Mẫu số: **01-1/KHBS**

*(Ban hành kèm theo Thông tư số 80/2021/TT-BTC ngày 29 tháng 9 năm 2021 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)*

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

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

**BẢN GIẢI TRÌNH KHAI BỔ SUNG**

*(Kèm theo Tờ khai bổ sung mẫu số 01/KHBS)*

**[01]** Mẫu tờ khai: ……

**[02]** Mã giao dịch điện tử: ……

**[03]** Kỳ tính thuế: ……

**[04]** Bổ sung lần thứ: ...

**[05]** Tên người nộp thuế:................................................................................

**[06]** Mã số thuế:

**A. Thông tin khai bổ sung:**

*Đơn vị tiền:* ……

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Tên chỉ tiêu**  **điều chỉnh/ Tên hàng hóa, dịch vụ** | **Mã số chỉ tiêu** | **Số đã kê khai** | **Số điều chỉnh** | **Chênh lệch/thay đổi giữa số điều chỉnh với số đã kê khai** | **Điều chỉnh tăng/giảm nghĩa vụ thuế** | **Lý do** |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6)=(5)-(4) | (7) | (8) |
| 1 | <Tờ khai mẫu số: …> |  |  |  |  |  |  |
|  | …… |  |  |  |  |  |  |
|  | ….... |  |  |  |  |  |  |
| 2 | <Phụ lục bảng phân bổ: mẫu số …> |  |  |  |  |  |  |
|  | …… |  |  |  |  |  |  |
|  | ….... |  |  |  |  |  |  |
| 3 | <Phụ lục ưu đãi thuế TNDN: mẫu số …> |  |  |  |  |  |  |
|  | …… |  |  |  |  |  |  |
|  | ….... |  |  |  |  |  |  |
| 4 | <Phụ lục khác: mẫu số …> |  |  |  |  |  |  |
|  | …… |  |  |  |  |  |  |
|  | ….... |  |  |  |  |  |  |
| **Tổng cộng (tăng +, giảm -) phải nộp:** | | | | | | **[07]** |  |
| **Tổng cộng (tăng +, giảm -) khấu trừ:** | | | | | | **[08]** |  |
| **Tổng cộng (tăng +, giảm -) đề nghị hoàn:** | | | | | | **[09]** |  |

**B. Tài liệu kèm theo (nếu có):** *<Kê khai chi tiết các tài liệu gửi kèm chứng minh các thông tin điều chỉnh>*

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; chức vụ và đóng dấu (nếu có))/Ký điện tử* |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

***Ghi chú:***

*Thông tin <…> chỉ là ví dụ.*

*Chỉ tiêu [01]: Ký hiệu mẫu biểu của tờ khai người nộp thuế khai bổ sung.*

*Chỉ tiêu [02]: Mã giao dịch điện tử của tờ khai lần đầu có sai sót cần bổ sung, điều chỉnh.*

*Chỉ tiêu [04]: Số thứ tự lần người nộp thuế khai bổ sung so với tờ khai lần đầu đã được cơ quan thuế thông báo chấp nhận.*

*Chỉ tiêu A: Ghi cụ thể tất cả các chỉ tiêu có có chênh lệch hoặc thay đổi trên tờ khai, phụ lục của tờ khai bổ sung so với tờ khai cùng kỳ liền kề trước đó* *đã nộp và được cơ quan thuế chấp nhận.*

*Cột (6): Kê khai dữ liệu chênh lệch/thay đổi của tất cả các chỉ tiêu có sai, sót cần điều chỉnh trên tờ khai, phụ lục.*

*Cột (7): Kê khai chỉ tiêu thay đổi về số thuế phải nộp, số thuế được khấu trừ, số thuế đề nghị hoàn có sai sót cần điều chỉnh trên tờ khai, phụ lục bổ sung đã được điều chỉnh.*

*Trường hợp NNT khai bổ sung tờ khai thuế GTGT làm giảm khấu trừ làm tăng phải nộp thì kê khai vào chỉ tiêu [07] và chỉ tiêu [08]; giảm đề nghị hoàn làm tăng khấu trừ thì kê khai vào chỉ tiêu [08] và chỉ tiêu [09];…).*

*Chỉ tiêu B: Kê khai danh mục các tài liệu chứng minh thông tin điều chỉnh kèm theo hồ sơ. Trường hợp thu hồi hoàn phải gửi kèm Quyết định hoàn, Lệnh hoàn liên quan đến số thuế bị thu hồi.*