

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

FIN-1

## DEKLARACJA W ZAKRESIE PODATKU OD NIEKTÓRYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH

za	4. Miesiąc	5. Rok
----	------------	--------

Podstawa prawna:	Art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 15 stycznia 2016 r. o podatku od niektórych instytucji finansowych (Dz. U. poz. 68), zwanej dalej „ustawą”.
Składający:	Podatnicy, o których mowa w art. 4 ustawy.
Termin składania:	Do 25 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego podatek dotyczy (art. 8 ust. 1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

### A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja <sup>1)</sup>

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie deklaracji

2. korekta deklaracji <sup>2)</sup>

### B. DANE PODATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Nazwa pełna

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

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

### C. INFORMACJE DODATKOWE

#### C.1. INFORMACJA O RODZAJU PODATNIKA

19. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. banki krajowe w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2015 r. poz. 128, z późn. zm.);
2. oddziały banków zagranicznych w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 20 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe;
3. oddziały instytucji kredytowych w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 18 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe;
4. spółdzielcze kasy oszczędnościowo-kredytowa w rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1450, z późn. zm.);
5. krajowe zakłady ubezpieczeń w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (Dz. U. poz. 1844);
6. krajowe zakłady reasekuracji w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 19 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej;
7. oddziały zagranicznych zakładów ubezpieczeń i zagranicznych zakładów reasekuracji w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 22 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej;
8. główne oddziały zagranicznych zakładów ubezpieczeń i zagranicznych zakładów reasekuracji w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 11 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej;
9. instytucje pożyczkowe w rozumieniu art. 5 pkt 2a ustawy z dnia 12 maja 2011 r. o kredycie konsumenckim (Dz. U. z 2014 r. poz. 1497, z późn. zm.).

#### C.2. DANE PODATKOWE <sup>3)</sup>

(zaznaczyć właściwy kwadrat):

20. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 1 pkt 1 ustawy  
 1. tak  2. nie
21. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 1 pkt 2 ustawy  
 1. tak  2. nie
22. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 2 pkt 1 ustawy  
 1. tak  2. nie
23. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 2 pkt 2 ustawy  
 1. tak  2. nie
24. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 2 pkt 3 ustawy  
 1. tak  2. nie

**D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA 4)****D.1. WARTOŚĆ AKTYWÓW**

<b>Wartość aktywów podatnika</b> Suma wartości aktywów podatnika, wynikająca z zestawienia obrotów i sald, ustalonego na ostatni dzień miesiąca na podstawie zapisów na kontach księgi głównej, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) lub standardami rachunkowości stosowanymi przez podatnika na podstawie art. 2 ust. 3 tej ustawy.	25.	zł, gr
<b>Wartość aktywów nieobjęta podatkiem</b> Ustalona zgodnie z art. 5 ust. 1 - 3 ustawy.	26.	,

**D.2. KWOTY ZMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA**

<b>Wartość funduszy własnych, o których mowa w art. 126 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe, ustalona na ostatni dzień miesiąca</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–3 ustawy.	27.	,
<b>Wartość środków finansowych zgromadzonych na wszystkich rachunkach zrzeszonych banków spółdzielczych, prowadzonych przez podatnika</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1 ustawy, będących bankami zrzeszającymi w rozumieniu art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 7 grudnia 2000 r. o funkcjonowaniu banków spółdzielczych, ich zrzeszaniu się i bankach zrzeszających (Dz. U. z 2015 r. poz. 2170).	28.	,
<b>Wartość funduszy własnych, o których mowa w art. 24 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych, ustalona na ostatni dzień miesiąca</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 4 ustawy.	29.	,
<b>Kwoty, o które podatnik wykonując decyzję, o której mowa w art. 138 ust. 1 pkt 2 lub 2a albo art. 138d ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe, podwyższył w okresie miesiąca, za który ustala się podstawę opodatkowania, fundusze własne</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–4 ustawy.	30.	,
<b>Wartość aktywów nabytych przez podatnika od Narodowego Banku Polskiego, a stanowiących zabezpieczenie kredytu refinansowego udzielonego przez Narodowy Bank Polski na podstawie art. 42 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Narodowym Banku Polskim (Dz. U. z 2013 r. poz. 908, z późn. zm.).</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–3 ustawy.	31.	,
<b>Wartość aktywów w postaci skarbowych papierów wartościowych w rozumieniu art. 95 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.).</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–4 ustawy.	32.	,
<b>Razem kwota zmniejszająca podstawę opodatkowania</b> Suma kwot z poz. 27, 28, 29, 30, 31 i 32.	33.	,

**D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

<b>Podstawa opodatkowania</b> (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Od kwoty z poz. 25 należy odjąć kwotę z poz. 26 oraz kwotę z poz. 33.	34.	zł
--	-----	----

**E. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

<b>Stawka podatku</b> Art. 7 ustawy.	35.	%
<b>Podatek należny według stawki z poz. 35, obliczony od kwoty z poz. 34</b>	36.	zł, gr
<b>Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów</b> Kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 36.	37. Tytuł rozporządzenia Ministra Finansów 38. Data rozporządzenia (dzień - miesiąc - rok)	39.
<b>Kwota do zapłaty</b> (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Od kwoty z poz. 36 należy odjąć kwotę z poz. 39.	40.	zł

**F. PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA OBLICZENIE PODATKU LUB OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PODATNIKA**

41. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	42. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika
43. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	44. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 41

**G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

45. Uwagi urzędu skarbowego	
46. Identyfikator przyjmującego formularz	47. Podpis przyjmującego formularz

**Objaśnienia**

- 1) Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania (art. 9 ustawy).
- 2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2015 r. poz. 613, z późn. zm.).
- 3) Podatnik, który korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 11 ustawy i zaznaczy odpowiedni kwadrat w części C.2. nie jest zobowiązany do wypełnienia części D i E.
- 4) Jeżeli dla określenia podstawy opodatkowania stosowane są kwoty wyrażone w walucie obcej, przeliczenia na złote kwot wyrażonych w walucie obcej dokonuje się według kursu średniego danej waluty obcej ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień roboczy poprzedzający dzień, na który ustalana jest podstawa opodatkowania (art. 6 ustawy).

**Pouczenia**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwoty z poz. 40 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 2014 r. poz. 1619, z późn. zm.).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczerpkienie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.