

DEKLARACJA JEST SKŁADANA WYŁĄCZNIE ZA POMOCĄ ŚRODKÓW KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ

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.	
- 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.	
- 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, dla których podatnikiem jest nabywca zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy (wykazuje nabywca)	31.	32.
14. Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy		33.
15. Wysokość zwrotu odliczonej lub zwróconej kwoty wydanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy		34.

VAT-7 ⁽²¹⁾

1/3

Identyfikator:

16. Kwota podatku należnego od wewnątrzspółnotowego 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		35.		
17. Kwota podatku od wewnątrzspółnotowego nabycia paliw silnikowych, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5b ustawy		36.		
Razem: (Poz. 37 = suma kwot z poz. 10, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 22, 23, 25, 27, 29 i 31. Poz. 38 = suma kwot z poz. 16, 18, 20, 24, 26, 28, 30, 32, 33 i 34 pomniejszona o kwotę z poz. 35 i 36)	37.	38.		
D. ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO				
D.1. PRZENIESIENIA		Podatek do odliczenia w zł		
Kwota nadwyżki z poprzedniej deklaracji		39.		
Kwota z poz. „Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy” z poprzedniej deklaracji lub wynikająca z decyzji.				
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	40.	41.		
Nabycie towarów i usług pozostałych	42.	43.		
D.3. PODATEK NALICZONY – DO ODLICZENIA (w zł)				
Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych		44.		
Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć		45.		
Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 1 ustawy		46.		
Korekta podatku naliczonego, o której mowa w art. 89b ust. 4 ustawy		47.		
Razem kwota podatku naliczonego do odliczenia		48.		
Należy wpisać sumę kwot z poz. 39, 41, 43, 44, 45, 46 i 47.				
E. OBLICZENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO LUB KWOTY ZWROTU (w zł)				
Kwota wydana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym pomniejszająca wysokość podatku należnego. Kwota wykazana w poz. 49 nie może być wyższa od różnicy kwot z poz. 38 i 48. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 38 i 48 jest mniejsza lub równa 0, wówczas należy wpisać 0.		49.		
Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru Kwota ta nie może być wyższa niż różnica pomiędzy kwotą z poz. 38 a sumą kwot z poz. 48 i 49. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 38 i 48, pomniejszona o kwotę z poz. 49 jest mniejsza od 0, wówczas należy wpisać 0.		50.		
Kwota podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 38 i 48 jest większa od 0, wówczas poz. 51 = poz. 38 - poz. 48 - poz. 49 - poz. 50 w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.		51.		
Kwota wydana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym lub powiększająca wysokość podatku naliczonego do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy		52.		
Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 48 i 38 jest większa lub równa 0, wówczas poz. 53 = poz. 48 - poz. 38 + poz. 52, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.		53.		
Kwota do zwrotu na rachunek wskazany przez podatnika		54.		
Podatnik wnioskuje o zwrot:	55. na rachunek VAT <input type="checkbox"/> tak	56. w terminie 25 dni (art. 87 ust. 6) <input type="checkbox"/> tak		
	57. w terminie 60 dni <input type="checkbox"/> tak	58. w terminie 180 dni <input type="checkbox"/> tak		
Podatnik wnosi o zaliczenie zwrotu podatku na poczet przyszłych należności innych niż podatek, zgodnie z przepisami Ordynacji podatkowej wraz z podaniem wysokości zaliczenia oraz rodzaju przyszłej należności	59. Zaliczenie zwrotu na poczet przyszłych należności: <input type="checkbox"/> tak			
	60. Kwota zwrotu do zaliczenia na poczet przyszłych należności			
61. Rodzaj przyszłej należności				
Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy Od kwoty z poz. 53 należy odjąć sumę kwot z poz. 54 i poz. 60		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				

	Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł
Wysokość korekty, o której mowa w art. 89a ust. 1 ustawy	68.	69.
G. EWIDENCJA ZAKUPÓW I SPRZEDAŻY VAT		
70. Nazwa systemu, z którego pochodzą dane		
Portal		
Ewidencja sprzedaży VAT		Ewidencja zakupów VAT
71. Liczba wierszy sprzedaży:		73. Liczba wierszy zakupów:
72. Podatek należny:		74. Podatek naliczony:
H. DANE KONTAKTOWE PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA		
75. Imię	76. Nazwisko	77. Telefon kontaktowy
78. Adres e-mail		79. Data i czas wytworzenia JPK_VAT

1) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900, z późn. zm.).

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego lub wpłacenia go w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w przepisach Kodeksu karnego skarbowego.

Identyfikator:

VAT-7₍₂₁₎

3/3