

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

VAT-7D DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

za

4. Kwartał _____	5. Rok _____
---------------------	-----------------

Podstawa prawna: Art. 99 ust. 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: Podatnicy, o których mowa w art. 15 ustawy, inni niż mali, obowiązani do składania deklaracji za okresy kwartalne zgodnie z art. 99 ust. 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**

Kwota nadwyżki z poprzedniej deklaracji

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

Podatek do odliczenia w zł

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 sume 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, za odróżnienia 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.
Należne zobowiązanie podatkowe podlegające 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.
Suma zaliczek na podatek wpłaconych w kwartale, którego deklaracja dotyczy			53.
Kwota nadpłaty wynikająca z rozliczenia za poprzedni kwartał, w takiej części, w jakiej została zaliczona na poczet zaliczek w kwartale, którego deklaracja dotyczy			54.
DO ZAPŁATY****) - Różnica pomiędzy należnym zobowiązaniem podatkowym podlegającym wpłacie do urzędu skarbowego a sumą zaliczek wpłaconych Od kwoty z poz. 52 należy odjąć sumę kwot z poz. 53 i 54. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			55.
NADPŁATA - Różnica pomiędzy sumą zaliczek wpłaconych a należnym zobowiązaniem podatkowym podlegającym wpłacie do urzędu skarbowego Od sumy kwot z poz. 53 i 54 należy odjąć kwotę z poz. 52. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			56.
Zaliczenie nadpłaty na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych:	57.	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	58.
Kwota wydatkowana na zakup kas rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie rozliczeniowym			59.
Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym Jeżeli różnica kwot pomiędzy poz. 49 i 40 jest większa lub równa 0, wówczas poz. 60=poz. 49 - poz. 40 + 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 Od kwoty z poz. 60 należy odjąć kwotę z poz. 61.			65.

F. INFORMACJE DODATKOWE

Podatnik wykonywał w okresie rozliczeniowym czynności, o których mowa w (zaznaczyć właściwe kwadraty):	66. <input type="checkbox"/> art. 119 ustawy	67. <input type="checkbox"/> art. 120 ust. 4 lub 5 ustawy	68. <input type="checkbox"/> art. 122 ustawy	69. <input type="checkbox"/> art. 136 ustawy
70. Podatnik w okresie rozliczeniowym dokonał zwiększenia podatku naliczonego na podstawie art. 89b ust. 4 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie </div>				

G. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Do niniejszej deklaracji dołączono (zaznaczyć właściwy kwadrat):

71. Wniosek o zwrot podatku <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie		72. Wniosek o przyspieszenie terminu zwrotu podatku <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie		73. Wniosek o zaliczenie nadpłaty na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych: <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	
74. Zawiadomienie o skorygowaniu podstawy opodatkowania oraz kwoty podatku należnego (VAT-ZD) <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie		75. Jeżeli w poz. 74 zaznaczono kwadrat nr 1, należy podać liczbę załączników VAT-ZD			

H. PODPIS PODATNIKA LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA

76. Imię	77. Nazwisko	78. Podpis podatnika lub osoby reprezentującej podatnika
79. Telefon kontaktowy	80. Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)	

I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

81. Uwagi urzędu skarbowego	
82. Identyfikator przyjmującego formularz	83. Podpis przyjmującego formularz

***) Pouczenia

W przypadku niewpłaty w obowiązującym terminie kwoty z poz. 55 lub wpłaty 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.