

|  |                          |                    |
|--|--------------------------|--------------------|
| 1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika<br>_____ | 2. Nr dokumentu<br>_____ | 3. Status<br>_____ |
|--|--------------------------|--------------------|

**VAT-7K DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG**

|    |                     |                 |
|----|---------------------|-----------------|
| za | 4. Kwartał<br>_____ | 5. Rok<br>_____ |
|----|---------------------|-----------------|

Podstawa prawna: Art.99 ust.2 lub 3 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 54, poz.535, 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<br>_____ | 7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):<br><input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji <sup>1)</sup> |
|---|--|

**B. DANE PODATNIKA**

\* - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi

\*\* - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi

**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

|   |
|---|
| 8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):<br><input type="checkbox"/> 1. podatnik niebędący osobą fizyczną <input type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna |
|---|

9. Nazwa pełna, REGON \* / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia, PESEL \*\*  
\_\_\_\_\_**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 PODATKU NALEŻNEGO**

|  | Podstawa opodatkowania w zł | Podatek należny w zł |
|--|-----------------------------|----------------------|
| 1. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, zwolnione od podatku                         | 20.                         |                      |
| 2. Dostawa towarów oraz świadczenie usług poza terytorium kraju  | 21.                         |                      |
| 2a. w tym świadczenie usług, o których mowa w art.100 ust.1 pkt 4 ustawy                                     | 22.                         |                      |
| 3. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%                       | 23.                         |                      |
| 3a. w tym dostawa towarów, o której mowa w art.129 ustawy  | 24.                         |                      |
| 4. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 3%                       | 25.                         | 26.                  |
| 5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 7%                       | 27.                         | 28.                  |
| 6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką 22%                      | 29.                         | 30.                  |
| 7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów   | 31.                         |                      |
| 8. Eksport towarów   | 32.                         |                      |
| 9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów   | 33.                         | 34.                  |
| 10. Import towarów, podlegający rozliczeniu zgodnie z art.33a ustawy   | 35.                         | 36.                  |
| 11. Import usług   | 37.                         | 38.                  |
| 11a. w tym nabycie od podatników podatku od wartości dodanej usług, do których stosuje się art.28b ustawy    | 39.                         | 40.                  |
| 12. Dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca (wypełnia nabywca towarów)                          | 41.                         | 42.                  |
| 13. Kwota podatku należnego od towarów i usług objętych spisem z natury, o którym mowa w art.14 ust.5 ustawy |                             | 43.                  |

|  |     |
|--|-----|
| 14. Kwota podatku należnego od wewnątrzspółnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz.34, podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art.103 ust.3, w związku z ust.4 ustawy | 44. |
| Razem: ( Poz.45=suma kwot z poz.20, 21, 23, 25, 27, 29, 31, 32, 33, 35, 37 i 41; Poz.46= suma kwot z poz.26, 28, 30, 34, 36, 38, 42, 43 pomniejszona o kwotę z pozycji 44)                   | 45. |
|  | 46. |

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

Podatek do odliczenia w zł

|   |     |
|---|-----|
| Kwota nadwyżki z poprzedniej deklaracji   | 47. |
| 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                          | 48. |

**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 | 49.                | 50.                    |
| Nabycie towarów i usług pozostałych                                 | 51.                | 52.                    |

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

|   |     |
|---|-----|
| Korekta podatku naliczonego od nabycia środków trwałych | 53. |
| Korekta podatku naliczonego od pozostałych nabyć        | 54. |
| Razem kwota podatku naliczonego do odliczenia           | 55. |
| Należy wpisać sumę kwot z poz.47, 48, 50, 52, 53 i 54.  |     |

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

|   |                       |                       |                        |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, do odliczenia w danym okresie rozliczeniowym<br>Kwota wykazana w poz.56 nie może być wyższa od różnicy kwot z poz.46 i 55.<br>Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz.46 i 55 jest mniejsza lub równa 0, wówczas należy wpisać 0. | 56.                   |                       |                        |
| Kwota podatku objęta zaniechaniem poboru<br>Kwota ta nie może być wyższa niż różnica pomiędzy kwotą z poz.46 a sumą kwot z poz.55 i 56.<br>Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz.46 i 55 jest mniejsza od 0, wówczas poz.56 jest mniejsza od 0, wówczas należy wpisać 0.       | 57.                   |                       |                        |
| Kwota podatku podlegającego wpłacie do urzędu skarbowego ***)<br>Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz.46 i 55 jest większa od 0, wówczas poz.58=poz.46 - poz.55 - poz.56 - poz.57, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.  | 58.                   |                       |                        |
| Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym   | 59.                   |                       |                        |
| Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym<br>Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz.55 i 46 jest większa lub równa 0, wówczas poz.60=poz.55 - poz.46 + poz.59, w przeciwnym wypadku należy wpisać 0.  | 60.                   |                       |                        |
| Kwota do zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez podatnika  | 61.                   |                       |                        |
| w tym kwota do zwrotu   | 62. w terminie 25 dni | 63. w terminie 60 dni | 64. w terminie 180 dni |
| Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy  | 65.                   |                       |                        |
| Od kwoty z poz.60 należy odjąć kwotę z poz.61.  |                       |                       |                        |

**F. INFORMACJE DODATKOWE**

Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w (zaznaczyć właściwe kwadraty):

|  |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|
| 66. <input type="checkbox"/> art.86 ust.8 pkt 1 ustawy | 67. <input type="checkbox"/> art.119 ustawy | 68. <input type="checkbox"/> art.120 ust.4 lub 5 ustawy | 69. <input type="checkbox"/> art.122 ustawy | 70. <input type="checkbox"/> art.136 ustawy |
|--|---|---|---|---|

**G. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Do niniejszej deklaracji dołączono (zaznaczyć właściwy kwadrat):

|  |  |
|--|--|
| 71. Wniosek o zwrot podatku<br><input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie | 72. Wniosek o przyspieszenie terminu zwrotu podatku<br><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.

|                        |  |  |
|------------------------|--|--|
| 73. Imię               | 74. Nazwisko                                 | 75. Podpis (i pieczęć) podatnika lub osoby reprezentującej podatnika |
| 76. Telefon kontaktowy | 77. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) |  |

**I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

78. Uwagi urzędu skarbowego

79. Identyfikator przyjmującego formularz

80. Podpis przyjmującego formularz

- 1) Zgodnie z art.81 ustawy Ordynacja podatkowa, podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.

**\*\*\*) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.58 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 2005 r. Nr 229, poz.1954, z późn. zm.).