

| | | |
|---|-----------------|-----------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika _____ | 2. Nr dokumentu | 3. Status |
|---|-----------------|-----------|

VAT-7

DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

za

| | |
|---------------------|-----------------|
| 4. Miesiąc _____ | 5. Rok _____ |
|---------------------|-----------------|

Podstawa prawna: Art. 99 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018 r. poz. 2174, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
Składający: Podatnicy, o których mowa w art. 15 ustawy, obowiązani do składania deklaracji za okresy miesięczne zgodnie z art. 99 ust. 1 ustawy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie deklaracji 2. korekta deklaracji ¹⁾

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

* - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi

** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi

8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. podatnik niebędący osobą fizyczną 2. osoba fizyczna

9. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **

C. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO

| | Podstawa opodatkowania w zł | Podatek należny w zł |
|--|-----------------------------|----------------------|
| 1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, zwolnione od podatku | 10. | |
| 2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju | 11. | |
| 2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 4 ustawy | 12. | |
| 3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0% | 13. | |
| 3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art. 129 ustawy | 14. | |
| 4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 5% | 15. | 16. |
| 5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7% albo 8% | 17. | 18. |
| 6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22% albo 23% | 19. | 20. |
| 7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów | 21. | |
| 8. Eksport towarów | 22. | |
| 9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów | 23. | 24. |
| 10. Import towarów podlegający rozliczeniu zgodnie z art. 33a ustawy | 25. | 26. |
| 11. Import usług z wyłączeniem usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy | 27. | 28. |
| 12. Import usług nabywanych od podatników podatku od wartości dodanej, do których stosuje się art. 28b ustawy | 29. | 30. |
| 13. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (wypełnia dostawca) | 31. | |
| 14. Dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wypełnia nabywca) | 32. | 33. |
| 15. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 7 lub 8 ustawy (wypełnia nabywca) | 34. | 35. |

| | |
|---|---------|
| 16. Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy | 36. |
| 17. Zwrot odliczonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy | 37. |
| 18. Kwota podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz. 24, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 3, w związku z ust. 4 ustawy | 38. |
| 19. Kwota podatku od wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy | 39. |
| Razem: (Poz. 40 = suma kwot z poz. 10, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 22, 23, 25, 27, 29, 31, 32 i 34. Poz. 41 = suma kwot z poz. 16, 18, 20, 24, 26, 28, 30, 33, 35, 36 i 37 pomniejszona o kwotę z poz. 38 i 39) | 40. 41. |

D. ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO**D.1. PRZENIESIENIA**

Podatek do odliczenia w zł

Kwota nadwyżki z poprzedniej deklaracji

Kwota z poz. „Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy” z poprzedniej deklaracji lub wynikająca z decyzji.

42.

D.2. NABYCIE TOWARÓW I USŁUG ORAZ PODATEK NALICZONY Z UWZGLĘDNIENIEM KOREKT

| | Wartość netto w zł | Podatek naliczony w zł |
|---|--------------------|------------------------|
| Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych | 43. | 44. |
| Nabycie towarów i usług pozostałych | 45. | 46. |

D.3. PODATEK NALICZONY – DO ODLICZENIA (w zł)

| | |
|--|-----|
| Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych | 47. |
| Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć | 48. |
| Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy | 49. |
| Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy | 50. |
| Razem kwota podatku naliczonego do odliczenia Należy wpisać sumę kwot z poz. 42, 44, 46, 47, 48, 49 i 50. | 51. |

E. OBLICZENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO LUB KWOTY ZWROTU (w zł)

| | | |
|--|-----------------------|---|
| Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym Kwota wykazana w poz. 52 nie może być wyższa od różnicy kwot z poz. 41 i 51. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 41 i 51 jest mniejsza lub równa 0, wówczas należy wpisać 0. | 52. | |
| Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru Kwota ta nie może być wyższa niż różnica pomiędzy kwotą z poz. 41 a sumą kwot z poz. 51 i 52. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 41 i 51, pomniejszona o kwotę z poz. 52 jest mniejsza od 0, wówczas należy wpisać 0. | 53. | |
| Kwota podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 41 i 51 jest większa od 0, wówczas poz. 54 = poz. 41 - poz. 51 - poz. 52 - poz. 53, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0. | 54. | |
| Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym | 55. | |
| Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 51 i 41 jest większa lub równa 0, wówczas poz. 56 = poz. 51 - poz. 41 + poz. 55, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0. | 56. | |
| Kwota do zwrotu na rachunek wskazany przez podatnika | 57. | |
| w tym kwota do zwrotu | 58. na rachunek VAT | 59. w terminie 25 dni (art. 87 ust. 6 ustawy) |
| | 60. w terminie 60 dni | 61. w terminie 180 dni |
| Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy Od kwoty z poz. 56 należy odjąć kwotę z poz. 57. | 62. | |

F. INFORMACJE DODATKOWE

| | | | | |
|--|--|---|--|---|
| Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w (zaznaczyć właściwe kwadraty): | 63. <input type="checkbox"/> art. 119 ustawy | 64. <input type="checkbox"/> art. 120 ust. 4 lub 5 ustawy | 65. <input type="checkbox"/> art. 122 ustawy | 66. <input type="checkbox"/> art. 136 ustawy |
| 67. Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy | <input type="checkbox"/> tak | | | 68. Podatnik wnioskuje o zwrot podatku na rachunek VAT (wykazany w poz. 58) |
| | <input type="checkbox"/> tak | | | |

G. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKU

Do niniejszej deklaracji dołączono (zaznaczyć właściwy kwadrat):

69. Zawiadomienie o skorygowaniu podstawy opodatkowania oraz kwoty podatku należnego (VAT-ZD)

 1. tak 2. nie**H. DANE KONTAKTOWE PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA**

70. Imię

71. Nazwisko

72. Adres e-mail

73. Telefon kontaktowy

74. Data wypełnienia (dzień – miesiąc – rok)

1) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 54 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2018 r. poz. 1314, z późn. zm.).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.