

Số: 150.../TB-NXBGDVN

Hà Nội, ngày 10 tháng 12 năm 2019

THÔNG BÁO

V/v: Xây dựng kế hoạch hoạt động, kinh doanh - tài chính năm 2020

Kính gửi: - Tổng Giám đốc NXBGDVN

- Các Phó Tổng Giám đốc NXBGDVN
- Nhà xuất bản Giáo dục tại các miền
- Tạp chí Toán học tuổi trẻ, Văn học tuổi trẻ, Toán tuổi thơ
- Viện Nghiên cứu sách và Học liệu Giáo dục, Trung tâm công nghệ Giáo dục
- Các đơn vị thành viên NXBGDVN

Chủ tịch Hội đồng thành viên NXBGDVN thông báo tới các cá nhân, đơn vị tổ chức xây dựng kế hoạch hoạt động, kinh doanh - tài chính năm 2020 như sau:

1. Các căn cứ xây dựng kế hoạch

- Chế độ, chính sách của Nhà nước, quy định của NXBGDVN và của đơn vị đang áp dụng hiện hành;
- Tình hình phát triển kinh tế xã hội, dự báo khả năng biến động của thị trường có tác động ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị;
- Phương hướng nhiệm vụ công tác năm 2020 của NXBGDVN và của đơn vị;
- Kết quả sản xuất kinh doanh 11 tháng đầu năm 2019 và ước tình hình thực hiện cả năm 2019 của đơn vị;
- Chức năng, nhiệm vụ được phân công của các cá nhân, đơn vị.

2. Nội dung xây dựng kế hoạch

2.1. Ban Tổng Giám đốc NXBGDVN, Viện trưởng Viện nghiên cứu Sách và Học liệu Giáo dục, Giám đốc Trung tâm công nghệ Giáo dục

Các Ông/Bà thành viên Ban Tổng Giám đốc NXBGDVN, Viện trưởng Viện nghiên cứu Sách và Học liệu Giáo dục, Giám đốc Trung tâm công nghệ Giáo dục căn cứ chức năng, nhiệm vụ được phân công đối với cá nhân/đơn vị để xây dựng mục tiêu, định hướng, kế hoạch công việc thực hiện trong năm 2020 báo cáo Chủ tịch HĐQT (qua Ban KHTC để tổng hợp) trước ngày 04/01/2020.

2.2. NXBGD tại các miền, các tạp chí và các đơn vị thành viên NXBGDVN

Các đơn vị triển khai xây dựng kế hoạch kinh doanh - tài chính năm 2020 của đơn vị mình gồm các nội dung chính sau đây:

2.2.1. Thuyết minh xây dựng kế hoạch

- Đánh giá, phân tích kết quả sản xuất kinh doanh năm 2019: So sánh số liệu thực hiện với số liệu kế hoạch.

- Nguyên tắc, căn cứ xây dựng kế hoạch năm 2020, những nhân tố ảnh hưởng.

- Phân tích số liệu kế hoạch năm 2020 và so sánh cùng kỳ đối với các chỉ tiêu:

- + Chỉ tiêu doanh thu;
- + Chỉ tiêu giá vốn;
- + Chỉ tiêu chi phí bán hàng;
- + Chỉ tiêu chi phí quản lý doanh nghiệp.

2.2.2. Phần bảng biểu xây dựng kế hoạch

a. Đối với các đơn vị hạch toán phụ thuộc:

- NXBGD các miền: thực hiện theo hướng dẫn tại phụ lục 1.

- Các tạp chí: thực hiện theo hướng dẫn tại phụ lục 2.

b. Đối với các công ty cổ phần thành viên:

- Khối Công ty Sách - TBGD miền: thực hiện theo hướng dẫn tại phụ lục 3.

- Khối nhà in: thực hiện theo hướng dẫn tại phụ lục 4.

- Khối các Công ty còn lại: thực hiện theo hướng dẫn tại phụ lục 5

Các đơn vị truy cập Website của NXBGDVN theo địa chỉ: <http://congvan.veph.vn> trong mục **Tài liệu/Văn bản mẫu**, hoặc địa chỉ: <http://nxbgd.vn> trong mục **Thông tin nội bộ/Mẫu biểu-Tài liệu** để tải phần bảng biểu về.

2.2.3. Đề xuất, kiến nghị: Các đơn vị nêu đề xuất, kiến nghị để hoàn thành kế hoạch năm 2020 đã xây dựng.

3. Tổ chức thực hiện

- Các đơn vị hạch toán phụ thuộc, gửi bản Kế hoạch kinh doanh - tài chính năm 2020 của đơn vị về NXBGDVN trước ngày 04/01/2020.

- Các đơn vị thành viên gửi **02 bản** Kế hoạch kinh doanh - tài chính năm 2020: **01 bản gửi về NXBGDVN (qua Ban KHTC), 01 bản về NXBGD miền trước ngày 28/12/2019.**

- NXBGD các miền tổng hợp Kế hoạch kinh doanh - tài chính năm 2020, yêu cầu có đầy đủ thuyết minh, phân tích cơ sở xây dựng kế hoạch, nêu ý kiến đối với các chỉ tiêu kế hoạch của các đơn vị và tổng hợp đề xuất, kiến nghị của các đơn vị thuộc khu vực phụ trách về NXBGDVN trước ngày 04/01/2020 (theo mẫu đính kèm).

Các báo cáo, kế hoạch gửi về NXBGDVN (qua Ban KHTC) bằng văn bản và file mềm theo địa chỉ: bankhtc.nxbgdvn@gmail.com.

- Ban KHTC tổng hợp kế hoạch từ các cá nhân, đơn vị được phân công báo cáo Chủ tịch HĐTV để trình Hội đồng thành viên xem xét phê duyệt, giao kế hoạch năm 2020. Tiến độ hoàn thành trước ngày 08/01/2020.

Kế hoạch kinh doanh tài chính NXBGDVN giao cho các đơn vị là căn cứ đánh giá, tổng kết, khen thưởng trong năm 2020.

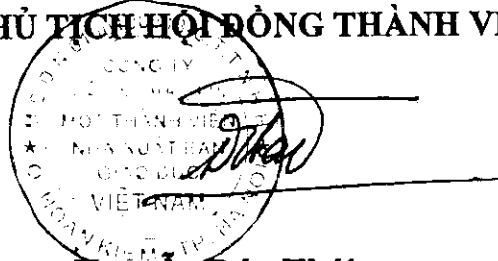
Đây là công việc quan trọng, đề nghị các cá nhân/đơn vị liên quan tổ chức thực hiện tốt nội dung và đảm bảo thời gian yêu cầu trên.

NXBGDVN thông báo để các đơn vị biết và triển khai thực hiện.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐTV, Ban TGD;
- CVP, KTT, KSV;
- Ban: KHTC, THDN, KS&PC;
- Lưu: VT.

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG THÀNH VIÊN



Nguyễn Đức Thái

(Mẫu Tổng hợp kế hoạch kinh doanh - tài chính năm 2020
ban hành kèm công văn số 1650 ngày 10 tháng 12 năm 2019 của NXBGDVN dành cho NXBGD miền)

**NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC VIỆT NAM
NHÀ XUẤT BẢN GIÁO DỤC TẠI.....**

**BẢNG TỔNG HỢP KẾ HOẠCH KINH DOANH - TÀI CHÍNH NĂM 2020
KHU VỰC MIỀN....**

Đơn vị tính: triệu đồng

TT	Đơn vị	Doanh thu			Lợi nhuận			Vốn điều lệ 2020	Tỉ suất lợi nhuận/vốn (%)		Cổ tức (%)		
		Ước TH 2019	Kế hoạch 2020		Ước TH 2019	Đơn vị lập	NXBGD miền đề xuất giao		LN/VĐL 2019	LN/VĐL 2020	Ước TH 2019	Đơn vị lập	NXBGD miền đề xuất giao
			Đơn vị lập	NXBGD miền đề xuất giao									
1													
2													
	...												
Cộng													

* Thuyết minh, phân tích cơ sở, lý do xây dựng kế hoạch của từng đơn vị:

- + Công ty CP ...
- + Công ty CP ...

....., ngày tháng năm 2019

Lập biểu

Kế toán trưởng

Lãnh đạo đơn vị

TỔNG HỢP KẾ HOẠCH TÀI CHÍNH NĂM 2020

đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Ước TH năm 2019	Kế hoạch năm 2020	Ghi chú
1.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
<i>a.</i>	<i>Doanh thu ngoài nội bộ:</i>			
	- Doanh thu SGK			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Doanh thu sách tham khảo, liên kết			"
	- Doanh thu từ hoạt động xuất bản			"
	- Doanh thu vật tư			"
	- Doanh thu cho thuê cơ sở vật chất			"
	- Doanh thu khác			"
<i>b.</i>	<i>Doanh thu nội bộ:</i>			
	- Doanh thu SGK			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Doanh thu vật tư			"
	- Doanh thu cho thuê cơ sở vật chất			"
	- Doanh thu khác			"
2.	Giá vốn hàng bán			
	<i>Giá vốn ngoài nội bộ:</i>			
	- Giá vốn SGK			Có bảng tổng hợp giá vốn
	- Giá vốn sách tham khảo, liên kết			"
	- Giá vốn từ hoạt động xuất bản			"
	- Giá vốn vật tư			"
	- Giá vốn cho thuê cơ sở vật chất			"
	- Giá vốn khác			"
	<i>Giá vốn nội bộ:</i>			
	- Giá vốn SGK			Có bảng tổng hợp giá vốn
	- Giá vốn sách tham khảo, liên kết			"
	- Giá vốn từ hoạt động xuất bản			"
	- Giá vốn vật tư			"

TT	Chỉ tiêu	Ước TH năm 2019	Kế hoạch năm 2020	Ghi chú
	- Giá vốn cho thuê cơ sở vật chất			"
	- Giá vốn khác			"
3.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
4.	Kết quả hoạt động tài chính			
	- Doanh thu hoạt động tài chính			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Chi phí tài chính			"
	- Kết quả			
5.	Chi phí bán hàng			
6.	Chi phí quản lý doanh nghiệp			
7.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (3+4-5-6)			
8.	Kết quả khác			
	- Thu nhập khác			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Chi phí khác			"
	- Kết quả khác			
9.	Tổng lợi nhuận trước thuế (7+8)			
10.	Quỹ tiền lương			
	- Doanh thu tính lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Đơn giá tiền lương (đ/1000đ lợi nhuận)			"
	- Quỹ lương theo đơn giá			"
	- Quỹ lương thêm giờ			"
11.	Tỉ lệ thu hồi công nợ			

TỔNG HỢP KẾ HOẠCH GIÁ VỐN SGK NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải		Số tiền	Ghi chú
I.	Giá vốn SGK năm 2019 chuyển sang		
II.	Chi phí phát sinh năm 2020		
1	Chi phí trực tiếp:		Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Chi phí in gia công:		"
	<i>Chi phí vật tư (giấy, cắt rọc) in gia công</i>		"
	<i>Chi phí công in gia công</i>		"
	- Chi phí in đấu thầu (giấy, công in)		"
	<i>Chi phí vật tư in đấu thầu</i>		"
	<i>Chi phí công in đấu thầu</i>		"
	- Chi phí Biên tập, thiết kế chế bản		"
	- Chi phí tổ chức bàn thảo		Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Phân bổ thuế GTGT vào giá vốn		"
	- Chi phí khác		"
2	Chi phí chung phân bổ theo tỷ lệ doanh thu		"
	Chi phí lãi vay + CK thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		"
	Chi phí bán hàng		"
	Chi phí quản lý (Khấu hao TSCĐ, Công tác phí, Giao dịch, hội nghị khánh tiết, CCDC, điện thoại, điện, nước, lương, bảo hiểm, văn phòng phẩm...)		"
	Thuế GTGT không được khấu trừ		"
	Chi phí khác		"
III.	Giá vốn SGK tồn cuối năm 2020		
IV.	Giá vốn SGK bán năm 2020		I+II-III

KẾ HOẠCH CHI PHÍ BÁN HÀNG NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải	Năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
- Tiền lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn			"
- Chi phí ăn ca, độc hại			"
- Lương làm thêm ngoài giờ			"
- Trang phục, BHLĐ			"
- Khấu hao TSCĐ			"
- Sửa chữa TSCĐ			"
- Tiền điện thấp sáng			
- Tiền nước, vệ sinh cơ quan			
- Chi phí bảo vệ, PCCC, bảo lụt			
- Điện thoại, Fax, internet			
- Xăng dầu, sửa chữa ô tô, lệ phí gt			
- Chi phí vận chuyển sách			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Chi phí bốc xếp hàng hoá tiêu thụ			"
- Chi phí thuê kho			
- Chi phí bảo hành sản phẩm			
- Sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ			
- Tuyên truyền quảng cáo			
- Chi phí hội nghị khách hàng			
- Chi hỗ trợ cho giáo dục			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
-			
- Chi phí khác			
TỔNG CỘNG			

KẾ HOẠCH CHI PHÍ QUẢN LÝ NĂM 2020

đơn vị: đồng

Diễn giải	Năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
- Tiền lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn			"
- Chi phí ăn ca, độc hại			"
- Lương làm thêm ngoài giờ			"
- Trang phục, BHLĐ			"
- Bảo hiểm tai nạn lao động			
- Chi phí trợ cấp mất việc làm			
- Khấu hao TSCĐ			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Sửa chữa TSCĐ			"
- Tiền điện thấp sáng			"
- Tiền nước, vệ sinh cơ quan			"
- Chi phí bảo vệ, PCCC, bảo lụt, quân sự			
- Điện thoại, Fax, internet			
- Dịch vụ phí, chuyển tiền, công văn...			
- Sách báo, photocopy			
- Xăng dầu, sửa chữa ô tô, lệ phí gt			
- Bảo hiểm tài sản, hàng hoá			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Chi phí thuê trụ sở			"
- Sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ			
- Văn phòng phẩm			
- Chi phí công tác chỉ đạo thư viện			
- Chi phí tổ chức các hội thi			
- Công tác phí			
- Tuyên truyền quảng cáo			
- Giao dịch, hội nghị, khánh tiết			
- Chi phí đào tạo, tham quan, học tập			
- Chi phí y tế			
- Chi phí hoạt động nghiên cứu khoa học			
- Sách lưu chiếu			
- Biếu tặng sản phẩm, hàng hoá			
- Chi phí hội nghị tác giả			
- Chi phí hội nghị khách hàng			
- Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Thuế môn bài, thuế đất			"
-			
- Chi phí khác			
TỔNG CỘNG			

CÁC KHOẢN NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2020

đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	Năm 2019				KH Số phát sinh phải nộp năm 2020
	Số còn phải nộp năm 2018 chuyển sang	Số phát sinh phải nộp trong năm 2019	Số đã nộp trong năm 2019	Số còn phải nộp chuyển sang năm 2020	
1. Thuế					
- Thuế môn bài					
- Thuế GTGT					
- Thuế TNCN					
- Thuế Xuất, Nhập khẩu					
- Tiền thuê đất, Thuế đất					
- Các khoản Thuế khác (ghi cụ thể)					
2. Các khoản phải nộp khác					
- Phí, lệ phí					
- Các khoản phải nộp khác					
TỔNG CỘNG					

TỔNG HỢP KẾ HOẠCH TÀI CHÍNH NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

TT	Chỉ tiêu	Ước TH năm 2019	Kế hoạch năm 2020	Ghi chú
1.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
	- Doanh thu tạp chí			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Doanh thu XBP khác			"
	- Doanh thu khác			"
2.	Giá vốn hàng bán			
	- Giá vốn tạp chí			Có bảng tổng hợp giá vốn
	- Giá vốn XBP khác			"
	- Giá vốn khác			"
3.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
4.	Kết quả hoạt động tài chính			
	- Doanh thu hoạt động tài chính			
	- Chi phí tài chính			
	- Kết quả			
5.	Chi phí bán hàng			
6.	Chi phí quản lý doanh nghiệp			
7.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (3+4-5-6)			
8.	Kết quả khác			
	- Thu nhập khác			
	- Chi phí khác			
	- Kết quả khác			
9.	Tổng lợi nhuận trước thuế (7+8)			
10.	Quỹ tiền lương			
	- Doanh thu tính lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Đơn giá tiền lương (đ/1000đ lợi nhuận)			"
	- Quỹ lương theo đơn giá			"
11.	Tỉ lệ thu hồi công nợ			

TỔNG HỢP KẾ HOẠCH GIÁ VỐN TẠP CHÍ NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải		Số tiền	Ghi chú
I.	Giá vốn tạp chí năm 2019 chuyển sang		
II.	Chi phí phát sinh năm 2020		
1	Chi phí in tạp chí		Có bảng tính thuyết minh chi tiết
2	Chi phí in XBP khác		"
3	Chi phí tổ chức bàn thảo:		"
	- Chi phí lương biên tập		"
	- Chi phí BHXH, BHYT, KPCD biên tập		"
	- Chi phí chế bản		"
	- Chi phí thiết kế mỹ thuật		"
	- Chi phí sửa bài		"
	- Chi phí tổ chức bàn thảo khác		"
4	Nhuận bút tác giả		"
5	Thuế GTGT không được khấu trừ		"
6	Chi phí khác		
III.	Giá vốn tồn cuối năm 2020		
IV.	Giá vốn hàng bán năm 2020		I+II-III

KẾ HOẠCH CHI PHÍ BÁN HÀNG NĂM 2020

đơn vị tính: đồng

Diễn giải	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
- Tiền lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn			"
- Chi phí ăn ca, độc hại			"
- Trang phục, BHLĐ			"
- Khấu hao TSCĐ			"
- Sửa chữa TSCĐ			
- Tiền điện thắp sáng			
- Tiền nước, vệ sinh cơ quan			
- Chi phí bảo vệ, PCCC, bảo lụt			
- Điện thoại, Fax, internet			
- Dịch vụ phí, công văn			
- Xăng dầu, sửa chữa ô tô, lệ phí gt			
- Chi phí vận chuyển sách, tạp chí			
- Chi phí bốc xếp hàng hoá tiêu thụ			
- Chi phí thuê kho			
- Bảo hiểm tài sản, hàng hoá			
- Chi phí bảo hành sản phẩm			
- Chi hoa hồng môi giới			
- Sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ			
-			
- Chi phí khác			
TỔNG CỘNG			

KẾ HOẠCH CHI PHÍ QUẢN LÝ NĂM 2020

Diễn giải	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
- Tiền lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- BHXH, BHYT y tế, kinh phí công đoàn			"
- Chi phí ăn ca, độc hại			"
- Trang phục, BHLĐ			"
- Bảo hiểm tai nạn lao động			"
- Chi phí trợ cấp mất việc làm			
- Khấu hao TSCĐ			
- Sửa chữa TSCĐ			
- Tiền điện thấp sáng			
- Tiền nước, vệ sinh cơ quan			
- Chi phí bảo vệ, PCCC, bảo lụt, quân sự			
- Điện thoại, Fax, internet			
- Dịch vụ phí, chuyển tiền, công văn...			
- Sách báo, photocopy			
- Xăng dầu, sửa chữa ô tô, lệ phí gt			
- Chi phí thuê trụ sở			
- Bảo hiểm tài sản, hàng hoá			
- Sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ			
- Văn phòng phẩm			
- Chi phí tổ chức các hội thi			
- Công tác phí			
- Tuyên truyền quảng cáo			
- Giao dịch, hội nghị, khánh tiết			
- Chi phí đào tạo, tham quan, học tập			
- Chi phí y tế			
- Chi phí hoạt động nghiên cứu khoa học			
- Lưu chiếu, biếu tặng sản phẩm, hàng hoá			
- Chi phí hội nghị tác giả			
- Chi phí hội nghị khách hàng			
- Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi			
- Thuế môn bài, thuế đất			
-			
- Chi phí khác			
TỔNG CỘNG			

KẾ HOẠCH CÁC KHOẢN NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC NĂM 2020

đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	Ước thực hiện năm 2019				KH Số phát sinh phải nộp năm 2020
	Số còn phải nộp năm 2018 chuyển sang	Số phát sinh phải nộp trong năm 2019	Số đã nộp trong năm 2019	Số còn phải nộp chuyển sang năm 2019	
1. Thuế					
- Thuế môn bài					
- Thuế GTGT					
- Thuế TNCN					
- Thuế Xuất, Nhập khẩu					
- Tiền thuê đất, Thuế đất					
- Các khoản Thuế khác (ghi cụ thể)					
2. Các khoản phải nộp khác					
- Phí, lệ phí					
- Các khoản phải nộp khác					
TỔNG CỘNG					

TỔNG HỢP KẾ HOẠCH TÀI CHÍNH NĂM 2020

đơn vị tính: đồng

TT	Chỉ tiêu	Ước TH năm 2019	Kế hoạch năm 2020	Ghi chú
1.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
	- Doanh thu bán SGK			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Doanh thu bán STK			"
	- Doanh thu bán lịch			"
	- Doanh thu bán thiết bị giáo dục			"
	- Doanh thu khác			"
2.	Giá vốn hàng bán			Có bảng tổng hợp giá vốn
	- Giá vốn hàng bán SGK			"
	- Giá vốn hàng bán STK			"
	- Giá vốn hàng bán lịch			"
	- Giá vốn hàng bán thiết bị giáo dục			"
	- Giá vốn khác			"
3.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
4.	Kết quả hoạt động tài chính			
	- Doanh thu hoạt động tài chính			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Chi phí tài chính			
	- Kết quả			
5.	Chi phí bán hàng			
6.	Chi phí quản lý doanh nghiệp			
7.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (3+4-5-6)			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
8.	Kết quả khác			
	- Thu nhập khác			
	- Chi phí khác			
	- Kết quả khác			
9.	Tổng lợi nhuận trước thuế (7+8)			
	- Tỷ lệ cổ tức			
10.	Quỹ tiền lương			
	- Đơn giá tiền lương			
	- Quỹ lương theo đơn giá			
	- Tiền lương bình quân/người/tháng			
11.	Tỷ lệ thu hồi công nợ			
12.	Các khoản phát sinh phải nộp NSNN			
	- Tiền thuê đất, thuế đất, thuế môn bài			
	- Thuế giá trị gia tăng			
	- Thuế TNDN			
	- Thuế thu nhập cá nhân			
	- Các khoản nộp NS khác			

TỔNG HỢP KẾ HOẠCH GIÁ VỐN NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải		Số tiền	Ghi chú
I.	Giá vốn năm 2019 chuyển sang		
II.	Chi phí phát sinh năm 2020		
1	Giá vốn nhập SGK		Có bảng tính thuyết minh chi tiết
2	Giá vốn nhập STK		"
3	Giá vốn nhập lịch		"
4	Giá vốn nhập thiết bị giáo dục		"
5	Chi phí tổ chức bản thảo:		"
	- Chi phí biên tập + đọc rà soát		"
	- Chi phí chế bản		"
	- Chi phí thiết kế mỹ thuật		"
	- Chi phí sửa bài		"
	- Chi phí tổ chức bản thảo khác		"
6	Nhuận bút tác giả		"
7	Chi phí in		"
8	Thuế GTGT không được khấu trừ		
9	Chi phí khác		
III.	Giá vốn tồn cuối năm 2020		
IV.	Giá vốn hàng bán năm 2020		I+II-III

KẾ HOẠCH CHI PHÍ BÁN HÀNG NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
- Tiền lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn			"
- Chi phí ăn ca, độc hại			"
- Trang phục, BHLĐ			"
- Khấu hao TSCĐ			"
- Sửa chữa TSCĐ			"
- Tiền điện, nước, vệ sinh			
- Chi phí bảo vệ, PCCC, bảo lự			
- Điện thoại, Fax, internet			
- Xăng dầu, sửa chữa ô tô, lệ phí gt			
- Chi phí thuê kho			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Chi phí bảo hành sản phẩm			
- Sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ			
- Chi phí hoa hồng			
- Chi phí hội nghị khách hàng			
-			
- Chi phí khác			
TỔNG CỘNG			

KẾ HOẠCH CHI PHÍ QUẢN LÝ NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
- Tiền lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn			"
- Chi phí ăn ca, độc hại			"
- Trang phục, BHLĐ			"
- Bảo hiểm tai nạn lao động			
- Chi phí trợ cấp mất việc làm			
- Khấu hao TSCĐ			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Sửa chữa TSCĐ			"
- Chi phí thuê trụ sở			"
- Tiền điện, nước, vệ sinh			
- Chi phí bảo vệ, PCCC, bảo lụt, quân sự			
- Điện thoại, Fax, internet			
- Dịch vụ phí, chuyển tiền, công văn...			
- Sách báo, photocopy			
- Xăng dầu, sửa chữa ô tô, lệ phí gt			
- Bảo hiểm tài sản, hàng hoá			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ			
- Văn phòng phẩm			
- Công tác phí			
- Tuyên truyền quảng cáo			
- Giao dịch, hội nghị, khánh tiết			
- Chi phí đào tạo, tham quan, học tập			
- Chi phí y tế			
- Chi phí hoạt động nghiên cứu khoa học			
- Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Thuế môn bài, thuế đất			
-			
- Chi phí khác			
TỔNG CỘNG			

TỔNG HỢP KẾ HOẠCH TÀI CHÍNH NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

TT	Chỉ tiêu	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
1.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
	- Doanh thu in sách NXBGDVN			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Doanh thu in SP ngoài			"
	- Doanh thu cắt rọc			"
	- Doanh thu vật tư			"
	- Doanh thu cho thuê CSVC			
	- Doanh thu khác			"
2.	Giá vốn hàng bán			
	- Giá vốn in sách NXBGDVN			Có bảng tổng hợp giá vốn
	- Giá vốn in SP ngoài			"
	- Giá vốn hoạt động cắt rọc			"
	- Giá vốn vật tư			"
	- Giá vốn cho thuê CSVC			
	- Giá vốn khác			"
3.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
4.	Kết quả hoạt động tài chính			
	- Doanh thu hoạt động tài chính			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
	- Chi phí tài chính			
	- Kết quả			
5.	Chi phí bán hàng			
6.	Chi phí quản lý doanh nghiệp			
7.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (3+4-5-6)			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
8.	Kết quả khác			
	- Thu nhập khác			
	Tr.đó: Thu bán giấy lẻ, phế liệu...			
	- Chi phí khác			
	- Kết quả khác			
9.	Tổng lợi nhuận trước thuế (7+8)			
	- Tỷ lệ cổ tức			

TT	Chỉ tiêu	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
10.	Quỹ tiền lương			
	- Đơn giá tiền lương			
	- Quỹ lương theo đơn giá			
	- Tiền lương bình quân/người/tháng			
11.	Tỉ lệ thu hồi công nợ (%)			
12.	Các khoản phát sinh phải nộp NSNN			
	- Thuế sử dụng đất, tiền thuế đất, thuế môn bài			
	- Thuế giá trị gia tăng			
	- Thuế TNDN			
	- Thuế thu nhập cá nhân			
	- Các khoản nộp NS khác			

TỔNG HỢP KẾ HOẠCH GIÁ VỐN NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải		Số tiền	Ghi chú
I.	Giá vốn năm 2019 chuyển sang		
II.	Chi phí phát sinh năm 2020		
1	Giá vốn in sách NXBGDVN		Có bảng tính thuyết minh chi tiết
2	Giá vốn in sản phẩm ngoài		"
3	Chi phí hoạt động cắt rọc		"
4	Giá vốn vật tư		"
5	Chi phí khác		"
III.	Giá vốn tồn cuối năm 2020		
IV.	Giá vốn hàng bán năm 2020		I+II-III

KẾ HOẠCH CHI PHÍ BÁN HÀNG NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
- Tiền lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- BHXH, BHYT y tế, kinh phí công đoàn			"
- Chi phí ăn ca, độc hại			"
- Trang phục, BHLĐ			"
- Khấu hao TSCĐ			"
- Sửa chữa TSCĐ			"
- Tiền điện, nước, vệ sinh			
- Chi phí bảo vệ, PCCC, bảo lụt			
- Điện thoại, Fax, internet			
- Xăng dầu, sửa chữa ô tô, lệ phí gt			
- Chi phí thuê kho			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Chi phí bảo hành sản phẩm			
- Sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ			
- Chi phí hoa hồng			
- Chi phí hội nghị khách hàng			
-			
- Chi phí khác			
TỔNG CỘNG			

KẾ HOẠCH CHI PHÍ QUẢN LÝ NĂM 2020

đơn vị tính: đồng

Diễn giải	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
- Tiền lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn			"
- Chi phí ăn ca, độc hại			"
- Trang phục, BHLĐ			"
- Bảo hiểm tai nạn lao động			
- Chi phí trợ cấp mất việc làm			
- Khấu hao TSCĐ			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Sửa chữa TSCĐ			"
- Chi phí thuê trụ sở			
- Tiền điện, nước, vệ sinh			
- Chi phí bảo vệ, PCCC, bảo lụt, quân sự			
- Điện thoại, Fax, internet			
- Dịch vụ phí, chuyển tiền, công văn...			
- Sách báo, photocopy			
- Xăng dầu, sửa chữa ô tô, lệ phí gt			
- Chi phí thuê trụ sở			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Bảo hiểm tài sản, hàng hoá			"
- Sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ			
- Văn phòng phẩm			
- Công tác phí			
- Tuyên truyền quảng cáo			
- Giao dịch, hội nghị, khánh tiết			
- Chi phí đào tạo, tham quan, học tập			
- Chi phí y tế			
- Chi phí hoạt động nghiên cứu khoa học			
- Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- Thuế môn bài, thuế đất			"
-			
- Chi phí khác			
TỔNG CỘNG			

TỔNG HỢP KẾ HOẠCH TÀI CHÍNH NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

TT	Chỉ tiêu	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
1.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ			Có bảng tính thuyết minh
	- Doanh thu SGK			
	- Doanh thu SBT			
	- Doanh thu STK, Sách ĐH-DN, SDT ...			
	- Doanh thu bán thảo			
	- Doanh thu vật tư			
	- Doanh thu cho thuê CSVC			
	- Doanh thu băng phim GK			
	- Doanh thu băng casette GK			
	- Doanh thu đĩa CD ROM GD			
	- Doanh thu Bản đồ TAGK			
	- Doanh thu thiết bị			
	- Doanh thu ấn phẩm, VPP			
	- Doanh thu khác			
2.	Giá vốn hàng bán			Có bảng tổng hợp giá vốn
	- Giá vốn SGK			Có bảng tính thuyết minh
	- Giá vốn SBT			"
	- Giá vốn STK, Sách ĐH-DN, SDT ...			"
	- Giá vốn bán thảo			"
	- Giá vốn vật tư			"
	- Giá vốn cho thuê CSVC			"
	- Giá vốn băng phim GK			"
	- Giá vốn băng casette GK			"
	- Giá vốn đĩa CD ROM GD			"
	- Giá vốn Bản đồ TAGK			"
	- Giá vốn thiết bị			"
	- Giá vốn ấn phẩm, VPP			"

TT	Chỉ tiêu	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
	- Giá vốn khác			"
3.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ			
4.	Kết quả hoạt động tài chính			
	- Doanh thu hoạt động tài chính			
	- Chi phí tài chính			Có bảng tính thuyết minh
	- Kết quả			"
5.	Chi phí bán hàng			
6.	Chi phí quản lý doanh nghiệp			
7.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (3+4-5-6)			
8.	Kết quả khác			
	- Thu nhập khác			
	- Chi phí khác			
	- Kết quả khác			
9.	Tổng lợi nhuận trước thuế (7+8)			
	- Tỷ lệ cổ tức			
10.	Quỹ tiền lương			
	- Đơn giá tiền lương			Có bảng tính thuyết minh
	- Quỹ lương theo đơn giá			"
	- Tiền lương bình quân/người/tháng			
11.	Tỷ lệ thu hồi công nợ bán hàng (%)			
12.	Các khoản phát sinh phải nộp NSNN			
	- Thuế sử dụng đất, tiền thuế đất, thuế môn bài			
	- Thuế giá trị gia tăng			
	- Thuế TNDN			
	- Thuế thu nhập cá nhân			
	- Các khoản nộp NS khác			

TỔNG HỢP KẾ HOẠCH GIÁ VỐN NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải		Số tiền	Ghi chú
I.	Giá vốn năm 2019 chuyển sang		
II.	Chi phí phát sinh năm 2020		
1	Chi phí in STK, SĐH-DN, SBT, SDT, TA-BĐ, ...		Có bảng tính thuyết minh chi tiết
2	Giá vốn nhập STK, SBT.... từ các đơn vị khác		
3	Giá vốn nhập SGK		
4	Chi phí sản xuất chung		Có bảng tính thuyết minh chi tiết
5	Chi phí tổ chức bán thảo mới		
6	Phí Quản lý xuất bản		
7	Chi phí nhuận bút tác giả		
8	Thuế GTGT không được khấu trừ (nếu có)		
9	Chi phí khác		
III.	Giá vốn tồn cuối năm 2020		
IV.	Giá vốn hàng bán năm 2020		I+II-III

KẾ HOẠCH CHI PHÍ BÁN HÀNG NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
- Tiền lương			Có bảng tính thuyết minh chi tiết
- BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn			"
- Chi phí ăn ca, độc hại			"
- Trang phục, BHLĐ			"
- Khấu hao TSCĐ			"
- Sửa chữa TSCĐ			"
- Tiền điện thấp sáng			
- Tiền nước, vệ sinh cơ quan			
- Chi phí bảo vệ, PCCC, bảo lụt			
- Điện thoại, Fax, internet			
- Xăng dầu, sửa chữa ô tô, lệ phí gt			
- Chi phí bưu điện vận chuyển sách			
- Chi phí bốc xếp hàng hoá tiêu thụ			
- Chi phí thuê kho			Có bảng tính thuyết minh
- Chi phí bảo hành sản phẩm			
- Sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ			
- Văn phòng phẩm			
- Chi phí hoa hồng			
- Chi phí hội nghị khách hàng			
-			
- Chi phí khác			
TỔNG CỘNG			

KẾ HOẠCH CHI PHÍ QUẢN LÝ NĂM 2020*đơn vị tính: đồng*

Diễn giải	Ước TH năm 2019	KH năm 2020	Ghi chú
- Tiền lương			Có bảng tính thuyết minh
- BHXH, BHYT, kinh phí công đoàn			"
- Chi phí ăn ca, độc hại			"
- Trang phục, BHLĐ			"
- Bảo hiểm tai nạn lao động			
- Chi phí trợ cấp mất việc làm			
- Khấu hao TSCĐ			Có bảng tính thuyết minh
- Sửa chữa TSCĐ			"
- Tiền điện thấp sáng			
- Tiền nước, vệ sinh cơ quan			
- Chi phí bảo vệ, PCCC, bảo lụt, quân sự			
- Điện thoại, Fax, internet			
- Dịch vụ phí, chuyển tiền, công văn...			
- Sách báo, photocopy			
- Xăng dầu, sửa chữa ô tô, lệ phí gt			
- Chi phí thuê trụ sở			Có bảng tính thuyết minh
- Bảo hiểm tài sản, hàng hoá			"
- Sửa chữa thường xuyên, công cụ dụng cụ			
- Văn phòng phẩm			
- Công tác phí			
- Tuyên truyền quảng cáo			
- Giao dịch, hội nghị, khánh tiết			
- Chi phí y tế			
- Chi phí hoạt động nghiên cứu khoa học			
- Sách lưu chiếu			
- Biếu tặng sản phẩm, hàng hoá			
- Chi phí hội nghị tác giả			
- Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi			Có bảng tính thuyết minh
- Thuế môn bài, tiền thuê đất, thuế đất			"
-			
- Chi phí khác			
TỔNG CỘNG			