

852**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 23 kwietnia 2004 r.

w sprawie wzorów deklaracji podatkowych dla podatku od towarów i usług

Na podstawie art. 99 ust. 14 oraz art. 114 ust. 5 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 54, poz. 535) zarządza się, co następuje:

§ 1. Określa się wzory:

- 1) deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług (VAT-7), o której mowa w art. 99 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, zwanej dalej „ustawą”, stanowiący załącznik nr 1 do rozporządzenia, i deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług (VAT-7K), o której mowa w art. 99 ust. 2 ustawy, stanowiący załącznik nr 2 do rozporządzenia, oraz objaśnienia do tych deklaracji stanowiące załącznik nr 3 do rozporządzenia;
- 2) deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług (VAT-8), o której mowa w art. 99 ust. 8 ustawy, wraz z objaśnieniami — stanowiący załącznik nr 4 do rozporządzenia;
- 3) deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług od importu usług lub dostawy dla której podatnikiem jest nabywca (VAT-9), o której mowa w art. 99 ust. 9 ustawy, wraz z objaśnieniami — stanowiący załącznik nr 5 do rozporządzenia;
- 4) deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług przy wewnątrzwspólnotowym nabyciu nowych środków transportu (VAT-10), o której mowa w art. 99 ust. 10 ustawy, wraz z objaśnieniami — stanowiący załącznik nr 6 do rozporządzenia;
- 5) deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług od wewnątrzwspólnotowej dostawy nowego środka transportu (VAT-11), o której mowa w art. 99 ust. 11 ustawy, wraz z objaśnieniami — stanowiący załącznik nr 7 do rozporządzenia;
- 6) skróconej deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług w zakresie usług taksówek osobowych, opodatkowanych w formie ryczałtu (VAT-12), o której mowa w art. 114 ust. 3 ustawy, wraz z objaśnieniami — stanowiący załącznik nr 8 do rozporządzenia.

§ 2. Wzory deklaracji dla podatku od towarów i usług, określone w:

- 1) w załącznikach nr 1, 4 i 8 do niniejszego rozporządzenia stosuje się począwszy od rozliczenia za maj 2004 r.;
- 2) w załączniku nr 2 do rozporządzenia stosuje się począwszy od rozliczenia za II kwartał 2004 r.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 maja 2004 r.

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 32, poz. 301, Nr 43, poz. 378 i Nr 93, poz. 834).

Minister Finansów: w z. *E. Mucha*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 23 kwietnia 2004 r. (poz. 852)

Załącznik nr 1

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej 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. Nr 54, poz.535), zwanej dalej "ustawą".					
A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI					
6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja				7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji	
B. DANE PODATNIKA * - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi ** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi					
B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE					
8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. podatnik niebędący osobą fizyczną <input type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna					
9. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **					
B.2. ADRES SIEDZIBY * / ADRES ZAMIESZKANIA **					
10. Kraj		11. Województwo		12. Powiat	
13. Gmina		14. Ulica		15. Nr domu	16. Nr lokalu
17. Miejscowość			18. Kod pocztowy	19. Poczta	
C. ROZLICZENIE TRANSAKCJI PODLEGAJĄCYCH OPODATKOWANIU ORAZ PODATKU NALEŻNEGO					
C.1. DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZENIE USŁUG			Podstawa opodatkowania w zł		Podatek należny w zł
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, zwolniona od podatku			20.		
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowana stawką 0%			21.		
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowana stawką 3%			22.		23.
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowana stawką 7%			24.		25.
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowana stawką 22%			26.		27.
6. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów			28.		
7. Eksport towarów			29.		
C.2. TRANSAKCJE POZOSTAŁE					
8. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów			30.		31.
9. Import usług			32.		33.
10. Dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca			34.		35.
C.3. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO					Podatek należny w zł
11. Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art.14 ust.5 ustawy					36.
12. Kwota podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia nowych środków transportu, wykazanego w poz.31, zapłacona przed dniem złożenia deklaracji					37.
Razem podatek należny Od sumy kwot z poz.23, 25, 27, 31, 33, 35 i 36 należy odjąć kwotę z poz.37.					38.

***) Pouczenie:

W wypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.50 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 2002 r. Nr 110, poz.968, z późn. zm.).

VAT-7⁽⁸⁾

1/2

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM, PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJASNIENIAMI.

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.	
Kwota podatku naliczonego wynikającego ze spisu z natury, o którym mowa w art.113 ust.5 ustawy	40.

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

	Wartość netto w zł	Podatek naliczony w zł
1. Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	41.	42.
2. Nabycie towarów i usług pozostałych	43.	44.

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

Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych	45.
Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć	46.
Razem kwota podatku naliczonego do odliczenia	47.
Należy wpisać sumę kwot z poz.39, 40, 42, 44, 45 i 46.	

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.48 nie może być wyższa od różnicy kwot z poz.38 i 47. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz.38 i 47 jest mniejsza lub równa 0, wówczas należy wpisać 0.	48.
Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru Kwota ta nie może być wyższa niż różnica pomiędzy kwotą z poz.38 a sumą kwot z poz.47 i 48. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz.38 i 47, pomniejszona o kwotę z poz.48 jest mniejsza od 0, wówczas należy wpisać 0.	49.
Kwota podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego *** Jeżeli różnica kwot między poz.38 i 47 jest większa od 0 wówczas poz.50=poz.38 - poz.47 - poz.48 - poz.49, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.	50.
Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym	51.
Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym Jeżeli różnica kwot z poz.47 i 38 jest większa lub równa 0 wówczas poz.52= poz.47 - poz.38 + poz.51, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.	52.
Kwota do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez podatnika	53.
w tym: Kwota do zwrotu w terminie 180 dni	54.
Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy Od kwoty z poz.52 należy odjąć kwotę z poz.53.	55.

F. INFORMACJE DODATKOWE

56. Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. art.86 ust.8 pkt 1 ustawy <input type="checkbox"/> 2. art.119 ustawy <input type="checkbox"/> 3. art.120 ust.4 ustawy <input type="checkbox"/> 4. art.122 ustawy <input type="checkbox"/> 5. art.136 ustawy	
Kwota podatku naliczonego od paliw silnikowych, oleju napędowego oraz gazu, która nie podlega odliczeniu od podatku należnego zgodnie z art.88 ust.1 pkt 3 ustawy	57.
Kwota podatku VAT zapłaconego przy nabyciu, imporcie, najmie, dzierżawie lub leasingu pojazdów samochodowych, która nie stanowi podatku naliczonego	58.

G. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Do niniejszej deklaracji dołączono (zaznaczyć właściwy kwadrat):

59. Wniosek o zwrot podatku <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	60. Wniosek o przyspieszenie terminu zwrotu podatku <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
--	--

H. OŚWIADCZENIE PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.

61. Imię	62. Nazwisko	63. Podpis (i pieczęć) podatnika lub osoby reprezentującej podatnika
64. Telefon kontaktowy	65. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)	

I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

66. Uwagi urzędu skarbowego	
67. Identyfikator przyjmującego formularz	68. Podpis przyjmującego formularz

VAT-7₍₈₎

2/2

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPELNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej 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 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz.535), zwanej dalej "ustawą".					
A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI					
6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja				7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):	
				<input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji	
B. DANE PODATNIKA					
* - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi			** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi		
B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE					
8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):					
<input type="checkbox"/> 1. podatnik niebędący osobą fizyczną			<input type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna		
9. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **					
B.2. ADRES SIEDZIBY * / ADRES ZAMIESZKANIA **					
10. Kraj		11. Województwo		12. Powiat	
13. Gmina		14. Ulica		15. Nr domu	16. Nr lokalu
17. Miejscowość		18. Kod pocztowy		19. Poczta	
C. ROZLICZENIE TRANSAKCJI PODLEGAJĄCYCH OPODATKOWANIU ORAZ PODATKU NALEŻNEGO					
C.1. DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZENIE USŁUG		Podstawa opodatkowania w zł		Podatek należny w zł	
1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, zwolniona od podatku		20.			
2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowana stawką 0%		21.			
3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowana stawką 3%		22.		23.	
4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowana stawką 7%		24.		25.	
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowana stawką 22%		26.		27.	
6. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów		28.			
7. Eksport towarów		29.			
C.2. TRANSAKCJE POZOSTAŁE					
8. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów		30.		31.	
9. Import usług		32.		33.	
10. Dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca		34.		35.	
C.3. ROZLICZENIE PODATKU NALEŻNEGO				Podatek należny w zł	
11. Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art.14 ust.5 ustawy				36.	
12. Kwota podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia nowych środków transportu, wykazanego w poz.31, zapłacona przed dniem złożenia deklaracji				37.	
Razem podatek należny Od sumy kwot z poz.23, 25, 27, 31, 33, 35 i 36 należy odjąć kwotę z poz.37.				38.	

***) Pouczenie:

W wypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.50 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 2002 r. Nr 110, poz.968, z późn. zm.).

VAT-7K₍₂₎

1/2

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM, PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

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.	
Kwota podatku naliczonego wynikającego ze spisu z natury, o którym mowa w art.113 ust.5 ustawy	40.

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

	Wartość netto w zł	Podatek naliczony w zł
1. Nabycie towarów i usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych	41.	42.
2. Nabycie towarów i usług pozostałych	43.	44.

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

Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych	45.
Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć	46.
Razem kwota podatku naliczonego do odliczenia	47.
Należy wpisać sumę kwot z poz. 39, 40, 42, 44, 45 i 46.	

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. 48 nie może być wyższa od różnicy kwot z poz. 38 i 47. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 38 i 47 jest mniejsza lub równa 0, wówczas należy wpisać 0.	48.
Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru Kwota ta nie może być wyższa niż różnica pomiędzy kwotą z poz. 38 a sumą kwot z poz. 47 i 48. Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 38 i 47, pomniejszona o kwotę z poz. 48 jest mniejsza od 0, wówczas należy wpisać 0.	49.
Kwota podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego **** Jeżeli różnica kwot między poz. 38 i 47 jest większa od 0, wówczas poz. 50 = poz. 38 - poz. 47 - poz. 48 - poz. 49, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.	50.
Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym	51.
Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym Jeżeli różnica kwot z poz. 47 i 38 jest większa lub równa 0 wówczas poz. 52 = poz. 47 - poz. 38 + poz. 51, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.	52.
Kwota do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez podatnika	53.
w tym: Kwota do zwrotu w terminie 180 dni	54.
Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy Od kwoty z poz. 52 należy odjąć kwotę z poz. 53.	55.

F. INFORMACJE DODATKOWE

56. Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. art. 86 ust. 8 pkt 1 ustawy <input type="checkbox"/> 2. art. 119 ustawy <input type="checkbox"/> 3. art. 120 ust. 4 ustawy <input type="checkbox"/> 4. art. 122 ustawy <input type="checkbox"/> 5. art. 136 ustawy	
Kwota podatku naliczonego od paliw silnikowych, oleju napędowego oraz gazu, która nie podlega odliczeniu od podatku należnego zgodnie z art. 88 ust. 1 pkt 3 ustawy	57.
Kwota podatku VAT zapłaconego przy nabyciu, imporcie, najmie, dzierżawie lub leasingu pojazdów samochodowych, która nie stanowi podatku naliczonego	58.

G. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Do niniejszej deklaracji dołączono (zaznaczyć właściwy kwadrat):

59. Wniosek o zwrot podatku <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	60. Wniosek o przyspieszenie terminu zwrotu podatku <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie
--	--

H. OŚWIADCZENIE PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.

61. Imię	62. Nazwisko	63. Podpis (i pieczęć) podatnika lub osoby reprezentującej podatnika
64. Telefon kontaktowy	65. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)	

I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

66. Uwagi urzędu skarbowego	
67. Identyfikator przyjmującego formularz	68. Podpis przyjmującego formularz

VAT-7K₍₂₎

2/2

OBJAŚNIENIA

do deklaracji dla podatku od towarów i usług (VAT-7 i VAT-7K)

Objaśnienia dotyczą wzorów deklaracji dla podatku od towarów i usług (VAT-7 i VAT-7K), wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 kwietnia 2004 r. w sprawie wzorów deklaracji podatkowych dla podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 89, poz. 852).

Podstawowym aktem prawnym regulującym opodatkowanie podatkiem od towarów i usług jest ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 54, poz. 535) - zwana dalej „ustawą”;

Ilekcć w objaśnieniach jest mowa o okresie rozliczeniowym, należy przez to rozumieć:

- w przypadku deklaracji VAT-7 - miesiąc,
- w przypadku deklaracji VAT-7K - kwartał.

Deklaracje dla podatku od towarów i usług VAT-7 składają podatnicy, o których mowa w art. 15 ustawy, obowiązani do składania deklaracji za okresy miesięczne, zgodnie z art. 99 ust. 1 ustawy.

Deklaracje dla podatku od towarów i usług VAT-7K składają podatnicy rozliczający podatek za okresy kwartalne, zgodnie z art. 99 ust. 2 lub 3 ustawy.

OBJAŚNIENIA OGÓLNE

1. Deklarację składa się w terminie do 25 dnia miesiąca następującego po każdym kolejnym okresie rozliczeniowym.
2. Poszczególne pozycje deklaracji wypełnia się w pełnych złotych, pomijając grosze.
3. Wszystkie wielkości ujemne poprzedza się znakiem minus (-).
4. Niewypełnienie którejs z pozycji od 20 do 55 jest równoznaczne z wpisaniem zera (0).

OBJAŚNIENIA SZCZEGÓLWE

Część A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI

W **poz. 6** wpisuje się urząd skarbowy właściwy ze względu na miejsce wykonywania czynności; jeżeli czynności te wykonywane są na terenie objętym zakresem działania różnych urzędów skarbowych - urząd skarbowy właściwy ze względu na adres siedziby podatnika, jeżeli podatnik jest osobą prawną lub jednostką organizacyjną niemającą osobowości prawnej, lub urząd skarbowy właściwy ze względu na miejsce zamieszkania, jeżeli podatnik jest osobą fizyczną; w przypadku gdy podatnik nie posiada stałego miejsca zamieszkania lub siedziby na terytorium kraju, wpisuje się Drugi Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście.

Część C. ROZLICZENIE TRANSAKCJI PODLEGAJĄCYCH OPODATKOWANIU ORAZ PODATKU NALEŻNEGO

1. W tej części wykazuje się wszystkie czynności, podlegające opodatkowaniu, dla których obowiązek podatkowy powstał w okresie rozliczeniowym, za który składana jest deklaracja, po uwzględnieniu korekt wynikających z art. 29 ust. 4 ustawy, oraz innych korekt wynikających z przepisów o podatku od towarów i usług, jeżeli mają wpływ na rozliczenie w okresie, za który składana jest deklaracja.
2. W **poz. 20** wykazuje się dostawę towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, zwolnioną od podatku na podstawie art. 43 lub art. 82 ustawy.
3. W **poz. 28** wykazuje się wewnątrzwspólnotową dostawę towarów, o której mowa w art. 13 ustawy, jeżeli podatnik zgłosił zamiar dokonywania wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów i został zarejestrowany jako podatnik VAT-UE zgodnie z art. 97 ustawy.
4. W **poz. 30** wykazuje się wartość wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, obliczoną zgodnie z art. 31 ustawy. Suma kwot wykazanych w okresie jednego kwartału będzie porównywana z wartością wewnątrzwspólnotowych nabyć towarów wykazaną w informacji podsumowującej. W pozycji tej należy również wykazać wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów, o którym mowa w art. 138 ust. 1 pkt 2 lit. a ustawy (dane te wykazuje ostatni w kolejności podatnik rozliczający się w wewnątrzwspólnotowej transakcji trójstronnej wg procedury uproszczonej). Również w tej pozycji uwzględnia się wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów, o którym mowa w art. 136 ustawy (dane dotyczące wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, które zostało uznane za opodatkowane na terytorium kraju na podstawie zastosowania w wewnątrzwspólnotowej transakcji trójstronnej procedury uproszczonej, podaje drugi w kolejności podatnik rozliczający się w tej transakcji wg procedury uproszczonej).
5. W **poz. 31** wykazuje się łączną wartość podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, obliczoną wg obowiązujących stawek, z wyłączeniem transakcji, o których mowa w art. 136 ustawy.

6. **Poz. 34 i 35** wypełnia nabywca towarów, jeżeli dokonującym dostawy na terytorium kraju jest podatnik nieposiadający siedziby, stałego miejsca prowadzenia działalności lub stałego miejsca zamieszkania na terytorium kraju, z wyłączeniem dostaw dokonywanych w ramach procedury uproszczonej, o której mowa w art. 135 – 138 ustawy. W pozycjach tych nie uwzględnia się dostaw, od których podatek od towarów i usług rozliczył dostawca.
7. W **poz. 37** wykazuje się podatek należny od wewnątrzwspólnotowego nabycia nowych środków transportu, wpłacony w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 4 ustawy, wykazany w poz. 31, jeżeli wpłata ta została dokonana przed dniem złożenia deklaracji, w której nabycie to zostało wykazane.

Część D. ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO

W tej części wykazuje się wyłącznie wartość towarów i usług oraz kwotę podatku naliczonego (z uwzględnieniem korekt), w takiej wysokości, w jakiej podatnikowi przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego od należnego lub zwrot podatku naliczonego, na zasadach określonych w przepisach art. 86 - 93 ustawy, z uwzględnieniem przepisów wykonawczych, w okresie rozliczeniowym, za który składana jest deklaracja.

Część E. OBLICZENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO LUB KWOTY ZWROTU

1. Odliczeń z tytułu zakupu kas rejestrujących dokonuje się w **poz. 48 lub 51** w następujący sposób:
 - w przypadku wystąpienia nadwyżki podatku należnego nad naliczonym - w poz. 48 wpisuje się kwotę wydatkowaną na zakup kas rejestrujących, w części przysługującej do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym, do wysokości tej nadwyżki;
 - w przypadku gdy kwota podatku naliczonego jest większa lub równa kwocie podatku należnego w danym okresie rozliczeniowym - w poz. 51 wpisuje się kwotę przysługującego w tym okresie podatnikowi zwrotu z tytułu nabycia kas rejestrujących.
2. W **poz. 49** wykazuje się kwotę podatku objętą zaniechaniem poboru na podstawie art. 22 ustawy – Ordynacja podatkowa do wysokości nadwyżki podatku należnego nad naliczonym pomniejszonej o kwotę z poz. 48.

Część F. INFORMACJE DODATKOWE

W **poz. 56** podatnik zaznacza odpowiednie kwadraty, jeżeli w okresie rozliczeniowym, za który składana jest deklaracja, wykonywał czynności, o których mowa w art. 86 ust. 8 pkt 1, art. 119, art. 120 ust. 4, art. 122 lub art. 136 ustawy, a w szczególności zaznacza:

- **kwadrat 1** – jeżeli importował lub nabywał towary i usługi związane z czynnościami wykonywanymi przez niego poza granicami kraju i posiada dokumenty, z których ten związek wynika;
- **kwadrat 2** – jeżeli świadczył usługi turystyki, przy świadczeniu których nabywał towary i usługi od innych podatników dla bezpośredniej korzyści turysty;
- **kwadrat 3** – jeżeli dokonywał dostawy towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich lub antyków nabytych uprzednio przez niego lub importowanych w celu odprzedaży, w stosunku do których zastosowano szczególną procedurę, polegającą na opodatkowaniu marży;
- **kwadrat 4** – jeżeli dokonywał czynności, polegających na dostawie lub wewnątrzwspólnotowym nabyciu złota inwestycyjnego, zwolnionych od podatku zgodnie z art. 122 ust. 1 ustawy, lub będąc agentem działającym w imieniu i na rzecz innych osób, pośredniczył w dostawie takiego złota dla swojego zleceniodawcy, zgodnie z art. 122 ust. 2 ustawy;
- **kwadrat 5** – jeżeli, będąc drugim w kolejności podatnikiem, dokonał transakcji trójstronnej przy zastosowaniu procedury uproszczonej.

Część G. INFORMACJE O ZAŁĄCZNIKACH

W **poz. 59** należy zaznaczyć kwadrat nr 1 „tak”, jeżeli podatnik składa wniosek o zwrot podatku lub różnicy podatku, w przypadkach gdy:

- 1) dokonywał dostawy towarów lub świadczył usługi poza terytorium kraju i nie dokonywał sprzedaży opodatkowanej;
- 2) występuje o zwrot w formie zaliczki;
- 3) posiada koncesje na poszukiwanie lub rozpoznawanie złóż kopalin lub wydobywanie kopalin ze złóż;
- 4) dokonywał nabycia (importu) towarów lub usług finansowanych ze środków bezzwrotnej pomocy zagranicznej;
- 5) w innych przypadkach niż wymienione w pkt 1 – 4, jeżeli wniosek o zwrot składany jest zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług, wraz z deklaracją podatkową, a kwota wnioskowanego zwrotu stanowi kwotę podatku naliczonego lub kwotę różnicy podatku, wynikającą z tej deklaracji;

w przeciwnym wypadku należy zaznaczyć kwadrat nr 2 „nie”.

W **poz. 60** należy zaznaczyć kwadrat nr 1 „tak”, jeżeli podatnik składa wniosek o przyspieszenie terminu zwrotu podatku.

POLTAX		
POLA JASNE WYPELNIŁ PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁ URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPELNIENIEM ZAOPZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.		
1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika	2. Nr dokumentu	3. Status
VAT-8 DEKLARACJA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG		
za	4. Miesiąc	5. Rok
Podstawa prawna:	Art.99 ust.8 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz.535), zwanej dalej "ustawą".	
Składający:	Podatnicy, o których mowa w art.15 ustawy, inni niż zarejestrowani jako podatnicy VAT czynni, oraz osoby prawne niebędące podatnikami w rozumieniu art.15 ustawy - zarejestrowani jako podatnicy VAT UE, dla celów dokonywania wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów.	
Termin składania:	Do 25 dnia miesiąca, następującego po każdym kolejnym miesiącu.	
Miejsce składania:	Podatnicy, o których mowa w art.15 ustawy, niemający obowiązku składania deklaracji VAT-7 lub VAT-7K, składają niniejszą deklarację do urzędu skarbowego właściwego ze względu na miejsce wykonywania czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług, a jeżeli czynności te wykonywane są na terenie dwóch lub więcej urzędów skarbowych, to osoby fizyczne składają ją w urzędzie skarbowym właściwym ze względu na miejsce zamieszkania, a osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej - ze względu na adres siedziby. Osoby prawne niebędące podatnikami w rozumieniu art.15 ustawy, niniejszą deklarację składają do urzędu skarbowego właściwego ze względu na adres siedziby.	
A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI		
6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja		7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji
B. DANE PODATNIKA * - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi ** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi		
B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE		
8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. podatnik niebędący osobą fizyczną <input type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna		
9. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **		
B.2. ADRES SIEDZIBY * / ADRES ZAMIESZKANIA **		
10. Kraj	11. Województwo	12. Powiat
13. Gmina	14. Ulica	15. Nr domu
16. Nr lokalu	17. Miejscowość	18. Kod pocztowy
19. Poczta		
C. ROZLICZENIE TRANSAKCYJ OPODATKOWANYCH ORAZ PODATKU NALEŻNEGO Wszystkie kwoty wykazuje się w pełnych złotych, pomijając grosze.		
Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	20. Podstawa opodatkowania	21. Podatek należny
Import usług	22.	23.
Dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca	24.	25.
Kwota podatku należnego od wewnątrzwspólnotowego nabycia nowych środków transportu, wykazanego w poz.21, zapłacona przed dniem złożenia deklaracji Jeżeli podatnik nie dokonał wpłaty przed złożeniem deklaracji, należy wpisać 0.		26.
Kwota nadwyżki wpłat do rozliczenia z poprzedniego miesiąca		27.
Kwota podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego ***)		28.
Od sumy kwot z poz.21, 23 i 25 należy odjąć sumę kwot z poz.26 i 27. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną należy wpisać 0.		
Nadwyżka wpłat do rozliczenia		29.
Od sumy kwot z poz.26 i 27 należy odjąć sumę kwot z poz.21, 23 i 25. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną należy wpisać 0.		
D. OŚWIADCZENIE PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.		
30. Imię	31. Nazwisko	32. Podpis (i pieczętka) podatnika lub osoby reprezentującej podatnika
33. Telefon kontaktowy	34. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)	
E. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO		
35. Uwagi urzędu skarbowego		
36. Identyfikator przyjmującego formularz	37. Podpis przyjmującego formularz	

***) Pouczenie:

W wypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.28 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 2002 r. Nr 110, poz.968, z późn. zm.).

VAT-8⁽¹⁾

1/1

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPELNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

VAT-9

DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG OD IMPORTU USŁUG LUB DOSTAWY DLA KTÓREJ PODATNIKIEM JEST NABYWCA

moment powstania obowiązku podatkowego

4. Data (dzień - miesiąc - rok)

Podstawa prawna:	Art.99 ust.9 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz.535), zwanej dalej "ustawą".
Składający:	Podatnicy niemający obowiązku składania deklaracji VAT-7, VAT-7K lub VAT-8, dokonujący importu usług lub nabycia towarów, dla którego są podatnikami.
Termin składania:	14 dni od dnia powstania obowiązku podatkowego.
Miejsce składania:	Podatnicy, o których mowa w art.15 ustawy, niemający obowiązku składania deklaracji VAT-7, VAT-7K lub VAT-8, składają niniejszą deklarację do urzędu skarbowego właściwego ze względu na miejsce wykonywania czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług, a jeżeli czynności te wykonywane są na terenie dwóch lub więcej urzędów skarbowych, to osoby fizyczne składają ją w urzędzie skarbowym właściwym ze względu na miejsce zamieszkania, a osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej - ze względu na adres siedziby. Podatnicy niebędący podatnikami w rozumieniu art.15 ustawy, niniejszą deklarację składają: osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej do urzędu skarbowego właściwego ze względu na adres siedziby, a osoby fizyczne ze względu na miejsce zamieszkania podatnika.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

5. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja	6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji
--	--

B. DANE PODATNIKA

* - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi

** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

7. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. podatnik niebędący osobą fizyczną <input type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna
8. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **

B.2. ADRES SIEDZIBY * / ADRES ZAMIESZKANIA **

9. Kraj	10. Województwo	11. Powiat
12. Gmina	13. Ulica	14. Nr domu 15. Nr lokalu
16. Miejscowość	17. Kod pocztowy	18. Poczta

C. ROZLICZENIE TRANSAKЦИИ OPODATKOWANYCH ORAZ PODATKU NALEŻNEGO

Wszystkie kwoty wykazuje się w pełnych złotych, pomijając grosze.

	Wartość transakcji netto w zł	Podatek należny w zł
Import usług	19.	20.
Dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca	21.	22.
Podatek należny podlegający wpłacie do urzędu skarbowego ***)		23.

Należy wpisać sumę kwot z poz.20 i 22.

D. OŚWIADCZENIE PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.

24. Imię	25. Nazwisko	26. Podpis (i pieczęć) podatnika lub osoby reprezentującej podatnika
27. Telefon kontaktowy	28. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)	

E. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

29. Uwagi urzędu skarbowego	
30. Identyfikator przyjmującego formularz	31. Podpis przyjmującego formularz

***) Pouczenie:

W wypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.23 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 2002 r. Nr 110, poz.968, z późn. zm.).

VAT-9 ⁽¹⁾	1/1
----------------------	-----

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPELNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika		2. Nr dokumentu		3. Status	
---	--	-----------------	--	-----------	--

VAT-10

**DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG
PRZY WEWNĄTRZWSPÓLNOTOWYM NABYCIU NOWYCH ŚRODKÓW TRANSPORTU**

moment powstania obowiązku podatkowego

Podstawa prawna: Art.99 ust.10 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz.535), zwanej dalej "ustawą".

Składający: Podatnicy, o których mowa w art.15 ustawy oraz podmioty niebędące podatnikami wymienionymi w tym przepisie, niemający obowiązku składania deklaracji VAT-7, VAT-7K lub VAT-8 (niezarejestrowani jako podatnicy VAT UE), a którzy dokonują wewnątrzwspólnotowego nabycia nowych środków transportu.

Termin składania: 14 dni od dnia powstania obowiązku podatkowego.

Miejsce składania: Podatnicy, o których mowa w art.15 ustawy, niemający obowiązku składania deklaracji VAT-7, VAT-7K lub VAT-8, składają niniejszą deklarację do urzędu skarbowego właściwego ze względu na miejsce wykonywania czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług, a jeżeli czynności te wykonywane są na terenie dwóch lub więcej urzędów skarbowych, to osoby fizyczne składają ją w urzędzie skarbowym właściwym ze względu na miejsce zamieszkania, a osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej - ze względu na adres siedziby. Podatnicy niebędący podatnikami w rozumieniu art.15 ustawy, niniejszą deklarację składają: osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej do urzędu skarbowego właściwego ze względu na adres siedziby, a osoby fizyczne ze względu na miejsce zamieszkania podatnika.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

5. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja		6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):	
		<input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji	

B. DANE PODATNIKA
* - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi ** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

7. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):	
<input type="checkbox"/> 1. podatnik niebędący osobą fizyczną <input type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna	
8. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **	

B.2. ADRES SIEDZIBY * / ADRES ZAMIESZKANIA **

9. Kraj		10. Województwo		11. Powiat	
12. Gmina		13. Ulica		14. Nr domu	
15. Nr lokalu		16. Miejscowość		17. Kod pocztowy	
18. Poczta					

C. ROZLICZENIE TRANSAKCYJ OPODATKOWANYCH ORAZ PODATKU NALEŻNEGO

Wszystkie kwoty wykazuje się w pełnych złotych, pomijając grosze.		Wartość transakcji netto w zł		Podatek należny podlegający wpłacie do urzędu skarbowego (***) w zł	
Wewnątrzwspólnotowe nabycie nowych środków transportu		19.		20.	

D. OŚWIADCZENIE PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA
Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.

21. Imię		22. Nazwisko		23. Podpis (i pieczęć) podatnika lub osoby reprezentującej podatnika	
24. Telefon kontaktowy		25. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)			

E. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

26. Uwagi urzędu skarbowego	
27. Identyfikator przyjmującego formularz	
28. Podpis przyjmującego formularz	

(***) Pouczenie:

W wypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.20 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 2002 r. Nr 110, poz.968, z późn. zm.).

VAT-10 ⁽¹⁾	1/1
-----------------------	-----

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA URZĄD SKARBOWY. WYPELŃIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPELNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika

2. Nr dokumentu

3. Status

VAT-11

**DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG
OD WEWNĄTRZWSPÓLNOTOWEJ DOSTAWY NOWEGO ŚRODKA TRANSPORTU**

moment powstania obowiązku podatkowego

4. Data (dzień - miesiąc - rok)

Podstawa prawna:	Art.99 ust.11 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz.535), zwanej dalej "ustawą".
Składający:	Osoby fizyczne, osoby prawne lub jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, niebędące podatnikami w rozumieniu art.15 ustawy i niemające obowiązku składania deklaracji VAT-7, VAT-7K lub VAT-8, dokonujące wewnątrzwspólnotowej dostawy nowego środka transportu.
Termin składania:	Do ostatniego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym powstał obowiązek podatkowy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy ze względu na adres siedziby podatnika w przypadku osób prawnych i jednostek organizacyjnych niemających osobowości prawnej lub w przypadku osób fizycznych ze względu na miejsce zamieszkania podatnika.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

5. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

6. Cel złożenia formularza (zaznacz właściwy kwadrat):

 1. złożenie deklaracji 2. korekta deklaracji
B. DANE PODATNIKA

* - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi

** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

7. Rodzaj podatnika (zaznacz właściwy kwadrat):

 1. podatnik niebędący osobą fizyczną 2. osoba fizyczna

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

B.2. ADRES SIEDZIBY * / ADRES ZAMIESZKANIA **

9. Kraj

10. Województwo

11. Powiat

12. Gmina

13. Ulica

14. Nr domu

15. Nr lokalu

16. Miejscowość

17. Kod pocztowy

18. Poczta

C. ROZLICZENIE WEWNĄTRZWSPÓLNOTOWEJ DOSTAWY NOWEGO ŚRODKA TRANSPORTU I PODATKU NALICZONEGO

Wszystkie kwoty wykazuje się w pełnych złotych, pomijając grosze.

Wewnątrzwspólnotowa dostawa nowego środka transportu, wartość transakcji netto

19.

Podatek naliczony, o którym mowa w art.86 ust.20 ustawy podlegający zwrotowi, zgodnie z art.87 ust.10 ustawy

20.

D. OŚWIADCZENIE PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.

21. Imię

22. Nazwisko

23. Podpis (i pieczęć) podatnika lub osoby reprezentującej podatnika

24. Telefon kontaktowy

25. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)

E. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

26. Uwagi urzędu skarbowego

27. Identyfikator przyjmującego formularz

28. Podpis przyjmującego formularz

VAT-11⁽¹⁾

1/1

POLTAX			POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.				
1. Numer identyfikacji Podatkowej podatnika		2. Nr dokumentu		3. Status			
VAT-12							
SKRÓCONA DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG W ZAKRESIE USŁUG TAKSÓWEK OSOBOWYCH, OPODATKOWANYCH W FORMIE RYCZAŁTU							
za <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>4. Miesiąc</td><td>5. Rok</td></tr></table>						4. Miesiąc	5. Rok
4. Miesiąc	5. Rok						
Podstawa prawna: Art.114 ust.3 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz.535), zwanej dalej "ustawą".							
Składający: Podatnicy świadczący usługi taksówek osobowych, którzy wybrali opodatkowanie w formie ryczałtu.							
Termin składania: Do 25 dnia miesiąca następującego po każdym kolejnym miesiącu.							
Miejsce składania: Urząd skarbowy właściwy ze względu na miejsce wykonywania czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług. Jeżeli czynności te wykonywane są na terenie dwóch czy więcej urzędów skarbowych, to osoby fizyczne składają ją w urzędzie skarbowym właściwym ze względu na miejsce zamieszkania, a osoby prawne i jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej w urzędzie skarbowym właściwym ze względu na adres siedziby.							
A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI							
6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja				7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji			
B. DANE PODATNIKA * - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi ** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi							
B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE							
8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. podatnik niebędący osobą fizyczną <input type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna							
9. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **							
B.2. ADRES SIEDZIBY * / ADRES ZAMIESZKANIA **							
10. Kraj		11. Województwo		12. Powiat			
13. Gmina		14. Ulica		15. Nr domu	16. Nr lokalu		
17. Miejscowość			18. Kod pocztowy	19. Poczta			
C. ŚWIADCZENIE USŁUG TAKSÓWEK OSOBOWYCH							
Wszystkie kwoty wykazuje się w pełnych złotych, pomijając grosze.				Podstawa opodatkowania w zł	Podatek należny w zł		
Wartość świadczonych usług i kwota zryczałtowanego podatku				20.	21.		
D. OBLICZENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO (w zł)							
Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym Wykazana kwota nie może być wyższa od kwoty z poz.21.				22.			
Kwota podatku podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego*** Od kwoty z poz.21 należy odjąć kwotę z poz.22.				23.			
E. OŚWIADCZENIE PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.							
24. Imię		25. Nazwisko		26. Podpis (i pieczęćka) podatnika lub osoby reprezentującej podatnika			
27. Telefon kontaktowy		28. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)					
F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO							
29. Uwagi urzędu skarbowego							
30. Identyfikator przyjmującego formularz			31. Podpis przyjmującego formularz				

***) Pouczenie:

W wypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.23 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 2002 r. Nr 110, poz.968, z późn. zm.).