

Cách Chuyển Thuế Nhập Khẩu, Thuế VAT Từ Tờ Khai Hủy Sang Tờ Khai Mới



Do 1 số lý do ví dụ như tờ khai quá hạn 15 ngày kể từ lúc được cấp số mà doanh nghiệp chưa thể mở tờ khai, chúng ta phải hủy tờ khai quá hạn và mở tờ khai mới để nhận hàng. Vậy trường hợp chúng ta đã nộp thuế thì phải làm sao? Theo thông tư 08/2013/TT-BTC ngày 10/01/2013 doanh nghiệp làm đơn điều chỉnh thu ngân sách nhà nước theo mẫu số C1-07/NS, nộp kèm giấy nộp tiền thuế (bản sao y) + bản gốc để đối chiếu.

Cách ghi như sau:

- Ghi chính xác số tiền thuế đã nộp vào đúng dòng mã NDKT.
- Phía dưới mục các thông tin khác đề nghị điều chỉnh: cột 1 ghi điều chỉnh số tờ khai, cột 2 ghi số tờ khai hủy, cột 3 ghi số tờ khai mới.

Nộp hồ sơ cho đội quản lý thuế để chờ xét duyệt.

Doanh nghiệp có thể điều chỉnh loại thuế (do nhập sai NDKT), điều chỉnh số tờ khai do nhập sai bằng cách trên.

Cty TNHH ABC

Mẫu số C1-07/NS
(TT số 08/2013/TT-BTC ngày 10/01/2013
của Bộ Tài Chính)
Số:

GIẤY ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH THU NSNN

Kính gửi: - Chi Cục Hải Quan CK Cảng Sài Gòn KV1
- Kho bạc Nhà nước: Quận 2 Tỉnh, TP: TP Hồ Chí Minh

I- THÔNG TIN ĐỀ NGHỊ ĐIỀU CHỈNH:

Người đề nghị điều chỉnh: Cty TNHH ABC Mã số thuế: 03xxxxxxx

Địa chỉ:

Hình thức nộp tiền: nộp tiền mặt tại KBNN nộp tiền mặt tại ngân hàng nộp bằng chuyển khoản tại KBNN nộp bằng chuyển khoản tại NH

Do việc lập thông tin thu NSNN chưa chính xác, nay đề nghị cơ quan: Chi cục HQCK CSG KV1 (hoặc) KBNN Quận 2 điều chỉnh lại như sau:

Cơ quan quản lý thu: Chi Cục Hải Quan CK Cảng Sài Gòn KV1 Mã số: 2995342

GNT số, ngày	Mã số ĐT nộp thuế	Nội dung nộp NSNN	Thông tin đã kê khai					Đề nghị điều chỉnh lại				
			Tài khoản	Mã NDKT	Mã CQ thu	Mã chương	Số tiền	Tài khoản	Mã NDKT	Mã CQ thu	Mã chương	Số tiền
Ngày 14/04/2016	03XXXXXXXX	Thuế NK	7111	1901	2995342	754	3.415.375	7111	1901	2995342	754	3.415.375
		Thuế VAT		1702	2995342	754			1702	2995342	754	
		Thuế TTĐB		1751	2995342	754			1751	2995342	754	
Tổng cộng							3.415.375	Tổng cộng				3.415.375
Các thông tin khác để nghị điều chỉnh:												
Điều chỉnh số tờ khai			Tên công ty: Cty TNHH ABC									
			Số TK: 1008xxxxxxx Năm 2016					Số TK: 1008xxxxxxx Năm: 2016				
			Loại hình: A11					Loại hình: A11				

Ngày 10 tháng 04 năm 2016

Thủ trưởng cơ quan