn viên để tính quỹ lương đóng Đoàn phí công đoàn là đoàn viên tại thời điểm 31/12/2017. Quỹ tiền lương làm căn cứ tính đóng đoàn phí là quỹ tiền lương tổng hợp của từng tháng.

- **Các chỉ tiêu thu - chi tài chính:** Số liệu cộng sổ thu - chi tài chính công đoàn cơ sở của từng khoản mục, được đưa vào báo cáo quyết toán thu-chi tài chính công đoàn cơ sở theo từng khoản mục tương ứng.

- Ban chấp hành công đoàn cơ sở rà soát, kiểm tra, đánh giá việc thu chi, quản lý tài chính công đoàn cơ sở: những ưu điểm, hạn chế và đề xuất, kiến nghị.

- Thực hiện công khai thu chi tài chính công đoàn, các quỹ xã hội theo quy định của Tổng liên đoàn.

2. Báo cáo quyết toán thu - chi tài chính công đoàn được lập thành 02 bộ gồm:

+ Bảng kê thu và bảng kê chi tài chính công đoàn cơ sở hoặc Sổ thu, chi tài chính công đoàn cơ sở.

+ Báo cáo quyết toán, thu chi tài chính (Mẫu B07-TLĐ)

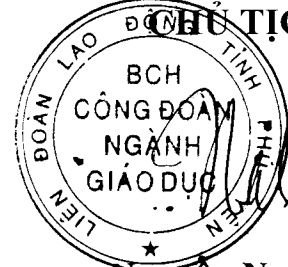
3. Thời gian nộp báo cáo Quyết toán thu - chi tài chính công đoàn năm 2017, gửi về Công đoàn ngành Giáo dục **trước ngày 12/01/2018** (Theo biểu mẫu đính kèm);

Nhận được Thông báo này đề nghị Ban Chấp hành các công đoàn cơ sở trực thuộc tổ chức thực hiện đúng nội dung và thời gian quy định. Trong quá trình thực hiện nếu có gì vướng mắc hoặc chưa rõ đề nghị các công đoàn cơ sở liên hệ về Công đoàn ngành Giáo dục tỉnh để hướng dẫn thêm (Số điện thoại: 0257.3842054 hoặc 01686655076 gặp đồng chí Thương, Kế toán CĐN Giáo dục).

Nơi nhận:

- CĐCS các đơn vị trực thuộc;
- Website Sở;
- Lưu CĐN.

TM. BAN THƯỜNG VỤ



Nguyễn Ngọc Huyền

BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN THU - CHI TÀI CHÍNH CÔNG ĐOÀN
Năm : 2017

A : CÁC CHỈ TIÊU CƠ BẢN

Số lao động tính quỹ lương đóng KPCĐ : người
 Số đoàn viên : người
 Cán bộ chuyên trách công đoàn : 0 người

Quỹ lương đóng KPCĐ:.....đồng
 Quỹ lương đóng ĐPCĐđồng

B : CÁC CHỈ TIÊU THU CHI TÀI CHÍNH CÔNG ĐOÀN

TT	NỘI DUNG	Mã số	Dự toán năm	Quyết toán kỳ này	Cấp trên duyệt
I- PHẦN THU					
1	Thu đoàn phí công đoàn	23			
2	Thu kinh phí công đoàn	22			
3	Các khoản thu khác	24			
	<i>Chuyên môn hỗ trợ</i>	24.01			
	<i>Thu khác đơn vị</i>	24.02			
	Cộng thu				
4	Kinh phí cấp trên cấp	25			
5	Tích lũy tài chính đầu kỳ	26			
6	Nhận bàn giao tích lũy tài chính	46			
	Tổng cộng thu				
II- PHẦN CHI					
1	Lương, Phụ cấp và các khoản đóng góp theo lương (<i>Phụ cấp cán bộ công đoàn không chuyên trách</i>)	27			
2	Quản lý hành chính	29			
3	Chi hoạt động	31			
	Trong đó: Đào tạo cán bộ	31.01			
	Trợ cấp	31.02			
	Hỗ trợ du lịch	31.03			
	Cộng chi				
4	Kinh phí đã nộp cấp quản lý trực tiếp	37			
5	Bàn giao tích lũy tài chính	47			
	Tổng cộng chi				
	III-Tích lũy tài chính cuối kỳ	48			
	IV- Kinh phí phải nộp cấp trên quản lý trực tiếp	49			

C- THUYẾT MINH

....., ngàytháng.....năm.....

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN
 (Ký, họ tên)

TM. BAN CHẤP HÀNH
 (Ký tên, đóng dấu)

