

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 2019 r. poz. 1836, 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 DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowana 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

### 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 2021 r. poz. 2439, 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 2022 r. poz. 924);
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 2021 r. poz. 1130, 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 2022 r. poz. 246).

**C.2. DANE PODATKOWE<sup>3)</sup>** (zaznaczyć właściwy kwadrat):

Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 1 pkt 1 ustawy	19.	<input type="checkbox"/> 1. tak
Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 1 pkt 2 ustawy	20.	<input type="checkbox"/> 1. tak
Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 2 pkt 1 ustawy	21.	<input type="checkbox"/> 1. tak
Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 2 pkt 2 ustawy	22.	<input type="checkbox"/> 1. tak
Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art. 11 ust. 2 pkt 3 ustawy	23.	<input type="checkbox"/> 1. tak

**D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA<sup>4)</sup>**

<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 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) lub standardami rachunkowości stosowanymi przez podatnika na podstawie art. 2 ust. 3 tej ustawy.	24.	zł, gr
<b>Wartość aktywów nieobjęta podatkiem</b> Ustalona zgodnie z art. 5 ust. 1–3 ustawy.	25.	zł, gr

**D.1. OBNIŻENIA PODSTAWY 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.	26.	zł, gr
<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 2022 r. poz. 456, z późn. zm.).	27.	zł, gr
<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.	28.	zł, gr
<b>Kwoty, o które podatnik wykonując decyzję, o której mowa w 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.	29.	zł, gr
<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 2022 r. poz. 492, z późn. zm.)</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–3 ustawy.	30.	zł, gr
<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 2021 r. poz. 305, z późn. zm.)</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–4 ustawy.	31.	zł, gr
<b>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. z 2020 r. poz. 1342)</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 5–8 ustawy.	32.	zł, gr
<b>Wartość aktywów w postaci nabytych przez podatnika obligacji emitowanych przez Bankowy Fundusz Gwarancyjny lub podmiot zarządzający aktywami, o którym mowa w art. 224 ust. 1 ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, systemie gwarantowania depozytów oraz przymusowej restrukturyzacji (Dz. U. z 2022 r. poz. 793, z późn. zm.)</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–8 ustawy.	33.	zł, gr
<b>Wartość aktywów w postaci kredytów lub pożyczek udzielonych przez podatnika Bankowemu Funduszowi Gwarancyjnemu lub podmiotowi zarządzającemu aktywami, o którym mowa w art. 224 ust. 1 ustawy z dnia 10 czerwca 2016 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym, systemie gwarantowania depozytów oraz przymusowej restrukturyzacji</b> Dotyczy podatników, o których mowa w art. 4 pkt 1–8 ustawy.	34.	zł, gr
<b>Razem obniżenia podstawy opodatkowania</b> Suma kwot z poz. 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33 i 34.	35.	zł, gr

**D.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

<b>Podstawa opodatkowania</b> (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	36.	zł
Od kwoty z poz. 24 należy odjąć kwotę z poz. 25 oraz kwotę z poz. 35.		

**E. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

<b>Stawka podatku</b>	<b>37.</b>	
Art. 7 ustawy.		%
<b>Podatek należny</b>	<b>38.</b>	
Obliczony od kwoty z poz. 36 według stawki z poz. 37.		zł, gr
<b>Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów</b>	<b>39. Publikator rozporządzenia Ministra Finansów</b>	<b>40.</b>
	<b>41. Data rozporządzenia (dzień-miesiąc-rok)</b>	
Kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 38.		zł, gr
<b>Podatek do zapłaty</b> (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Od kwoty z poz. 38 należy odjąć kwotę z poz. 40. W przypadku zaznaczenia kwadratu w części C.2. należy wpisać 0.	<b>42.</b>	zł

**F. PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH PODATNIKA**

<b>43. Imię</b>	<b>44. Nazwisko</b>
<b>45. Data wypełnienia</b> (dzień-miesiąc-rok)	<b>46. Podpis</b>
_____	
<b>47. Imię</b>	<b>48. Nazwisko</b>
<b>49. Data wypełnienia</b> (dzień-miesiąc-rok)	<b>50. Podpis</b>
_____	

**G. ADNOTACJE URZĘDU**

<b>51. Uwagi urzędu skarbowego</b>	
<b>52. Identyfikator przyjmującego formularz</b>	<b>53. Podpis przyjmującego formularz</b>

**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) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2021 r. poz. 1540, z późn. zm.).
- 3) Podatnik, który korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 11 ustawy i zaznaczy odpowiedni kwadrat w części C.2., wypełnia część D i poz. 42 w części E.
- 4) Jeżeli dla określenia podstawy opodatkowania stosowane są kwoty wyrażone w walucie obcej, przeliczenia na złote kwoty 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. 42 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.