

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika ✓	2. Numer dokumentu	3. Data wytworzenia
---	--------------------	---------------------

JPK_V7M

za

4. Miesiąc ✓	5. Rok ✓
-----------------	-------------

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA JPK_VAT Z DEKLARACJĄ	
6. Urząd skarbowy, do którego adresowany jest formularz ✓	
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):	
<input checked="" type="checkbox"/> 1. złożenie JPK	<input type="checkbox"/> 2. korekta JPK

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA	
* - dotyczy podmiotów niebędących osobami fizycznymi	** - dotyczy podmiotów będących osobami fizycznymi
8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):	
<input type="checkbox"/> 1. podatnik niebędący osobą fizyczną	<input checked="" type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna
9. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia ** ✓	
10. Adres e-mail	11. Telefon

C. SUMY KONTROLNE			
C.1. SUMY KONTROLNE DLA EWIDENCJI W ZAKRESIE ROZLICZENIA PODATKU NALEŻNEGO			
1. Liczba pozycji	12. ✓	2. Kwota podatku należnego	13. ✓
C.2. SUMY KONTROLNE DLA EWIDENCJI W ZAKRESIE ROZLICZENIA PODATKU NALICZONEGO			
1. Liczba pozycji	14. ✓	2. Kwota podatku naliczonego	15. ✓

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika

DEKLARACJA O PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

za 4. Miesiąc 5. Rok

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, opodatkowanych stawką 5%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy	15.		16.
5. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 7% albo 8%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy	17.		18.
6. Dostawa towarów oraz świadczenie usług na terytorium kraju, opodatkowanych stawką 22% albo 23%, oraz korekty dokonanej zgodnie z art. 89a ust. 1 i 4 ustawy	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	31.		32.
14. Kwota podatku należnego od towarów objętych spisem z natury, o którym mowa w art. 14 ust. 5 ustawy			33.
15. Zwrot odliczonej lub zwróconej kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących, o którym mowa w art. 111 ust. 6 ustawy			34.
16. 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			35.
17. Kwota podatku od wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, o których mowa w art. 103 ust. 5aa ustawy, podlegająca wpłacie w terminach, o których mowa w art. 103 ust. 5a i 5ac ustawy			36.
18. Kwota podatku od niezwróconej kaucji pobranej za produkty w opakowaniach na napoje objęte systemem kaucyjnym, podlegająca wpłacie przez podmiot reprezentujący, o którym mowa w art. 17b ustawy			360.
Razem: (Poz. 37 = suma kwot z poz. 10, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 22, 23, 25, 27, 29, 31. Poz. 38 = suma kwot z poz. 16, 18, 20, 24, 26, 28, 30, 32, 33, 34 pomniejszona o kwotę z poz. 35, 36 i 360)	37. ✓		38. ✓

ROZLICZENIE PODATKU NALICZONEGO

		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.		39.
	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. ✓
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 Należy wpisać sumę kwot z poz. 39, 41, 43, 44, 45, 46 i 47.		48. ✓

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. 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 poz. 51 jest większa od 0 to w poz. 53 należy wpisać 0, w przeciwnym wypadku jeżeli (poz. 48 + poz. 49 + poz. 50 + poz. 52) - poz. 38 jest większa od 0, wówczas poz. 53 = poz. 48 - poz. 38 + poz. 49 + poz. 50 + poz. 52, w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	53.
Kwota do zwrotu na rachunek wskazany przez podatnika	54.
540. <input type="checkbox"/> w terminie 15 dni	55. <input type="checkbox"/> w terminie 25 dni (na rachunek VAT)
56. <input type="checkbox"/> w terminie 25 dni (art. 87 ust. 6 ustawy)	560. <input type="checkbox"/> w terminie 40 dni
58. <input type="checkbox"/> w terminie 180 dni	
59. <input type="checkbox"/> Podatnik wnioskuję o zaliczenie zwrotu podatku na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych	
Wysokość zwrotu do zaliczenia na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych	60.
Rodzaj przyszłego zobowiązania podatkowego	61.
Kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy Od kwoty z poz. 53 należy odjąć kwotę z poz. 54.	62.

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
Podatnik ułatwiał w okresie rozliczeniowym dokonanie czynności, o których mowa w art. 109b ust. 4 ustawy	660. <input type="checkbox"/> 1. tak			
Podatnik korzysta z obniżenia zobowiązania podatkowego, o którym mowa w art. 108d ustawy	67. <input type="checkbox"/> 1. tak			
	Podstawa opodatkowania w zł		Podatek należny w zł	
Korekta, o której mowa w art. 89a ust.1 ustawy	68.		69.	

UZASADNIENIE PRZYCZYN ZŁOŻENIA KOREKTY

Treść uzasadnienia

- zapoznałem się z treścią i akceptuję poniższe pouczenia

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. Niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego również na członka grupy VAT.

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w przepisach Kodeksu karnego skarbowego.