**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

Mẫu số: **01/CNKD**

*Ban hành kèm theo Thông tư số /TT-BTC ngày của Bộ Tài Chính*

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

**TỜ KHAI THUẾ ĐỐI VỚI HỘ KINH DOANH, CÁ NHÂN KINH DOANH**

***Cá nhân nộp thuế theo phương pháp khoán***

***Cá nhân nộp thuế theo phương pháp kê khai***

***Cá nhân nộp thuế theo từng lần phát sinh***

***Cá nhân kinh doanh sản phẩm nội dung số trên nền tảng trực tuyến***

***Tổ chức khai, nộp thuế*** thay

[**01**] Kỳ tính thuế: [01a] Năm ..…(từ tháng……đến tháng….. )

[01b] Tháng ………năm……

[01c] Quý ...... năm.....

[01d] Lần phát sinh: Ngày … tháng…...năm……

**[02]** Lần đầu: **[03]** Bổ sung lần thứ:

**[04]Người nộp thuế**:……..........................………...………………......................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **[05]** Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  |  |  |

**[06]** Ngành nghề kinh doanh:......................................................

[6a] ***Ngành nghề kinh doanh chính: …………………………..***

**[07]** Diện tích kinh doanh: …………...................................................... **[07a]** Đi thuê

**[08]** Số lượng lao động sử dụng thường xuyên: …….......………………………………….

**[09]** Thời gian hoạt động trong ngày từ…………..giờ đến………………………..giờ

**[10]** Địa chỉ kinh doanh:

[10a] Số nhà, đường phố/xóm/ấp/thôn:…………………..……….

[10b] Phường/Xã/Thị trấn:..................................

[10c] Quận/Huyện/Thị xã/ Thành phố thuộc tỉnh:......................................

[10d] Tỉnh/Thành phố:................................…..………………..

**[11]** Điện thoại:……......…….**[12]** Fax:……….……... **[13]** Email:…..…...……...…………

**[14]** Văn bản uỷ quyền khai thuế (nếu có): …………………ngày … tháng….năm.............

***[15] Thông tin đăng ký thuế:***

***[15a] Trường hợp cá nhân kinh doanh chưa đăng ký thuế thì khai thêm các thông tin sau:***

***- Ngày sinh:....…./....…/…............ Quốc tịch: …………………….***

***- Số CMND/CCCD:……………...................Ngày cấp:……….........Nơi cấp:……...............***

***Trường hợp cá nhân kinh doanh thuộc đối tượng không có CMND/CCCD tại Việt Nam thì kê khai thông tin tại một trong các thông tin sau:***

***- Số hộ chiếu:……………….. ngày cấp:……………nơi cấp:………….***

***- Số giấy thông hành (đối với thương nhân nước ngoài): …..ngày cấp:…....nơi cấp:……***

***- Số CMND biên giới (đối với thương nhân nước ngoài):…..ngày cấp:…..nơi cấp:……***

***- Số Giấy tờ chứng thực cá nhân khác: …..ngày cấp: …nơi cấp: ……..***

***- Nơi đăng ký thường trú:***

***+ Số nhà, đường phố/xóm/ấp/thôn, Phường/xã/Thị trấn:…………………….***

***+ Quận/Huyện/Thị xã/Thành phố thuộc tỉnh:………………………………….***

***+ Tỉnh/Thành phố: ……………………….........................................................................***

***- Chỗ ở hiện tại:***

***+ Số nhà, đường phố/xóm/ấp/thôn, Phường/xã/Thị trấn:……………………....................***

***+ Quận/Huyện/Thị xã/Thành phố thuộc tỉnh:………………………………..***

***+ Tỉnh/Thành phố: ………………………………………………………………***

***- Giấy chứng nhận đăng ký hộ kinh doanh (nếu có): Số:....................... ngày cấp:…/…/… cơ quan cấp:..............................................................................................***

***- Vốn kinh doanh (đồng):…….................................***

***[15b] Trường hợp cá nhân đã đăng ký thuế thực hiện thay đổi thông tin đăng ký thuế thì tích vào chỉ tiêu này và khai thông tin thay đổi tương ứng***

**[16] Tên đại lý thuế (nếu có):**…..……………………….......................................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **[17]** Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  |  |  |

**[18]** Địa chỉ: …………………………………………………………………………………..

**[19]** Quận/huyện: ................... **[20]** Tỉnh/thành phố: ................................................................

**[21]** Điện thoại: ....................... **[22]** Fax: ................. **[23]** Email: ...........................................

**[24]** Hợp đồng đại lý thuế: Số: .....................................Ngày:...................................................

**[25] Tên của tổ chức khai thay (nếu có):… …………………………………………….......**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **[26]** Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  |  |  |

**[27]** Địa chỉ: …………………………………………………………………………………..

**[28]** Điện thoại: ....................... **[29]** Fax: ................. **[30]** Email: ...........................................

**A. THÔNG TIN DỰ KIẾN BIẾN ĐỘNG HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

*Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Nội dung** | **Chỉ tiêu** | **Năm trước liền kề** | | **Dự tính năm tính thuế** | | **Dự kiến lý do biến động doanh thu kinh doanh**  (e) |
| Doanh thu  (a) | Số thuế phát sinh  (b) | Doanh thu  (c) | Số thuế phát sinh  (d) |
| **Cả năm** | | **[29]** |  |  |  |  |  |
| 1 | Quý I | **[30]** |  |  |  |  |  |
| 2 | Quý II | **[31]** |  |  |  |  |  |
| 3 | Quý III | **[32]** |  |  |  |  |  |
| 4 | Quý IV | **[33]** |  |  |  |  |  |

**B. KÊ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (GTGT), THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN (TNCN)**

*Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Nhóm ngành nghề** | **Chỉ tiêu** | **Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)** | | **Thuế Thu nhập cá nhân (TNCN)** | |
| **Doanh thu**  (a) | **Số thuế phát sinh**  (b) | **Doanh thu**  (c) | **Số thuế phát sinh**  (d) |
| 1 | Phân phối, cung cấp hàng hóa  *(Tỷ lệ thuế GTGT 1%, thuế TNCN 0,5%)* | **[34]** |  |  |  |  |
| 2 | Dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu  *(Tỷ lệ thuế GTGT 5%, thuế TNCN 2%)* | **[35]** |  |  |  |  |
| 3 | Sản xuất, vận tải, dịch vụ có gắn với hàng hóa, xây dựng có bao thầu nguyên vật liệu  *(Tỷ lệ thuế GTGT 3%, thuế TNCN 1,5%)* | **[36]** |  |  |  |  |
| 4 | Hoạt động kinh doanh khác  *(Tỷ lệ thuế GTGT 2%, thuế TNCN 1%)* | **[37]** |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng:** | **[38]** |  |  |  |  |

**C. KÊ KHAI THUẾ TIÊU THỤ ĐẶC BIỆT (TTĐB)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Hàng hoá, dịch vụ chịu thuế tiêu thụ đặc biệt (TTĐB)** | **Mã chỉ tiêu** | **Đơn vị tính** | **Doanh thu tính thuế TTĐB** | **Thuế suất** | **Số thuế phải nộp** |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7)=(5)\*(6) |
| 1 | Hàng hoá, dịch vụ A..... | **[39a]** |  |  |  |  |
| 2 | Hàng hoá, dịch vụ B..... | **[39b]** |  |  |  |  |
| 3 | ........................... |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng:** | **[39]** |  |  |  |  |

**D. KÊ KHAI THUẾ/PHÍ BẢO VỆ MÔI TRƯỜNG HOẶC THUẾ TÀI NGUYÊN**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Đơn vị tính** | **Sản lượng/ Số lượng** | **Giá tính thuế tài nguyên/ mức thuế hoặc phí BVMT** | **Thuế suất** | **Số thuế phải nộp** |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) |
| **1** | **Khai thuế tài nguyên** | | | | | | |
| **1.1** | Tài nguyên C….. | **[40a]** |  |  |  |  | (8)=(5)\*(6)\*(7) |
| **1.2** | Tài nguyên D….. | **[40b]** |  |  |  |  |  |
|  | …....................... |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** | **[40]** |  |  |  |  |  |
| **2** | **Khai thuế bảo vệ môi trường** | | | | | | |
| 2.1 | Hàng hoá E… | **[41a]** |  |  |  |  | (8)=(5)\*(6) |
| 2.2 | Hàng hoá G… | **[41b]** |  |  |  |  |  |
|  | …........................ |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** | **[41]** |  |  |  |  |  |
| **3** | **Khai phí bảo vệ môi trường** | | | | | | |
| 3.1 | Hàng hoá H… | **[42a]** |  |  |  |  | (8)=(5)\*(6) |
| 3.2 | Hàng hoá K… | **[42b]** |  |  |  |  |  |
|  | ……………………. |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** | **[42]** |  |  |  |  |  |

Tôi cam đoan số liệu khai trên là đúng và chịu trách nhiệm trước pháp luật về những số liệu đã khai./.

|  |  |
| --- | --- |
| **NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  Họ và tên: …………………  Chứng chỉ hành nghề số:...... | *.........,ngày......... tháng........... năm..........*  **NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc**  **ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ**  *(Ký, ghi rõ họ tên)* |

**Ghi chú:**

* *Chỉ tiêu [01] Kỳ tính thuế được áp dụng như sau:*

*+ Chỉ tiêu [01a] chỉ khai đối với cá nhân nộp thuế theo phương pháp khoán hoặc cá nhân kinh doanh sản phẩm nội dung số trên nền tảng trực tuyến lựa chọn khai thuế theo năm*

*+ Chỉ tiêu [01b] chỉ khai đối với cá nhân nộp thuế theo phương pháp kê khai*

*+ Chỉ tiêu [01b] hoặc [01c] chỉ khai đối với tổ chức khai, nộp thuế thay lựa chọn khai thuế theo tháng hoặc quý*

*+ Chỉ tiêu [01d] chỉ khai đối với cá nhân nộp thuế theo từng lần phát sinh hoặc cá nhân kinh doanh sản phẩm nội dung số trên nền tảng trực tuyến lựa chọn khai thuế theo từng lần phát sinh*

* *~~Chỉ tiêu [06a] chỉ đánh dấu khi thông tin tại chỉ tiêu [06] có thay đổi so với lần khai trước liền kề~~*
* *~~Chỉ tiêu [10d] chỉ đánh dấu khi thông tin tại chỉ tiêu [10] có thay đổi so với lần khai trước liền kề~~*
* *Phần A: Chỉ áp dụng đối với cá nhân kinh doanh nộp thuế theo phương pháp khai thuế ổn định (chỉ khai kỳ đầu tiên của năm tính thuế) và cá nhân nộp thuế theo phương pháp khoán.*
* *Tại chỉ tiêu doanh thu, sản lượng: Nếu là cá nhân kinh doanh nộp thuế theo phương pháp khoán thì kê khai doanh thu, sản lượng dự kiến trung bình 1 tháng trong năm; Nếu là cá nhân kinh doanh khai doanh thu theo từng lần phát sinh thì kê khai doanh thu, sản lượng phát sinh theo từng lần phát sinh.*
* *Trường hợp cá nhân kinh doanh theo hình thức hợp tác kinh doanh với tổ chức thì tổ chức khai thay kèm theo Tờ khai 01/CNKD Phụ lục Bảng kê chi tiết cá nhân kinh doanh theo mẫu 01-1/CNKD và không phải khai các chỉ tiêu từ [04] đến [15].*
* *Trường hợp cá nhân kinh doanh nộp thuế theo phương pháp khai thuế ổn định thì cá nhân khai kèm theo tờ khai 01/CNKD Phụ lục bảng kê hoạt động kinh doanh trong kỳ của cá nhân kinh doanh theo mẫu 01-2/HĐKD-CNKD.*
* *Phần C chỉ áp dụng đối với cá nhân được cấp phép khai thác tài nguyên khoáng sản.*