POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika	2. Nr dokumentu	3. Status

VAT-7K DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

za

4. Kwartał	5. Rok

Podstawa prawna: Art. 99 ust. 2 lub 3 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r. Nr 177, poz. 1054, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą".

Składający: Mali podatnicy, o których mowa w art. 2 pkt 25 ustawy, obowiązani do składania deklaracji za okresy kwartalne zgodnie z art. 99 ust. 2 lub 3 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, REGON * / 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 3% albo 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.
Razem: (Poz. 39 =suma kwot z poz. 10, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 22, 23, 25, 27, 29, 31, 32 i 34. **Poz. 40=** poz. suma kwot z poz. 16, 18, 20, 24, 26, 28, 30, 33, 35, 36 i 37 pomniejszona o kwotę z poz. 38)	39.	40.

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.	41.

1) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja (Dz. U. z 2015 r. poz. 613, z późn. zm.).

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	**42.**	**43.**
Nabycie towarów i usług pozostałych	**44.**	**45.**

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

Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych	**46.**
Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć	**47.**
Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy	**48.**
Razem kwota podatku naliczonego do odliczenia Należy wpisać sumę kwot z poz. 41, 43, 45, 46, 47 i 48.	**49.**

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. 50 nie może być wyższa od różnicy kwot z poz. 40 i 49. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 40 i 49 jest mniejsza lub równa 0, wówczas należy wpisać 0.			**50.**
Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru Kwota ta nie może być wyższa niż różnica pomiędzy kwotą z poz. 40 a sumą kwot z poz. 49 i 50. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 40 i 49, pomniejszona o kwotę z poz. 50 jest mniejsza od 0, wówczas należy wpisać 0.			**51.**
Kwota podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego *)** Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 40 i 49 jest większa od 0, wówczas poz. 52=poz. 40 - poz. 49 - poz. 50 - poz. 51 w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.			**52.**
Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym			**53.**
Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 49 i 40 jest większa lub równa 0, wówczas poz. 54=poz. 49 – poz. 40 + poz. 53, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.			**54.**
Kwota do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez podatnika			**55.**
w tym kwota do zwrotu	**56. w terminie 25 dni**	**57. w terminie 60 dni**	**58. w terminie 180 dni**
Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy Od kwoty z poz. 54 należy odjąć kwotę z poz. 55.			**59.**

F. INFORMACJE DODATKOWE

Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w (zaznaczyć właściwe kwadraty)**:**	**60.** ☐ art. 119 ustawy	**61.** ☐ art. 120 ust. 4 lub 5 ustawy	**62.** ☐ art. 122 ustawy	**63.** ☐ art. 136 ustawy

64. Podatnik w okresie rozliczeniowym dokonał zwiększenia podatku naliczonego na podstawie art. 89b ust. 4 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak ☐ 2. nie

G. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Do niniejszej deklaracji dołączono (zaznaczyć właściwy kwadrat):

65. Wniosek o zwrot podatku ☐ 1. tak ☐ 2. nie	**66. Wniosek o przyspieszenie terminu zwrotu podatku** ☐ 1. tak ☐ 2. nie
67. Zawiadomienie o skorygowaniu podstawy opodatkowania oraz kwoty podatku należnego (VAT-ZD) ☐ 1. tak ☐ 2. nie	**68. Jeżeli w poz. 67 zaznaczono kwadrat nr 1, należy podać liczbę załączników VAT-ZD**

H. PODPIS PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA

69. Imię	**70. Nazwisko**	**71. Podpis podatnika lub osoby reprezentującej podatnika**
72. Telefon kontaktowy	**73. Data wypełnienia** (dzień – miesiąc – rok) __ __ - __ __ - __ __ __ __	

I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

74. Uwagi urzędu skarbowego	
75. Identyfikator przyjmującego formularz	**76. Podpis przyjmującego formularz**

*****) Pouczenia**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 52 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 2014 r. poz. 1619, z późn. zm.).

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