

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

FIN-1

**DEKLARACJA W SPRAWIE PODATKU
OD NIEKTÓRYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH**

ZA

4. Miesiąc _____	5. Rok _____
---------------------	-----------------

Podstawa prawna: Art. 8 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 stycznia 2016 r. o podatku od niektórych instytucji finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1410, z późn. zm.), 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 DEKLARACJI6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowana deklaracja¹⁾

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie deklaracji

2. korekta deklaracji

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

C. INFORMACJE DODATKOWE**C.1. INFORMACJA O RODZAJU PODATNIKA**

18. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. bank krajowy w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, z późn. zm.);
2. oddział banku zagranicznego w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 20 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe;
3. oddział instytucji kredytowej w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 18 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe;
4. spółdzielcza kasa oszczędnościowo-kredytowa w rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386, z późn. zm.);
5. krajowy zakład ubezpieczeń w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 18 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej (Dz. U. z 2019 r. poz. 381, z późn. zm.);
6. krajowy zakład reasekuracji w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 19 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej;
7. oddział zagranicznego zakładu ubezpieczeń i zagranicznego zakładu reasekuracji w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 22 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej;
8. główny oddział zagranicznego zakładu ubezpieczeń i zagranicznego zakładu reasekuracji w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 11 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej;
9. instytucja pożyczkowa w rozumieniu art. 5 pkt 2a ustawy z dnia 12 maja 2011 r. o kredycie konsumenckim (Dz. U. z 2019 r. poz. 1083).

C.2. DANE PODATKOWE²⁾

(zaznaczyć właściwy kwadrat):

19. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 1 pkt 1 ustawy

 1. tak 2. nie

20. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 1 pkt 2 ustawy

 1. tak 2. nie

21. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 2 pkt 1 ustawy

 1. tak 2. nie

22. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 2 pkt 2 ustawy

 1. tak 2. nie

23. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 2 pkt 3 ustawy

 1. tak 2. nie**D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA³⁾****D.1. WARTOŚĆ AKTYWÓW**

zł, gr

Wartość aktywów podatnika

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 2019 r. poz. 351) lub standardami rachunkowości stosowanymi przez podatnika na podstawie art. 2 ust. 3 tej ustawy.

24.

,

Wartość aktywów nieobjęta podatkiem

Ustalona zgodnie z art. 5 ust. 1–3 ustawy.

25.

,

D.2. KWOTY ZMNIEJSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA

Wartość funduszy własnych, o których mowa w art. 126 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe, ustalona na ostatni dzień miesiąca

Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–3 ustawy.

26.

,

Wartość środków finansowych zgromadzonych na wszystkich rachunkach zrzeszonych banków spółdzielczych, prowadzonych przez podatnika

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 2018 r. poz. 613, z późn. zm.).

27.

,

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

Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 4 ustawy.

28.

,

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

Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–4 ustawy.

29.

,

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 2017 r. poz. 1373, z późn. zm.).

Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–3 ustawy.

30.

,

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 2019 r. poz. 869)

Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–4 ustawy.

31.

,

Wartość aktywów zgromadzonych w ramach umów o prowadzenie PPK, o których mowa w ustawie z dnia 4 października 2018 r. o pracowniczych planach kapitałowych (Dz. U. poz. 2215, z późn. zm.)

Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 5–8 ustawy.

32.

,

Razem kwota zmniejszająca podstawę opodatkowania

33.

Suma kwot z poz. 26, 27, 28, 29, 30, 31 i 32.

,

D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)

34.

Od kwoty z poz. 24 należy odjąć kwotę z poz. 25 oraz kwotę z poz. 33.

zł

E. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Stawka podatku

Art. 7 ustawy.

35.

%

Podatek należny według stawki z poz. 35, obliczony od kwoty z poz. 34

36.

zł,

gr

Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów

37. Tytuł rozporządzenia Ministra Finansów

38.

Kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 36.

39. Data rozporządzenia (dzień - miesiąc - rok)

zł,

gr

Podatek do zapłaty (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)

40.

Od kwoty z poz. 36 należy odjąć kwotę z poz. 38.

zł

F. PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH PODATNIKA

41. Imię	42. Nazwisko
43. Data wypełnienia (dzień-miesiąc-rok) _____	44. Podpis osoby reprezentującej podatnika
45. Imię	46. Nazwisko
47. Data wypełnienia (dzień-miesiąc-rok) _____	48. Podpis osoby reprezentującej podatnika

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

49. Uwagi urzędu skarbowego	
50. Identyfikator przyjmującego formularz	51. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- 1) Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym, do którego jest adresowana deklaracja – oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania (art. 9 ustawy).
- 2) 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.
- 3) 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 podatku z poz. 40 lub wpłacenia go w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

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