|  |  |
| --- | --- |
|  | **Mẫu số B01/BCTC** *(Kèm theo Thông tư số 24/2024/TT-BTC ngày 17/4/2024 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)* |

|  |  |
| --- | --- |
| TÊN CƠ QUAN CẤP TRÊN:.....  **ĐƠN VỊ BÁO CÁO: .................  -------** | **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM Độc lập - Tự do - Hạnh phúc  ---------------** |

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH**

*Tại ngày ......... tháng ....... năm ........*

*Đơn vị tính: ...........*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Mã số** | **Thuyết minh** | **Số cuối năm** | **Số đầu năm** |
| A | B | C | D | 1 | 2 |
|  | **TÀI SẢN** |  |  |  |  |
|  | **A. TÀI SẢN NGẮN HẠN** | **100** |  |  |  |
| **I** | **Tiền và tương đương tiền** | **110** |  |  |  |
| **II** | **Đầu tư tài chính ngắn hạn** | **120** |  |  |  |
| 1 | Đầu tư tài chính ngắn hạn | 121 |  |  |  |
| 2 | Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính ngắn hạn | 122 |  | (.....) | (.....) |
| **III** | **Các khoản phải thu ngắn hạn** | **130** |  |  |  |
| 1 | Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 131 |  |  |  |
| 2 | Phải thu kinh phí được cấp | 132 |  |  |  |
| 3 | Trả trước cho người bán ngắn hạn | 133 |  |  |  |
| 4 | Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 134 |  |  |  |
| 5 | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 135 |  | (....) | (....) |
| **IV** | **Hàng tồn kho** | **140** |  |  |  |
| 1 | Hàng tồn kho | 141 |  |  |  |
| 2 | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 142 |  | (....) | (....) |
| **V** | **Tài sản ngắn hạn khác** | **150** |  |  |  |
|  | **B. TÀI SẢN DÀI HẠN** | **160** |  |  |  |
| **I** | **Đầu tư tài chính dài hạn** | **170** |  |  |  |
| 1 | Đầu tư tài chính dài hạn | 171 |  |  |  |
| 2 | Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn | 172 |  | (....) | (....) |
| **II** | **Các khoản phải thu dài hạn** | **180** |  |  |  |
| 1 | Phải thu của khách hàng dài hạn | 181 |  |  |  |
| 2 | Trả trước cho người bán dài hạn | 182 |  |  |  |
| 3 | Các khoản phải thu dài hạn khác | 183 |  |  |  |
| 4 | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 184 |  | (....) | (....) |
| **III** | **Tài sản cố định của đơn vị** | **190** |  |  |  |
| 1 | Tài sản cố định hữu hình | 191 |  |  |  |
|  | - Nguyên giá | 192 |  |  |  |
|  | - Khấu hao và hao mòn lũy kế | 193 |  | (....) | (....) |
| 2 | Tài sản cố định vô hình | 194 |  |  |  |
|  | - Nguyên giá | 195 |  |  |  |
|  | - Khấu hao và hao mòn lũy kế | 196 |  | (....) | (....) |
| **IV** | **Tài sản kết cấu hạ tầng đơn vị trực tiếp khai thác, sử dụng** | **200** |  |  |  |
| 1 | Tài sản cố định hữu hình | 201 |  |  |  |
|  | - Nguyên giá | 202 |  |  |  |
|  | - Khấu hao và hao mòn lũy kế | 203 |  | (....) | (....) |
| 2 | Tài sản cố định vô hình | 204 |  |  |  |
|  | - Nguyên giá | 205 |  |  |  |
|  | - Khấu hao và hao mòn lũy kế | 206 |  | (...) | (...) |
| **V** | **Mua sắm, đầu tư xây dựng dở dang** | **210** |  |  |  |
| 1 | Mua sắm, nâng cấp tài sản cố định | 211 |  |  |  |
| 2 | Đầu tư, xây dựng dở dang | 212 |  |  |  |
| 3 | Dự án, công trình đầu tư xây dựng đã bàn giao, chờ phê duyệt quyết toán | 213 |  | (...) | (...) |
| **VI** | **Tài sản dài hạn khác** | **220** |  |  |  |
|  | **TỔNG CỘNG TÀI SẢN**  **(Mã số 230 = Mã số 100 + Mã số 160)** | **230** |  |  |  |
|  | **NGUỒN VỐN** |  |  |  |  |
|  | **A. NỢ PHẢI TRẢ** | **240** |  |  |  |
| **I** | **Nợ ngắn hạn** | **250** |  |  |  |
| 1 | Phải trả người bán ngắn hạn | 251 |  |  |  |
| 2 | Các khoản nhận trước của khách hàng ngắn hạn | 252 |  |  |  |
| 3 | Các khoản nhận trước kinh phí được cấp | 253 |  |  |  |
| 4 | Phải trả nợ vay ngắn hạn | 254 |  |  |  |
| 5 | Dự phòng phải trả ngắn hạn | 255 |  |  |  |
| 6 | Các Quỹ phải trả | 256 |  |  |  |
| 7 | Các khoản nợ phải trả ngắn hạn khác | 257 |  |  |  |
| **II** | **Nợ dài hạn** | **260** |  |  |  |
| 1 | Phải trả người bán dài hạn | 261 |  |  |  |
| 2 | Các khoản nhận trước của khách hàng dài hạn | 262 |  |  |  |
| 3 | Phải trả nợ vay dài hạn | 263 |  |  |  |
| 4 | Dự phòng phải trả dài hạn | 264 |  |  |  |
| 5 | Các khoản nợ phải trả dài hạn khác | 265 |  |  |  |
|  | **B. TÀI SẢN THUẦN** | **280** |  |  |  |
| 1 | Vốn góp | 281 |  |  |  |
| 2 | Thặng dư/thâm hụt lũy kế | 282 |  |  |  |
| 3 | Quỹ thuộc đơn vị | 283 |  |  |  |
| 4 | Kinh phí mang sang năm sau | 284 |  |  |  |
| 5 | Tài sản thuần khác | 285 |  |  |  |
|  | **TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN**  **(Mã số 300 = Mã số 240 + Mã số 280)** | **300** |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NGƯỜI LẬP BIỂU** *(Ký, họ tên)* | **KẾ TOÁN TRƯỞNG  /PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN** *(Ký, họ tên)* | *Lập, ngày... tháng... năm....* **THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ** *(Ký, họ tên, đóng dấu)* |