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

Mẫu số: **01/CNKD**

*Ban hành kèm theo Thông tư số 92/2015/TT-BTC ngày 15/6/2015 của Bộ Tài Chính*

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

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

*(Áp dụng cho cá nhân kinh doanh nộp thuế theo phương pháp khoán và cá nhân kinh doanh nộp thuế theo từng lần phát sinh )*

 [**01**] Kỳ tính thuế:

 Năm ..…(Từ tháng……đến tháng….. )

 Tháng ………năm…… hoặc quý …….năm…..

 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...................................................................................................

**[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: ………………… ..…………………………………………………

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **[16]** Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  |  |  |

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **[25]** Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | - |  |  |  |

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

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

**A. 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**  | **Số thuế phát sinh** | **Doanh thu**  | **Số thuế phát sinh** |
| (a) | (b) | (c) | (d) |
| 1 | Phân phối, cung cấp hàng hóa*(Tỷ lệ thuế GTGT 1%, thuế TNCN 0,5%)* | **[30]** |  |  |  |  |
| 2 | Dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu*(Tỷ lệ thuế GTGT 5%, thuế TNCN 2%)* | **[31]** |  |  |  |  |
| 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%)* | **[32]** |  |  |  |  |
| 4 | Hoạt động kinh doanh khác*(Tỷ lệ thuế GTGT 2%, thuế TNCN 1%)* | **[33]** |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng:** | **[34]** |  |  |  |  |

**Xác định nghĩa vụ thuế TNCN phải nộp:**

 *Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Mã Chỉ tiêu** | **Số tiền** |
| 1 | Doanh thu tính thuế TNCN do kinh doanh trong khu kinh tế | **[35]** |  |
| 2 | Số thuế TNCN được giảm trong khu kinh tế | **[36]** |  |
| 3 | Số thuế TNCN phải nộp **[37]=[34d]-[36]** | **[37]** |  |

**B. 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) |
| 1 | Hàng hoá, dịch vụ A..... | **[38a]** |  |  |  | (7)=(5)\*(6) |
| 2 | Hàng hoá, dịch vụ B..... | **[38b]** |  |  |  |  |
| 3 | ........................... |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng:** | **[38]** |  |  |  |  |

**C. 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….. | **[39a]** |  |  |  |  | (8)=(5)\*(6)\*(7) |
| **1.2** | Tài nguyên D….. | **[39b]** |  |  |  |  |  |
|  | …....................... |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** | **[39]** |  |  |  |  |  |
| **2** | **Khai thuế bảo vệ môi trường** |
| 2.1 | Hàng hoá E… | **[40a]** |  |  |  |  | (8)=(5)\*(6) |
| 2.2 | Hàng hoá G… | **[40b]** |  |  |  |  |  |
|  | …........................ |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** | **[40]** |  |  |  |  |  |
| **3** | **Khai phí bảo vệ môi trường** |
| 3.1 | Hàng hoá H… | **[41a]** |  |  |  |  | (8)=(5)\*(6) |
| 3.2 | Hàng hoá K… | **[41b]** |  |  |  |  |  |
|  | ……………………. |  |  |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** | **[41]** |  |  |  |  |  |

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:**

* *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 [14].*
* *Phần C chỉ áp dụng đối với cá nhân được cấp phép khai thác tài nguyên khoáng sản.*