

Nr protokołu:

Nr postępowania: 3106

PROTOKÓŁ KONTROLI PODATKOWEJ

A. DANE O KONTROLI

A.1. DANE O KONTROLI

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 1407KPAP-50/KW-176/11 z dnia 08.08.2011 r. udzielonego przez NACZELNIKA URZĘDU SKARBOWEGO W GRÓJCU.

Kontrolę rozpoczęto dnia 08.08.2011 r.

Upoważnienie do kontroli doręczono i legitymację okazano w dniu 08.08.2011 r.

Kontrolowanemu – Marek Pietrzak – Wójt Gminy

Kontrolę przeprowadzono w dniach 08 – 09, 19.08.2011

Liczba dni kontroli: 3

Podstawa prawna kontroli:

- Art. 77 ustawy z dnia 02.07.2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (t.j. Dz.U. z 2010 r. nr 220, poz. 1447)
- Art. 281 i 283 ustawy z dnia 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2005 r. nr 8, poz. 60 z późn. zm.)
- Art. 5 ustęp 6 pkt 3 ustawy z dnia 21.06.1996 r. o urzędach i izbach skarbowych (t.j. Dz.U. z 2004 r. nr 121 poz. 1267 z późn. zm.)

Zakres przeprowadzonej kontroli:

kontrola podatkowa w zakresie sprawdzenia zasadności zwrotu podatku od towarów i usług przed terminem zwrotu

Rodzaj skontrolowanego podatku: VAT - PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG (VAT)

Okres objęty kontrolą: 01.03.2010 - 30.11.2010.

A.2. OSOBY KONTROLUJĄCE

- Starszy komisarz skarbowy BAŁDYGA AGNIESZKA nr legitymacji: 283
- Starszy komisarz skarbowy SKRĘTOWSKA IWONA nr legitymacji: 165

A.3. INFORMACJA O POWODACH BRAKU ZAWIADOMIENIA PODATNIKA O ZAMIARZE WSZCZĘCIA KONTROLI PODATKOWEJ

Kontrolowany nie zawiadomiono o zamiarze wszczęcia kontroli z uwagi na:

- Kontrola dotyczy zasadności zwrotu różnicy podatku lub zwrotu podatku naliczonego w rozumieniu przepisów o podatku od towarów i usług (art. 282c § 1 pkt 1 lit. a O.P.).

A.4. MIEJSCE PRZEPROWADZENIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

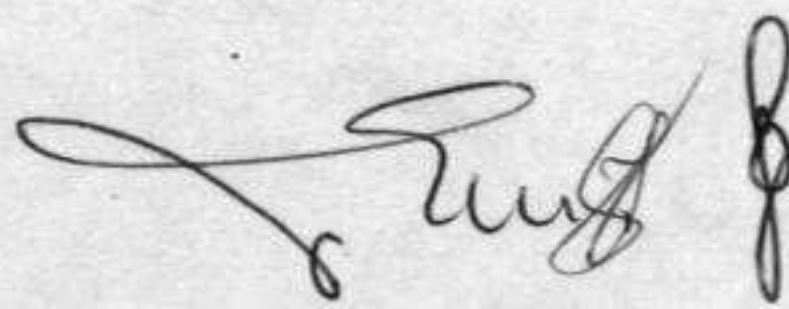
Kontrolę przeprowadzono w siedzibie – Jasieniec, ul. Warecka 42

B. DANE KONTROLOWANEGO

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: URZĄD GMINY W JASIEŃCU

Nazwa skrócona: UG



NIP: 797 13 08 632, REGON: 000546555- 00000
Data rozpoczęcia działalności: 01.01.1973r.

Forma prawna: WSPÓLNOTY SAMORZĄDOWE

B.2. ORGAN PROWADZĄCY REJESTR LUB EWIDENCJĘ

Nazwa organu rejestrowego: BURMISTRZ GMINY WARSZAWA-CENTRUM

Data rejestracji w organie rejestrowym:

Nazwa rejestru: PODMIOTY UTWORZONE Z MOCĄ USTAWY, numer w rejestrze:

B.3. ADRES SIEDZIBY

ul. WARECKA 42; 05-604 JASIENIEC
gmina: JASIENIEC; powiat: GRÓJECKI; woj.: MAZOWIECKIE
tel.: 613570 (Adres ważny od: 05.02.1997)

B.4. RACHUNKI BANKOWE (aktualne)

- BS. / CENTRALA
Nr 86-91300003-2001000001980002 - Gospodarczy, ważny od: 10.02.2010 do:

B.5. REPREZENTACJA

Ogólna podmiotu kontrolowanego – Wójt Gminy Marek Pietrzak

Na potrzeby kontroli do reprezentowania w trybie art. 284 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacji podatkowej (Dz. U. z 2005r. Nr 8, poz. 60 z późn. zm.) w postępowaniu kontrolnym nr 3106 wskazano Pana Tkaczyk Konrada, zam. Grójec, ul. Lewczyńska 82.

B.6. KSIĘGI PODATKOWE

Rodzaj prowadzonych ksiąg podatkowych – księgi rachunkowe

Osoba(y) odpowiedzialna(e) za prowadzenie ksiąg podatkowych (rachunkowych) - na podst. art. 4 ustęp 5 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (w okresie objętym kontrolą i na dzień rozpoczęcia kontroli)

Adres miejsca przechowywania ksiąg podatkowych (aktualny) ważny od 05.02.1997

ul. WARECKA 42; 05-604 JASIENIEC
gmina: JASIENIEC; powiat: GRÓJECKI; woj.: MAZOWIECKIE
tel.: 613570 (Adres ważny od: 05.02.1997)

B.7. ADRESY MIEJSC PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI (aktualne i z kontrolowanego okresu)

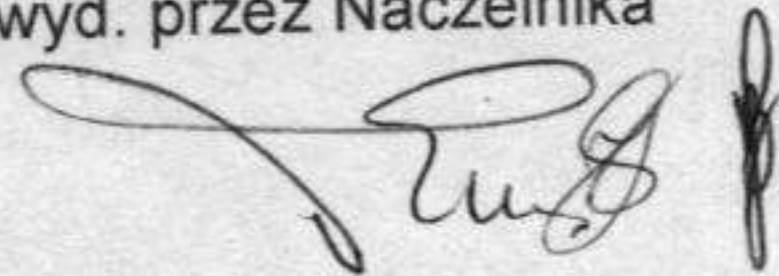
- ul. WARECKA 42; 05-604 JASIENIEC
gmina: JASIENIEC; powiat: GRÓJECKI; woj.: MAZOWIECKIE
tel.: 613570 (Adres ważny od: 05.02.1997)

B.8. OBOWIĄZEK PODATKOWY W PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

01.09.1999 - 31.12.2000 Inny powód - płaci

01.01.2001 - 28.02.2011 Duży obrót - płaci

Data rejestracji w podatku VAT: Zgłoszenie rejestracyjne w zakresie podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego VAT-R zostało złożone w dniu 12.03.2001. Jednostka kontrolowana uzyskała potwierdzenie zgłoszenia rejestracyjnego podatnika podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego VAT-5 dnia 14.03.2001 wyd. przez Naczelnika US Grójec.



B.9. INNE OBOWIĄZKI PODATKOWE Z ZAKRESU KONTROLI (oprócz podatku VAT)

- podatek dochodowy od osób prawnych CIT – ważny od 01.01.1997
- podatek dochodowy od osób fizycznych PIT – ważny od 01.01.1997

B.10. DANE WSPÓLNIKÓW / UDZIAŁOWCÓW / AKCJONARIUSZY (aktualni i z kontrolowanego okresu)

- Wójt Gminy – Marek Pietrzak
- Sekretarz Gminy – Tkaczyk Konrad
- Skarbnik Gminy – Elżbieta Krawczyk

B.11. INNE DANE

- Wyżej opisane dane rejestracyjne dotyczące Kontrolowanego są zgodne ze zgłoszeniem rejestracyjnym

C. ZAKRES KONTROLI

Tytuł podatkowy objęty kontrolą:

PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG (VAT),

Podstawa prawna zakresu przedmiotowego kontroli:

- Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa /j.t. z 2005r. Dz. U. Nr 8, poz. 60 z późn. zm./
- Ustawa z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług /Dz. U. Nr 54, poz. 535 z późn. zm./
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2009r. w sprawie wykonywania niektórych przepisów ustawy o podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 224, poz. 1799)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 listopada 2008r. w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, zaliczkowe zwrotu podatku, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług /Dz. U. Nr 212, poz. 1337 z późn. zm./

Dokument podatkowy / zeznanie podatkowe objęte kontrolą:

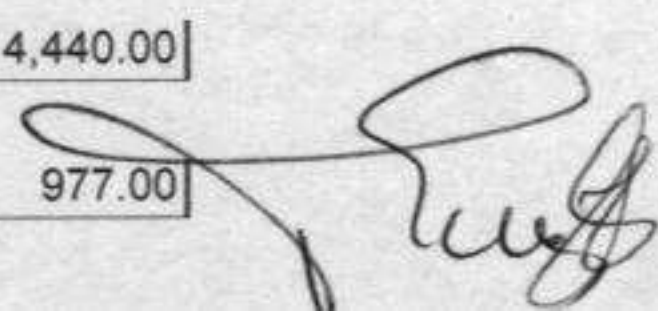
VAT-7 - za okres: 3 (miesiąc) / 2010 , data złożenia: 23.04.2010, kwota wg dokumentu: 0.00 zł

Dane szczegółowe:

7	CEL ZŁOŻENIA FORMULARZA	1.00
20	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU ZWOLN.OD POD.- PODST.OPOD	2,999.00
27	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODST.OPOD.	626.00
28	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODATEK NAL.	44.00
29	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22% -PODST.OPOD.	4,488.00
30	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22%-PODATEK NAL.	987.00
44	KWOTA PODATKU NALEŻNEGO OD WEWNĄTRZWSP.NABYCIA ŚR.TRANSPORTU	0.00
45	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	8,113.00
46	RAZEM PODATEK NALEŻNY	1,031.00
47	KWOTA NADWYŻKI Z POPRZEDNIEJ DEKLARACJI	0.00
49	NABYCIE TOWARÓW I USŁUG ZALICZ.U PODATN.DO ŚR.TRWAŁYCH -WARTOŚĆ NETTO	100,000.00
50	NABYCIE TOWARÓW I USŁUG ZALICZ.U PODATN.DO ŚR.TRW. -PODATEK NALICZONY	22,000.00

55	RAZEM KWOTA PODATKU NALICZONEGO DO ODLICZENIA	22,000.00
58	KWOTA PODATKU PODLEGAJĄCEGO WPŁACIE DO URZĘDU SKARBOWEGO	0.00
60	NADWYŻKA PODATKU NALICZONEGO NAD NALEŻNYM	20,969.00
65	KWOTA DO PRZENIESIENIA NA NASTĘPNY OKRES ROZLICZENIOWY	20,969.00
VAT-7 - za okres: 4 (miesiąc) / 2010 , data złożenia: 24.05.2010, kwota wg dokumentu: 0.00 zł Dane szczegółowe:		
7	CEL ZŁOŻENIA FORMULARZA	1.00
20	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU ZWOLN.OD POD.- PODST.OPOD	2,924.00
27	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODST.OPOD.	878.00
28	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODATEK NAL.	61.00
29	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22% -PODST.OPOD.	4,637.00
30	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22%-PODATEK NAL.	1,020.00
45	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	8,439.00
46	RAZEM PODATEK NALEŻNY	1,081.00
47	KWOTA NADWYŻKI Z POPRZEDNIEJ DEKLARACJI	20,969.00
55	RAZEM KWOTA PODATKU NALICZONEGO DO ODLICZENIA	20,969.00
58	KWOTA PODATKU PODLEGAJĄCEGO WPŁACIE DO URZĘDU SKARBOWEGO	0.00
60	NADWYŻKA PODATKU NALICZONEGO NAD NALEŻNYM	19,888.00
61	KWOTA DO ZWROTU NA RACHUNEK BANKOWY WSKAZANY PRZEZ PODATNIKA	0.00
65	KWOTA DO PRZENIESIENIA NA NASTĘPNY OKRES ROZLICZENIOWY	19,888.00
VAT-7 - za okres: 5 (miesiąc) / 2010 , data złożenia: 25.06.2010, kwota wg dokumentu: 0.00 zł Dane szczegółowe:		
7	CEL ZŁOŻENIA FORMULARZA	1.00
20	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU ZWOLN.OD POD.- PODST.OPOD	2,849.00
27	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODST.OPOD.	626.00
28	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODATEK NAL.	44.00
29	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22% -PODST.OPOD.	4,538.00
30	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22%-PODATEK NAL.	998.00
45	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	8,013.00
46	RAZEM PODATEK NALEŻNY	1,042.00
47	KWOTA NADWYŻKI Z POPRZEDNIEJ DEKLARACJI	19,888.00
55	RAZEM KWOTA PODATKU NALICZONEGO DO ODLICZENIA	19,888.00
58	KWOTA PODATKU PODLEGAJĄCEGO WPŁACIE DO URZĘDU SKARBOWEGO	0.00
60	NADWYŻKA PODATKU NALICZONEGO NAD NALEŻNYM	18,846.00
61	KWOTA DO ZWROTU NA RACHUNEK BANKOWY WSKAZANY PRZEZ PODATNIKA	0.00
65	KWOTA DO PRZENIESIENIA NA NASTĘPNY OKRES ROZLICZENIOWY	18,846.00
VAT-7 - za okres: 6 (miesiąc) / 2010 , data złożenia: 27.08.2010, kwota wg dokumentu: 0.00 zł Dane szczegółowe:		
7	CEL ZŁOŻENIA FORMULARZA	2.00
20	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU ZWOLN.OD POD.- PODST.OPOD	2,999.00
27	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODST.OPOD.	626.00
28	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODATEK NAL.	44.00
29	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22% -PODST.OPOD.	4,440.00
30	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22%-PODATEK NAL.	977.00
45	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	8,065.00
46	RAZEM PODATEK NALEŻNY	1,021.00

47	KWOTA NADWYŻKI Z POPRZEDNIEJ DEKLARACJI	18,846.00
55	RAZEM KWOTA PODATKU NALICZONEGO DO ODLICZENIA	18,846.00
58	KWOTA PODATKU PODLEGAJĄCEGO WPŁACIE DO URZĘDU SKARBOWEGO	0.00
60	NADWYŻKA PODATKU NALICZONEGO NAD NALEŻNYM	17,825.00
65	KWOTA DO PRZENIESIENIA NA NASTĘPNY OKRES ROZLICZENIOWY	17,825.00
VAT-7 - za okres: 7 (miesiąc) / 2010 , data złożenia: 27.08.2010, kwota wg dokumentu: 0.00 zł Dane szczegółowe:		
7	CEL ZŁOŻENIA FORMULARZA	2.00
20	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU ZWOLN.OD POD.- PODST.OPOD	2,980.00
27	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODST.OPOD.	1,151.00
28	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODATEK NAL.	81.00
29	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22% -PODST.OPOD.	4,800.00
30	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22%-PODATEK NAL.	1,056.00
45	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	8,931.00
46	RAZEM PODATEK NALEŻNY	1,137.00
47	KWOTA NADWYŻKI Z POPRZEDNIEJ DEKLARACJI	17,825.00
55	RAZEM KWOTA PODATKU NALICZONEGO DO ODLICZENIA	17,825.00
58	KWOTA PODATKU PODLEGAJĄCEGO WPŁACIE DO URZĘDU SKARBOWEGO	0.00
60	NADWYŻKA PODATKU NALICZONEGO NAD NALEŻNYM	16,688.00
65	KWOTA DO PRZENIESIENIA NA NASTĘPNY OKRES ROZLICZENIOWY	16,688.00
VAT-7 - za okres: 8 (miesiąc) / 2010 , data złożenia: 24.09.2010, kwota wg dokumentu: 0.00 zł Dane szczegółowe:		
7	CEL ZŁOŻENIA FORMULARZA	1.00
20	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU ZWOLN.OD POD.- PODST.OPOD	2,849.00
27	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODST.OPOD.	626.00
28	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODATEK NAL.	44.00
29	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22% -PODST.OPOD.	4,642.00
30	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22%-PODATEK NAL.	1,021.00
44	KWOTA PODATKU NALEŻNEGO OD WEWNĄTRZWSP.NABYCIA ŚR.TRANSPORTU	0.00
45	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	8,117.00
46	RAZEM PODATEK NALEŻNY	1,065.00
47	KWOTA NADWYŻKI Z POPRZEDNIEJ DEKLARACJI	16,688.00
51	NABYCIE TOWARÓW I USŁUG POZOSTAŁYCH - WARTOŚĆ NETTO	0.00
52	NABYCIE TOWARÓW I USŁUG POZOSTAŁYCH - PODATEK NALICZONY	0.00
55	RAZEM KWOTA PODATKU NALICZONEGO DO ODLICZENIA	16,688.00
58	KWOTA PODATKU PODLEGAJĄCEGO WPŁACIE DO URZĘDU SKARBOWEGO	0.00
60	NADWYŻKA PODATKU NALICZONEGO NAD NALEŻNYM	15,623.00
65	KWOTA DO PRZENIESIENIA NA NASTĘPNY OKRES ROZLICZENIOWY	15,623.00
VAT-7 - za okres: 9 (miesiąc) / 2010 , data złożenia: 21.10.2010, kwota wg dokumentu: 0.00 zł Dane szczegółowe:		
7	CEL ZŁOŻENIA FORMULARZA	1.00
20	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU ZWOLN.OD POD.- PODST.OPOD	2,849.00
27	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODST.OPOD.	626.00
28	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODATEK NAL.	44.00
29	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22% -PODST.OPOD.	4,440.00
30	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22%-PODATEK NAL.	977.00



45	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	7,915.00
46	RAZEM PODATEK NALEŻNY	1,021.00
47	KWOTA NADWYŻKI Z POPRZEDNIEJ DEKLARACJI	15,623.00
55	RAZEM KWOTA PODATKU NALICZONEGO DO ODLICZENIA	15,623.00
58	KWOTA PODATKU PODLEGAJĄCEGO WPLĄCIE DO URZĘDU SKARBOWEGO	0.00
60	NADWYŻKA PODATKU NALICZONEGO NAD NALEŻNYM	14,602.00
61	KWOTA DO ZWROTU NA RACHUNEK BANKOWY WSKAZANY PRZEZ PODATNIKA	0.00
65	KWOTA DO PRZENIESIENIA NA NASTĘPNY OKRES ROZLICZENIOWY	14,602.00
71	WNIOSEK O ZWROT PODATKU	2.00
72	WNIOSEK O PRZYSPIESZENIE TERMINU ZWROTU PODATKU	2.00

VAT-7 - za okres: 10 (miesiąc) / 2010 , data złożenia: 24.11.2010, kwota wg dokumentu: 0.00 zł
Dane szczegółowe:

7	CEL ZŁOŻENIA FORMULARZA	1.00
20	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU ZWOLN.OD POD.- PODST.OPOD	2,924.00
27	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODST.OPOD.	626.00
28	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODATEK NAL.	44.00
29	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22% -PODST.OPOD.	4,850.00
30	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22%-PODATEK NAL.	1,067.00
45	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	8,400.00
46	RAZEM PODATEK NALEŻNY	1,111.00
47	KWOTA NADWYŻKI Z POPRZEDNIEJ DEKLARACJI	14,602.00
55	RAZEM KWOTA PODATKU NALICZONEGO DO ODLICZENIA	14,602.00
58	KWOTA PODATKU PODLEGAJĄCEGO WPLĄCIE DO URZĘDU SKARBOWEGO	0.00
60	NADWYŻKA PODATKU NALICZONEGO NAD NALEŻNYM	13,491.00
65	KWOTA DO PRZENIESIENIA NA NASTĘPNY OKRES ROZLICZENIOWY	13,491.00

VAT-7 - za okres: 11 (miesiąc) / 2010 , data złożenia: 07.07.2011, kwota wg dokumentu: -12,361.00 zł
Dane szczegółowe:

7	CEL ZŁOŻENIA FORMULARZA	2.00
20	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU ZWOLN.OD POD.- PODST.OPOD	224,499.00
27	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODST.OPOD.	903.00
28	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.7% -PODATEK NAL.	63.00
29	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22% -PODST.OPOD.	4,850.00
30	DOSTAWA TOWARÓW ORAZ ŚWIADCZ.USŁ.NA TER.KRAJU OPOD.ST.22%-PODATEK NAL.	1,067.00
45	RAZEM PODSTAWA OPODATKOWANIA	230,252.00
46	RAZEM PODATEK NALEŻNY	1,130.00
47	KWOTA NADWYŻKI Z POPRZEDNIEJ DEKLARACJI	13,491.00
55	RAZEM KWOTA PODATKU NALICZONEGO DO ODLICZENIA	13,491.00
58	KWOTA PODATKU PODLEGAJĄCEGO WPLĄCIE DO URZĘDU SKARBOWEGO	0.00
60	NADWYŻKA PODATKU NALICZONEGO NAD NALEŻNYM	12,361.00
61	KWOTA DO ZWROTU NA RACHUNEK BANKOWY WSKAZANY PRZEZ PODATNIKA	12,361.00
		12,361.00
63	W TYM KWOTA DO ZWROTU W TERMINIE 60 DNI	

D. DOWODY I KSIĘGI OBJĘTE KONTROLĄ