

CÔNG VIỆC CẦN LÀM CUỐI NĂM VÀ ĐẦU NĂM

STT	CÔNG VIỆC THỰC HIỆN	HẠN NỘP	NƠI NỘP
1	<p>Khai thuế GTGT tháng hay quý cho năm 2019:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Khai theo tháng: Áp dụng cho doanh nghiệp có tổng doanh thu của năm trước liền kề trên 50 tỷ. - Khai theo quý: Áp dụng cho doanh nghiệp có tổng doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ của năm trước liền kề từ 50 tỷ đồng trở xuống. <p>Việc thực hiện khai thuế theo quý hay theo tháng được ổn định trong 3 năm.</p> <p>Do đó, kế toán kiểm tra xem có công ty nào Doanh thu trên tờ khai GTGT của nguyên năm 2018 (chỉ tiêu 34 trên tờ khai 01/GTGT) trên 50 tỷ hay không? Nếu có thì xem cty đó đã kê khai ổn định đủ 3 năm chưa? Nếu chưa đủ thì kê khai tiếp tục cho đủ 03 năm. Nếu đủ 03 năm rồi thì xác định tiêu chí như trên để kê khai tháng hay quý cho năm 2019.</p>		Cơ quan thuế quản lý
2	Nộp tờ khai thuế môn bài năm 2019 nếu năm 2018 DN có thay đổi vốn dẫn tới thay đổi bậc thuế môn bài phải nộp.	31/12/2018	Cơ quan thuế quản lý
3	Nộp lệ phí môn bài năm 2019	30/01/2019	Cơ quan thuế quản lý
4	Nộp đủ 80% thuế TNDN năm 2018 nếu cty có lãi (nếu không nộp đủ thì bị phạt nộp chậm)	30/01/2019	Cơ quan thuế quản lý
5	Đăng ký mã số thuế cá nhân cho nhân viên, nói khách lưu hồ sơ chứng minh người phụ thuộc.	31/03/2019	Cơ quan thuế quản lý
6	Đối chiếu với khách hàng công nợ phải thu và phải trả năm 2018 để hoàn thành sổ sách		Khách hàng
7	Nộp báo cáo tài chính và quyết toán TNCN, TNDN năm 2018	31/03/2019	Cơ quan thuế quản lý
8	Nộp báo cáo tài chính và phiếu thu thập thông tin năm 2018 cho Phòng	31/03/2019	Phòng

	thống kê quận		thống kê quận nơi DN đặt trụ sở
9	Hoàn thành sổ sách những DN có yếu tố nước ngoài để kiểm toán BCTC	31/01/2019	Báo cho A. Chiêm
10	Thu phí làm quyết toán và báo cáo tài chính năm 2018	Thu chung với phí kế toán T12	
11	Xử lý chênh lệch tỷ giá các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ như tiền, công nợ. Nếu lỗ hạch toán: Nợ 413/Có 131, 331,111,112... Nếu lãi hạch toán: Nợ 131,331,111,112/Có 413... Sau khi hạch toán, số dư 413 còn bao nhiêu thì hạch toán kết chuyển sang 515 hoặc 635.	31/12/2018	