

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW<sup>1)</sup>

z dnia 22 grudnia 2003 r.

**zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia wzorów deklaracji, zeznania, informacji oraz oświadczeń podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych**

Na podstawie art. 28a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654, z późn. zm.<sup>2)</sup>) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 grudnia 2002 r. w sprawie określenia wzorów de-

klaracji, zeznania, informacji oraz oświadczeń podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (Dz. U. Nr 229, poz. 1917) załączniki nr 1—13, 16 i 17 otrzymują brzmienie określone odpowiednio w załącznikach nr 1—15 do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. 1. Wzory stanowiące załączniki do rozporządzenia stosuje się do dochodów uzyskanych (strat poniesionych) od dnia 1 stycznia 2004 r.

2. Przepisu ust. 1 nie stosuje się do podatników, których rok podatkowy rozpoczął się przed dniem 1 stycznia 2004 r., a zakończy się po dniu wejścia w życie rozporządzenia.

3. Podatnicy, o których mowa w ust. 2, stosują wzory formularzy obowiązujące przed dniem wejścia w życie rozporządzenia.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2004 r.

Minister Finansów: w z. *E. Mucha*

<sup>1)</sup> Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 32, poz. 301, Nr 43, poz. 378 i Nr 93, poz. 834).

<sup>2)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2000 r. Nr 60, poz. 700 i 703, Nr 86, poz. 958, Nr 103, poz. 1100, Nr 117, poz. 1228 i Nr 122, poz. 1315 i 1324, z 2001 r. Nr 106, poz. 1150, Nr 110, poz. 1190 i Nr 125, poz. 1363, z 2002 r. Nr 25, poz. 253, Nr 74, poz. 676, Nr 93, poz. 820, Nr 141, poz. 1179, Nr 169, poz. 1384, Nr 199, poz. 1672, Nr 200, poz. 1684 i Nr 230, poz. 1922 oraz z 2003 r. Nr 45, poz. 391, Nr 96, poz. 874, Nr 137, poz. 1302, Nr 180, poz. 1759, Nr 202, poz. 1957, Nr 217, poz. 2124 i Nr 223, poz. 2218.

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów  
z dnia 22 grudnia 2003 r. (poz. 2224)

Załącznik nr 1

**POLTAX**

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM, PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

## CIT-2 DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

za okres

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
-------------------------------	-------------------------------

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawa".

Składający: Podatnicy wymienieni w art.1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art.3 ust.1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art.3 ust.2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 ustawy.

Termin składania: Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy), z zastrzeżeniem art.25 ust.2a ustawy.

Miejsce składania: Urząd skarbowy <sup>1)</sup>.

### A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie po raz pierwszy deklaracji za dany okres  2. korekta deklaracji za dany okres

### 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. USTALENIE DOCHODU / STRATY

Przychody	Przychody uzyskane poza terytorium RP	Koszty uzyskania przychodów	Dochód	Strata
a	b	c	d	e
19. zł. gr	20. zł. gr	21. zł. gr	22. zł. gr	23. zł. gr
Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3 - 4a ustawy				24. zł. gr
Dochód / strata			25. zł. gr	26. zł. gr
Jeżeli w poz.23 wpisano 0, wówczas w poz.25 należy wpisać sumę kwot z poz.22 i 24; jeżeli w poz.22 wpisano 0, a kwota z poz.24 jest większa od kwoty z poz.23, w poz.25 należy wpisać różnicę kwot z poz.24 i 23; w pozostałych przypadkach w poz.25 należy wpisać 0. Jeżeli kwota z poz.23 jest większa od kwoty z poz.24, wówczas w poz.26 należy wpisać różnicę kwot z poz.23 i 24; w pozostałych przypadkach w poz.26 należy wpisać 0.				

### D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

#### D.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

Dochody (przychody) wolne	27. zł. gr
Należy wpisać kwotę z poz.15 załącznika CIT-2/O.	,
Odliczenia od dochodu	28. zł. gr
Należy wpisać kwotę z poz.21 załącznika CIT-2/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.25 pomniejszonej o kwotę z poz.27.	,
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych	29. zł. gr
Należy wpisać kwotę z poz.24 załącznika CIT-2/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.25 pomniejszonej o sumę kwot z poz.27 i 28.	,
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia	30. zł. gr
Suma kwot z poz.27, 28 i 29.	,

<sup>1)</sup> Ilekkto jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

**Objaśnienia:** W poz.19 nie wpisuje się przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 ust.1 i art.22 ustawy. W poz.20 należy podać przychody ze źródeł analogicznych jak wymienione w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP. Nie należy wpisywać dochodów uzyskanych poza terytorium RP przez polozony tam zakład w rozumieniu umów o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu zawartych przez RP, dochody te zostaną uwzględnione w zeznaniu rocznym.

## POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

**D.2. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIJSZAJĄCE STRATĘ**

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych – w związku z utratą prawa do odliczeń	31.		
		zł.	gr
Kwota dochodu zwolnionego od podatku, na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600, ze zm.) oraz kwota dochodu, o którym mowa w art.17 ust.6 ustawy - w związku z utratą prawa do zwolnienia (należy wpisać kwotę z poz.32 załącznika CIT-S).	32.		
		zł.	gr
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę	33.		
Suma kwot z poz.31 i 32.		zł.	gr

**D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA**

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	34.		
Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.25 pomniejszoną o kwotę z poz.30 i powiększoną o kwotę z poz.33. Jeżeli kwota z poz.25 równa się 0, a kwota z poz.26 jest mniejsza od kwoty z poz.33, od kwoty z poz.33 należy odjąć sumę kwot z poz.26 i 30. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną - należy wpisać 0.			zł
Strata	35.		
Od sumy kwot z poz.26 i 30 należy odjąć sumę kwot z poz.25 i 33. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł.	gr

**E. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

Stawka podatku - art.19 ustawy	36.	%	Podatek należny według stawki z poz.36, obliczony od kwoty z poz.34	37.		
					zł.	gr
Odliczenia od podatku				38.		
Należy wpisać kwotę z poz.35 załącznika CIT-2/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.37.					zł.	gr
Podatek należny po odliczeniach (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)				39.		
Od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.38.						zł

**F. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące Należy wpisać kwotę z poz. "Suma należnych zaliczek od początku roku" wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.	40.		
			zł
Należna zaliczka wynikająca z niniejszej deklaracji	41.		
Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.40. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			zł
Suma należnych zaliczek od początku roku	42.		
Suma kwot z poz.40 i 41.			zł
Kwota ograniczenia poboru zaliczek do zrealizowania w deklaracji	43.		
Należy wpisać kwotę z poz.40 załącznika CIT-2/O.			zł
Zaliczka po ograniczeniu poboru - kwota do zapłaty *)	44.		
Od kwoty z poz.41 należy odjąć kwotę z poz.43.			zł

**G. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

Dochody wydatkowane w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego na inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy, z uwzględnieniem art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957), w tym dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25) - art.25 ust.4 ustawy	45.		
			zł
Podatek należny według stawki z poz.36, obliczony od kwoty z poz.45 *)	46.		
			zł
Kwota podatku naliczona na podstawie art.37 ust.4 i 5 oraz zgodnie z art.39 ust.4 ustawy *)	47.		
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.			zł
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy *)	48.		
		zł.	gr

**H. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.	49. CIT-ST	50. CIT-S	51. CIT-2/O
--	------------	-----------	-------------

**I. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH** Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczerpek podatkowy.

52. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	53. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
54. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	
55. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	56. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.53

**J. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

57. Identyfikator przyjmującego formularz	58. Podpis przyjmującego formularz
---	------------------------------------

## \*) Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.44, 46, 47 i 48 lub wpłacenia ich 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 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

CIT-2<sub>(15)</sub>2<sub>2</sub>

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIĄ PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIĄ URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĄC NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatkowej grupy kapitałowej	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-2A

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU  
(PONIESIONEJ STRATY)  
PRZEZ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ  
- PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH  
za okres**

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
-------------------------------	-------------------------------

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Spółka reprezentująca podatkową grupę kapitałową, o której mowa w art.1a ust.3 pkt 4 ustawy.
Termin składania:	Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy <sup>1)</sup> .

**A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI**

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

**B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ** (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu NIP-2)**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

7. Nazwa pełna

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

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

**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

18. CIT-ST

**D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ**

Łączny kapitał zakładowy spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej na ostatni dzień roku poprzedzającego dany rok podatkowy	19.
---	-----

zt

**E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA I NALEŻNEGO PODATKU****E.1. DOCHÓD / STRATA**

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	20.	zt.	gr
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	21.	,	
Dochód - art.7a ust.1 ustawy	22.	,	
Od kwoty z poz.20 należy odjąć kwotę z poz.21. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,	
Strata - art.7a ust.1 ustawy	23.	,	
Od kwoty z poz.21 należy odjąć kwotę z poz.20. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,	

<sup>1)</sup> Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

**<sup>1)</sup> Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwot z poz.46 i 47 lub wpłacenia ich 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 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

## POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE. DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

<b>E.2. ODLICZENIA OD DOCHODU</b>			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.22.		zł.	gr
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy		24.	
Odliczana kwota nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.22 – art.18 ust.1a ustawy.			
Inne odliczenia od dochodu	25. Tytuł (wymienić):	26.	
Razem odliczenia od dochodu		27.	
Suma kwot z poz.24 i 26.			
<b>E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>			
Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy		28.	
Od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.27.			
<b>E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ</b>			
Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym		29.	
<b>E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOTY Z CZĘŚCI E.4</b>			
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		30.	
Jeżeli kwota z poz.28 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.28 powiększoną o kwotę z poz.29. Jeżeli kwota z poz.28 jest równa 0, a kwota z poz.23 jest mniejsza od kwoty z poz.29, od kwoty z poz.29 należy odjąć kwotę z poz.23; w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.			zł
Strata		31.	
Jeżeli kwota z poz.23 jest większa od 0 oraz jest większa od kwoty z poz.29, od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.29; w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.			zł. gr
<b>E.6. PODATEK WEDŁUG STAWKI</b>			
Stawka podatku - art.19 ustawy (należy podać wysokość stawki)		32.	
Podatek według stawki z poz.32, obliczony od kwoty z poz.30		33.	
			zł. gr
<b>E.7. ODLICZENIA OD PODATKU</b>			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.33.		zł.	gr
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		34.	
Inne odliczenia od podatku	35. Tytuł (wymienić):	36.	
<b>E.8. PODATEK NALEŻNY</b>			
Podatek należny od początku roku (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		37.	
Od kwoty z poz.33 należy odjąć sumę kwot z poz.34 i 36.			zł
<b>F. DANE O ZALICZKACH</b>			
Suma należnych zaliczek		38.	
Należy wpisać kwotę z poz.40, wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.			zł
Zaliczka należna, wynikająca z niniejszej deklaracji		39.	
Od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.38. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			zł
Suma należnych zaliczek od początku roku		40.	
Suma kwot z poz.38 i 39.			zł
<b>G. OGRANICZENIA POBORU ZALICZEK - NA PODSTAWIE ART.22 §2A USTAWY Z DNIA 29 SIERPANIA 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA (DZ.U. NR 137, POZ.926, ZE ZM.)</b>			
41. Numer(-y) decyzji organu podatkowego		42. Data(-y) decyzji organu podatkowego (dzień-miesiąc-rok)	
Kwota wynikająca z decyzji organu podatkowego		43.	
			zł

## POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

Kwota zrealizowana w poprzednich miesiącach Kwota ta nie może przekroczyć kwoty z poz.43. Należy wpisać sumę kwot z poz.44 i 45 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.	44.	zł
Kwota do zrealizowania w deklaracji Od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.44. Podana kwota nie może przekroczyć kwoty wykazanej w poz.39.	45.	zł
Zaliczka po ograniczeniu poboru - kwota do zapłaty <sup>7)</sup> Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.45.	46.	zł

## H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy <sup>7)</sup>	47.	zł	gr
---	-----	----	----

## I. DANE SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

## I.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

48. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową	49. Nazwa pełna
--	-----------------

## I.2. ADRES SIEDZIBY

50. Kraj	51. Województwo	52. Powiat	
53. Gmina	54. Ulica	55. Nr domu	56. Nr lokalu
57. Miejscowość	58. Kod pocztowy	59. Poczta	

## J. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

60. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	61. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
62. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką	
63. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	64. Podpis (pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.61

## K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

65. Uwagi urzędu skarbowego	
66. Identyfikator przyjmującego formularz	67. Podpis przyjmującego formularz

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatkowej grupy kapitałowej	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-2B

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)  
PRZEZ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ  
- PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH <sup>1)</sup>  
za okres**

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
-------------------------------	-------------------------------

<sup>1)</sup> Deklaracja ta przeznaczona jest, stosownie do art.3 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 137, poz.639), wyłącznie dla podatkowych grup kapitałowych powstałych na podstawie art.1a ustawy, w brzmieniu nadanym przez art.1 pkt 1 ustawy z dnia 13 października 1995 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 142, poz.704).

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: Spółka reprezentująca podatkową grupę kapitałową, o której mowa w art. 1a ust.3 pkt 4 ustawy.

Termin składania: Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy <sup>2)</sup>.

**A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI**

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

**B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ** (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu NIP-2)**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

7. Nazwa pełna

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

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

**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

18. CIT-ST

**D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ**

Łączny kapitał zakładowy spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej na ostatni dzień roku poprzedzającego dany rok podatkowy

19.

zł

**E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA I NALEŻNEGO PODATKU****E.1. DOCHÓD / STRATA**

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	20.	zł.	gr
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	21.		
Dochód - art.7a ust.1 ustawy	22.		
Od kwoty z poz.20 należy odjąć kwotę z poz.21. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			
Strata - art.7a ust.1 ustawy	23.		
Od kwoty z poz.21 należy odjąć kwotę z poz.20. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			

<sup>2)</sup> Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

**<sup>1)</sup> Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwot z poz.47 i 48 lub wpłacenia ich 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 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

Min. Fin. 3269/III

CIT-2B<sup>(4)</sup>

1/3

## POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

<b>E.2. ODLICZENIA OD DOCHODU</b>			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.22.		zł.	gr
Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu		24.	
Łączną kwotę strat z lat ubiegłych, podlegających odliczeniu, ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy, w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty. Kwota strat podlegająca odliczeniu nie może przekroczyć kwoty z poz.22.			
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy		25.	
Odliczana kwota nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.22 – art.18 ust.1a ustawy.			
Inne odliczenia od dochodu	26.Tytuł (wymienić):	27.	
Razem odliczenia od dochodu		28.	
Suma kwot z poz. 24, 25 i 27.			
<b>E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA</b>			
Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy		29.	
Od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.28.			
<b>E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIĘSZAJĄCE STRATĘ</b>			
Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym		30.	
<b>E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOTY Z CZĘŚCI E.4</b>			
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		31.	
Jeżeli kwota z poz.29 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.29 powiększoną o kwotę z poz.30. Jeżeli kwota z poz.29 jest równa 0, a kwota z poz.23 jest mniejsza od kwoty z poz.30, od kwoty z poz.30 należy odjąć kwotę z poz.23; w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.			zł
Strata		32.	
Jeżeli kwota z poz.23 jest większa od 0 oraz jest większa od kwoty z poz.30, od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.30; w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.			zł. gr
<b>E.6. PODATEK WEDŁUG STAWKI</b>			
Stawka podatku - art.19 ustawy (należy podać wysokość stawki)		33.	
			%
Podatek według stawki z poz.33, obliczony od kwoty z poz.31		34.	
			zł. gr
<b>E.7. ODLICZENIA OD PODATKU</b>			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.34.		zł.	gr
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		35.	
Inne odliczenia od podatku	36. Tytuł (wymienić):	37.	
<b>E.8. PODATEK NALEŻNY</b>			
Podatek należny od początku roku (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		38.	
Od kwoty z poz.34 należy odjąć sumę kwot z poz.35 i 37.			zł
<b>F. DANE O ZALICZKACH</b>			
Suma należnych zaliczek		39.	
Należy wpisać kwotę z poz.41, wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.			zł
Zaliczka należna, wynikająca z niniejszej deklaracji		40.	
Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			zł
Suma należnych zaliczek od początku roku		41.	
Suma kwot z poz.39 i 40.			zł



POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

**G. OGRANICZENIA POBORU ZALICZEK - NA PODSTAWIE ART.22 §2A USTAWY Z DNIA 29 SIERPNI 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA (DZ.U. NR 137, POZ.926, ZE ZM.)**

42. Numer(-y) decyzji organu podatkowego	43. Data(-y) decyzji organu podatkowego (dzień-miesiąc-rok)		
Kwota wynikająca z decyzji organu podatkowego		44.	zł
Kwota zrealizowana w poprzednich miesiącach Kwota ta nie może przekroczyć kwoty z poz.44. Należy wpisać sumę kwot z poz.45 i 46 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.		45.	zł
Kwota do zrealizowania w deklaracji Od kwoty z poz.44 należy odjąć kwotę z poz.45. Podana kwota nie może przekroczyć kwoty wykazanej w poz.40.		46.	zł
Zaliczka po ograniczeniu poboru - kwota do zapłaty *)		47.	zł
Od kwoty z poz.40 należy odjąć kwotę z poz.46.			zł

**H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy *)	48.	zł	gr
--	-----	----	----

**I. DANE SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ****I.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

49. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową	50. Nazwa pełna
--	-----------------

**I.2. ADRES SIEDZIBY**

51. Kraj	52. Województwo	53. Powiat	
54. Gmina	55. Ulica	56. Nr domu	57. Nr lokalu
58. Miejscowość	59. Kod pocztowy	60. Poczta	

**J. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE I POBRANIE PODATKU**

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

61. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	62. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku
63. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką	
64. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	65. Podpis (i pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.62

**K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

66. Uwagi urzędu skarbowego	
67. Identyfikator przyjmującego formularz	68. Podpis przyjmującego formularz

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer identyfikacji Podatkowej płatnika	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-6

## DEKLARACJA O WYSOKOŚCI POBRANEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD DOCHODÓW Z DYWIDEND ORAZ INNYCH PRZYCHODÓW Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Osoba prawna, która jest obowiązana do poboru podatku dochodowego, o którym mowa w art.22 ustawy, zwana dalej płatnikiem - art.26 ust.1 i 6 ustawy. Podmiot opodatkowania, zwany dalej "podatnikiem" - art.1 ustawy.
Termin składania:	Do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zgodnie z art.26 ust.1 i 2 ustawy pobrano podatek - art.26 ust.3 ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy <sup>1)</sup>

### A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

### B. DANE PŁATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

5. Nazwa pełna

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

6. Kraj	7. Województwo	8. Powiat	
9. Gmina	10. Ulica	11. Nr domu	12. Nr lokalu
13. Miejscowość	14. Kod pocztowy	15. Poczta	

### C. DANE PODATNIKA

#### C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

16. Numer identyfikacji Podatkowej

17. Nazwa pełna

#### C.2. ADRES SIEDZIBY

18. Kraj	19. Województwo	20. Powiat	
21. Gmina	22. Ulica	23. Nr domu	24. Nr lokalu
25. Miejscowość	26. Kod pocztowy	27. Poczta	

<sup>1)</sup> Ileokroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

#### \*) Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie 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 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIĄ PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIĄ URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE. DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI. CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOŁOREM.

**D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA**

Dochód przeznaczony na podwyższenie kapitału zakładowego lub funduszu udziałowego oraz dochód stanowiący równoważność kwot przekazanych na ten kapitał (fundusz) z innych kapitałów (funduszy) osoby prawnej (art.10 ust.1 pkt 4 ustawy)	28.	zł.	gr
Data uprawnomocnienia się postanowienia sądu rejestrowego o dokonaniu wpisu o podwyższeniu kapitału zakładowego lub data podjęcia uchwały przez walne zgromadzenie o podwyższeniu funduszu udziałowego (art.26 ust.2 ustawy)	29. (dzień - miesiąc - rok)	_____	
Wyplacona dywidenda lub udział w zysku	30.	zł.	gr
Dochód z udziału w zyskach osób prawnych, o którym mowa w art.10 ust.1 pkt 6 ustawy	31.	zł.	gr
Inne dochody (przychody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art.10 ust.1 ustawy)	32.	zł.	gr
Data wypłacenia dywidendy, udziału w zysku lub innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w poz.30 i 32 (art.26 ust.1 ustawy)	33. (dzień - miesiąc - rok)	_____	
Razem dochód (przychód) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej będącej płatnikiem	34.	zł.	gr
Suma kwot z poz.28, 30, 31 i 32.		zł.	gr
Kwota dochodu (przychodu) przeznaczonego na cele statutowe lub inne cele określone w art.17 ust.1 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu podatnika zawartym w formularzu CIT-5	35.	zł.	gr
Podstawa opodatkowania - art.22 ust.1 i 2 ustawy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	36.	zł.	gr
Od kwoty z poz.34 należy odjąć kwotę z poz.35.		zł.	

**E. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

Stawka podatku (art.22 ustawy) zastosowana do obliczenia podatku należnego od kwoty z poz.36	37.	_____ %
Podatek należny (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	38.	zł.
Iloczyn kwoty z poz.36 i stawki podatku z poz.37.		zł.
Kwota potrąconego wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacenia podatku z poz.38 - zgodnie z art.28 ustawy - Ordynacja podatkowa	39.	zł.
Jeżeli nie potrącono wynagrodzenia, należy wpisać 0.		zł.
Kwota podatku do zapłaty *)	40.	zł.
Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39.		zł.

**F. DODATKOWA INFORMACJA**

Dochód (przychód) zwolniony od podatku na podstawie art.22 ust.4 ustawy	41.	zł.	gr
---	-----	-----	----

**G. OŚWIADCZENIE OSOBY UPRAWNIONEJ DO ZŁOŻENIA DEKLARACJI**

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za uchybienie obowiązkom płatnika.

42. Nazwisko	43. Imię
44. Telefon służbowy osoby uprawnionej do złożenia deklaracji	
45. Data sporządzenia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	46. Podpis i pieczęć osoby uprawnionej do złożenia deklaracji
_____	

**H. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

47. Uwagi urzędu skarbowego	
48. Identyfikator przyjmującego formularz	49. Podpis przyjmującego formularz

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIĄ PLATNIK. POLA CIEMNE WYPELNIĄ URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI. CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

CIT-6A

## DEKLARACJA O WYSOKOŚCI PODATKU DOCHODOWEGO OD DOCHODÓW Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Spółka przejmująca przy połączeniu lub podziale spółek kapitałowych, która jest obowiązana do wpłaty podatku - art.25a ustawy.
Termin składania:	Do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym powstał dochód określony w art.10 ust.2 pkt 2 ustawy - art.25a ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy <sup>1)</sup> .

### A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

### B. DANE PODATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

5. Nazwa pełna

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

6. Kraj	7. Województwo	8. Powiat	
9. Gmina	10. Ulica	11. Nr domu	12. Nr lokalu
13. Miejscowość	14. Kod pocztowy	15. Poczta	

### C. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

Dochód, o którym mowa w art.10 ust.2 pkt 2 ustawy	16.	zł.	gr
Data powstania (określenia) dochodu, o którym mowa w poz. 16	17. (dzień - miesiąc - rok)		
Kwota dochodu przeznaczanego na cele statutowe lub inne cele określone w art.17 ust.1 ustawy z uwzględnieniem art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957)	18.	zł.	gr
Podstawa opodatkowania - art.22 ustawy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	19.		
Od kwoty z poz.16 należy odjąć kwotę z poz.18.			

### D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Stawka podatku (art.22 ustawy) zastosowana do obliczenia podatku należnego	20.	%
Podatek należny <sup>1)</sup> (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	21.	zł
Ilość kwoty z poz.19 i stawki podatku z poz.20.		

### E. OŚWIADCZENIE OSOBY UPRAWNIONEJ DO ZŁOŻENIA DEKLARACJI

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczerpiecie podatku.

22. Nazwisko	23. Imię
24. Telefon służbowy osoby uprawnionej do złożenia deklaracji	
25. Data sporządzenia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	26. Podpis i pieczęć osoby uprawnionej do złożenia deklaracji

### F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

27. Identyfikator przyjmującego formularz	28. Podpis przyjmującego formularz
---	------------------------------------

<sup>1)</sup> Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

#### \*) Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.21 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 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

POLTAX

POLA JASNE WYPELNI PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNI URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOŁOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

CIT-11

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI PODATKU DOCHODOWEGO  
OD DOCHODÓW Z DYWIDEND ORAZ INNYCH PRZYCHODÓW Z TYTUŁU  
UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH, WYDATKOWANYCH  
NA INNE CELE NIŻ WYMIENIONE W OŚWIADCZENIU CIT-5 LUB DEKLARACJI CIT-6A**

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Podatnicy wymienieni w art.17 ust.1 ustawy, z uwzględnieniem art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957), od których płatnicy nie pobrali zryczałtowanego podatku w związku ze złożonym przez nich oświadczeniem (CIT-5) lub którzy nie uiścili tego podatku w związku z zadeklarowaniem przeznaczenia dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art.17 ust.1 ustawy (CIT-6A), a którzy dochody z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych wydatkowali na inne cele niż wymienione w tym przepisie - art.26 ust.4 ustawy.
Termin składania:	Do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku na inne cele niż cele statutowe lub inne cele określone w art.17 ust.1 ustawy - art.26 ust.5 ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy <sup>1)</sup> .

**A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI**

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

5. Nazwa pełna

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

6. Kraj	7. Województwo	8. Powiat	
9. Gmina	10. Ulica	11. Nr domu	12. Nr lokalu
13. Miejscowość	14. Kod pocztowy	15. Poczta	

**C. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

Kwota dochodu wydatkowana na inne cele niż cele statutowe lub inne cele określone w art.17 ust.1 ustawy z uwzględnieniem art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957)	16. _____ zł
Data dokonania wydatku wykazanego w poz.16	17. (dzień - miesiąc - rok) _____-_____-_____

**D. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

Stawka podatku (art.22 ustawy)	18. _____ %
Podatek należny *) (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	19. _____ zł
Podatek według stawki z poz.18 obliczony od kwoty z poz.16.	_____ zł

<sup>1)</sup> Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

**\*) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.19 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 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

**E. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU**

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

20. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	21. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
--	---

22. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką
---

23. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	24. Podpis (pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.21
---	--

**F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

25. Uwagi urzędu skarbowego

26. Identyfikator przyjmującego formularz	27. Podpis przyjmującego formularz
---	------------------------------------



POLTAX

POLA JASNE WYPELNIĄ PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIĄ URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-10

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI  
POBRANEGO ZRYCZAŁTOWANEGO PODATKU DOCHODOWEGO  
OD OSÓB PRAWNYCH, NIEMAJĄCYCH SIEDZIBY LUB ZARZĄDU  
NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ  
(ZAGRANICZNA OSOBA PRAWNA)**

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654, ze zm.), zwana dalej „ustawą”.
Składający:	Osoba prawna, jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej lub będąca przedsiębiorcą osoba fizyczna, dokonująca wypłaty z tytułów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy, zwana dalej „płatnikiem” - art.26 ust.1 ustawy.
Termin składania:	Do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zgodnie z art.26 ust.1 i 3 ustawy pobrano podatek.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy <sup>1)</sup> .

**A. MIEJSCE SKŁADANIA FORMULARZA**

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

**B. DANE PŁATNIKA**

\* - dotyczy płatnika niebędącego osobą fizyczną

\*\* - dotyczy płatnika będącego osobą fizyczną

**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

5. Rodzaj płatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. płatnik niebędący osobą fizyczną

2. osoba fizyczna

6. Nazwa pełna \* / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia \*\*

**B.2. ADRES SIEDZIBY \* / ADRES ZAMIESZKANIA \*\***

7. Kraj	8. Województwo	9. Powiat
10. Gmina	11. Ulica	12. Nr domu
		13. Nr lokalu
14. Miejscowość	15. Kod pocztowy	16. Poczta

**C. DANE PODATNIKA****C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

17. Numer identyfikacji podatkowej osoby zagranicznej

18. Nazwa pełna

**C.2. ADRES SIEDZIBY**

19. Kraj	20. Województwo	21. Powiat
22. Gmina	23. Ulica	24. Nr domu
		25. Nr lokalu
26. Miejscowość	27. Kod pocztowy	28. Poczta

29. Inne niezbędne oznaczenia

<sup>1)</sup> Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy naczelnik urzędu skarbowego.

**\*) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.50 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 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

**D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

Kwoty wypłat i należnego podatku podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.

Symbol	Należność z tytułu	Kwota wypłacona zł	Stawka podatku w %	Należny podatek zł
11	odsetek - art.21 ust.1 pkt 1 ustawy	30.	31.	32.
12	praw autorskich i pozostałych tytułów wymienionych w art.21 ust.1 pkt 1 ustawy	33.	34.	35.
17	działalności widowiskowej, rozrywkowej lub sportowej - art.21 ust.1 pkt 2 ustawy	36.	37.	38.
98	świadczeń: doradczych, księgowych, badania rynku, usług prawnych, usług reklamowych, zarządzania i kontroli, przetwarzania danych, usług rekrutacji pracowników i pozyskiwania personelu, gwarancji i poręczeń oraz świadczeń o podobnym charakterze - art.21 ust.1 pkt 2a ustawy	39.	40.	41.
8	opłat za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w portach polskich przez zagraniczne przedsiębiorstwa morskiej żegluga handlowej - art.21 ust.1 pkt 3 ustawy	42.	43.	44.
8	świadczeń w zakresie żegluga powietrznej - art.21 ust.1 pkt 4 ustawy	45.	46.	47.
Podatek należny				48.
Suma kwot z poz.32, 35, 38, 41, 44 i 47.				zł
Kwota potrąconego wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacenia podatku z poz.48 - zgodnie z art.28 ustawy - Ordynacja podatkowa				49.
Jeżeli nie potrącono wynagrodzenia, należy wpisać 0.				zł gr
Kwota podatku do zapłaty *)				50.
Od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.49.				zł gr
51. Data dokonania wypłaty należności (dzień - miesiąc - rok)				
Jeżeli w ciągu miesiąca, za który jest składana deklaracja, płatnik dokonywał podatkowi kilku wypłat, także z różnych tytułów i w różnych terminach - należy wpisać datę ostatniej wypłaty dokonanej w danym miesiącu				

**E. OŚWIADCZENIE, DANE PERSONALNE I PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE I POBRANIE PODATKU**

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za uchybienie obowiązkom płatnika.

52. Imię		53. Nazwisko	
54. Data sporządzenia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)		55. Podpis (i pieczęć) osoby odpowiedzialnej za sporządzenie deklaracji oraz obliczenie i pobranie podatku	
56. Telefon służbowy osoby uprawnionej do złożenia deklaracji			
57. Podpis i pieczęć osoby uprawnionej do reprezentowania płatnika			

**F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

58. Uwagi urzędu skarbowego

59. Identyfikator przyjmującego formularz

60. Podpis przyjmującego formularz



POLTAX

POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

CIT-9

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI PRZYCHODU ZA WYWÓZ ŁADUNKÓW  
I PASAŻERÓW PRZYJĘTYCH DO PRZEWOZU W PORCIE POLSKIM, UZYSKANEGO  
PRZEZ ZAGRANICZNE PRZEDSIĘBIORSTWO ŻEGLUGI HANDLOWEJ  
OD ZAGRANICZNYCH ZLECENIODAWCÓW**

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Zagraniczne przedsiębiorstwo morskiej żeglugi handlowej, uzyskujące przychody od zagranicznych zleceniodawców za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w porcie polskim, zwane dalej "podatnikiem" - art.26 ust.1b i art.21 ust.1 pkt 3 ustawy.
Termin składania:	Przed wyjściem statku z portu polskiego - od przychodów osiągniętych lub przewidywanych. W ciągu 60 dni od dnia wyjścia z portu polskiego - ostateczne dane o osiągniętym przychodzie - art.26 ust.1b ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy <sup>1)</sup> . Odpis deklaracji wraz z kopią dowodu wpłaty podatku przekazuje się właściwej miejscowo Morskiej Agencji. Deklarację o ostatecznych danych, za pośrednictwem Morskiej Agencji, przekazuje się do urzędu skarbowego - art.26 ust.1b ustawy.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI**

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja
5. Deklaracja zawiera dane (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. o wysokości osiągniętego przychodu <input type="checkbox"/> 2. o wysokości przewidywanego przychodu <input type="checkbox"/> 3. ostateczne o wysokości przychodu

**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

6. Nazwa pełna

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

7. Kraj	8. Województwo	9. Powiat
10. Gmina	11. Ulica	12. Nr domu      13. Nr lokalu
14. Miejscowość	15. Kod pocztowy	16. Poczta
17. Inne niezbędne oznaczenia		

**C. DANE DOTYCZĄCE PRZYCHODU, ZALICZKI I PODATKU**

Kwoty przychodu, zaliczki i należnego podatku podaje się w pełnych złotych, z pominięciem groszy.

Przychód (w walucie)	18.
Rodzaj waluty	19.
Kurs średni ogłaszany przez NBP z dnia otrzymania przychodu	20.
Równowartość przychodu w złotych	21. zł
Wysokość zaliczki na zryczałtowany podatek Jeżeli w poz.5 zaznaczono kwadrat nr 1, poz.22 nie wypełnia się. Jeżeli w poz.5 zaznaczono kwadrat nr 2, kwotę z poz.21 należy pomnożyć przez 10%. Jeżeli w poz.5 zaznaczono kwadrat nr 3, należy wykazać kwotę zaliczki podaną w poz.22 deklaracji zawierającej dane o wysokości przewidywanego przychodu.	22. zł
Należny zryczałtowany podatek Jeżeli w poz.5 zaznaczono kwadrat nr 1 lub nr 3, kwotę z poz.21 należy pomnożyć przez 10%. Jeżeli w poz.5 zaznaczono kwadrat nr 2, poz.23 nie wypełnia się.	23. zł

**D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

Należny podatek do zapłaty <sup>1)</sup> Jeżeli w poz.5 zaznaczono kwadrat nr 2, należność stanowi kwota z poz.22. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.22; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	24. zł
Nadpłata Jeżeli w poz.5 zaznaczono kwadrat nr 3, od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.23; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. W pozostałych przypadkach poz.25 nie wypełnia się.	25. zł

<sup>1)</sup> Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy według siedziby Morskiej Agencji naczelnik urzędu skarbowego.

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOŁOREM

**E. NAZWA I ADRES WŁAŚCIWEJ MIEJSCOWO MORSKIEJ AGENCJI**

26. Nazwa pełna				
27. Kraj	28. Województwo		29. Powiat	
30. Gmina	31. Ulica	32. Nr domu	33. Nr lokalu	
34. Miejscowość		35. Kod pocztowy	36. Poczta	

**F. OŚWIADCZENIE, DANE PERSONALNE I PODPIS OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU**

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

37. Imię		38. Nazwisko		
39. Data sporządzenia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)		40. Podpis (i pieczętka) osoby odpowiedzialnej za sporządzenie deklaracji i obliczenie podatku		
41. Telefon służbowy osoby uprawnionej do złożenia deklaracji				
42. Podpisy i pieczętka osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką				

**G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

43. Uwagi urzędu skarbowego	
44. Identyfikator przyjmującego formularz	45. Podpis przyjmującego formularz

**\*) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.24 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM, PRZED WYPEŁNIENIEM ZAOPZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Numer identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

**CIT-8**

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU  
(PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU  
DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH  
za rok podatkowy**

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
-------------------------------	-------------------------------

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Podatnicy wymienieni w art.1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art.3 ust.1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art.3 ust.2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art.2 ust.1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania zeznania - art.27 ust.1 ustawy, - podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 i 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art.26 ust.1 ustawy.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku podatkowego (art.27 ust.1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy <sup>1)</sup> .

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA**

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania**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

**B.3. DANE DODATKOWE**

19. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art.25 ust.11-16 ustawy (utracił prawo do zwolnienia) w roku podatkowym wykazanym w poz.4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art.25 ust.14 ustawy 3. nie

20. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

21. CIT-ST

22. CIT-S

23. CIT-8/O

24. Sprawozdanie finansowe i dokumenty, o których mowa w art.27 ust.2 ustawy

<sup>1)</sup> Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.**\*) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.55, 58, 59 i 60 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

**Objaśnienia**

Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art.8 ust.1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art.8 ust.2, 2a, 3 i 6 ustawy.

Łączną kwotę strat podlegających odliczeniu (poz.36 z CIT-8/O) ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy, w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty, z uwzględnieniem art.3 ustawy z dnia 11 sierpnia 2001 r. o szczególnych rozwiązaniach prawnych związanych z usuwaniem skutków powodzi z lipca i sierpnia 2001 r. oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. Nr 84, poz.907, ze zm.).

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPEŁNIENIEM ZAOPZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

**D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**

zł. gr

Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 i 22 ustawy.	25.	
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	26.	
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną, ze wspólnej własności, wspólnego posiadania lub wspólnego użytkowania rzeczy i praw majątkowych, w wysokości odpowiadającej udziałowi podatnika (art. 5 ustawy)	27.	
Dochód (strata) ze źródeł przychodów położonych za granicą (filia, oddział, zakład itp.) - bez przychodów wykazanych w poz.26 W przypadku straty kwotę podaje się ze znakiem minus (-).	28.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 25 i 26	29.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.27	30.	
Dochód (art.7 ust.2 ustawy)	31.	
Od sumy kwot z poz.25, 26, 27 i 28 należy odjąć sumę kwot z poz.29 i 30. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Strata (art.7 ust.2 ustawy)	32.	
Od sumy kwot z poz.29 i 30 należy odjąć sumę kwot z poz.25, 26, 27 i 28. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3 - 4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.28, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania Kwotę straty podaje się bez znaku minus (-).	33.	
Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Jeżeli w poz.32 wpisano 0, do kwoty z poz.31 należy dodać kwotę z poz.33. Jeżeli kwota z poz.32 jest większa od 0, a kwota z poz.33 jest większa od kwoty z poz.32, od kwoty z poz.33 należy odjąć kwotę z poz.32. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	34.	
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Jeżeli kwota z poz.32 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.33, od kwoty z poz.32 należy odjąć kwotę z poz.33. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	35.	

**E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY****E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

zł. gr

Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz.15 załącznika CIT-8/O.	36.	
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz.43 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.34 pomniejszonej o kwotę z poz.36.	37.	
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz.46 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.34 pomniejszonej o sumę kwot z poz.36 i 37.	38.	
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz.36, 37 i 38.	39.	

**E.2. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**

zł. gr

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń	40.	
Kwota dochodu zwolnionego od podatku, na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600, ze zm.) oraz kwota dochodu, o którym mowa w art.17 ust.6 ustawy - w związku z utratą prawa do zwolnienia Należy wpisać kwotę z poz.32 załącznika CIT-S.	41.	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę Suma kwot z poz.40 i 41.	42.	

**E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA**

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Jeżeli kwota z poz.34 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.34 pomniejszoną o kwotę z poz.39 i powiększoną o kwotę z poz.42. Jeżeli kwota z poz.34 równa się 0, a kwota z poz.35 jest mniejsza od kwoty z poz.42, od kwoty z poz.42 należy odjąć sumę kwot z poz.35 i 39. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną - należy wpisać 0.	43.	
Strata Od sumy kwot z poz.35 i 39 należy odjąć sumę kwot z poz.34 i 42. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	44.	

## POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM, PRZED WYPEŁNIENIEM ZAOPZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

**F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

Jeżeli w poz. 19 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 49 i 50. Poz. 48 i 50 wypełnia się w pełnych złotych, pomijając grosze.

Stawka podatku - art.19 ustawy	45.	%
Podatek należny według stawki z poz.45, obliczony od kwoty z poz.43	46.	zł gr
Odliczenia od podatku	47.	zł gr
Należy wpisać kwotę z poz.57 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.46.	48.	zł gr
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz.4 i 5	49. Rok 2)	zł
Od kwoty z poz.46 należy odjąć kwotę z poz.47.		
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11-16 ustawy	50.	zł

**G. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

Jeżeli w poz. 19 zaznaczono kwadrat nr 1, części G nie wypełnia się.

Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy Należy wpisać kwotę z poz. "Suma należnych zaliczek od początku roku" z deklaracji miesięcznej CIT-2 za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz. "Należna zaliczka wynikająca ..." z deklaracji CIT-2 za przedostatni miesiąc roku podatkowego. W przypadku wpłat zaliczek w uproszczonej formie należy wpisać kwotę należnych wpłat zaliczek według zasad określonych w art.25 ust.6 i 6a ustawy oraz art.6 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957).	51.	zł
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od sumy kwot z poz.48 i 50 należy odjąć kwotę z poz.51. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	52.	zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz.51 należy odjąć sumę kwot z poz.48 i 50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	53.	zł

**H. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA**

Jeżeli w poz. 19 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	54.	zł gr
Kwota do zapłaty *) Od sumy kwot z poz.48 i 50 odjąć kwotę z poz.54. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	55.	
Nadpłata Od kwoty z poz.54 odjąć sumę kwot z poz.48 i 50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	56.	

**I. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

Dochody wydatkowane w ostatnim miesiącu roku podatkowego na inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy, z uwzględnieniem art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957), w tym dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25) - art.25 ust.4 ustawy	57.	zł
Podatek należny według stawki z poz.45, obliczony od kwoty z poz.57 *)	58.	zł
Kwota podatku naliczona na podstawie art.37 ust.4 i 5 oraz zgodnie z art.39 ust.4 ustawy *) Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	59.	zł
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16a ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy *)	60.	zł gr

**J. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH**

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczerpiecie podatku.

61. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	62. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
63. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	
64. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	65. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.62

**K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

66. Uwagi urzędu skarbowego	
67. Identyfikator przyjmującego formularz	68. Podpis przyjmującego formularz

<sup>2)</sup> Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11-16 ustawy.

Załącznik nr 10

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIĄ PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIĄ URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĄĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE. DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatkowej grupy kapitałowej	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-8A

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU  
(PONIESIONEJ STRATY)  
PRZEZ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ  
- PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH  
za rok podatkowy**

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".	
Składający: Spółka reprezentująca podatkową grupę kapitałową, o której mowa w art. 1a ust.3 pkt 4 ustawy.	
Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku podatkowego (art. 27 ust.1 ustawy).	
Miejsce składania: Urząd skarbowy <sup>1)</sup> .	

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA**

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania

**B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ** (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu NIP-2)**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. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

19. CIT-ST
------------

**D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ**

20. Grupa kapitałowa była obowiązana do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	
Łączny kapitał zakładowy spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej, na ostatni dzień roku podatkowego	21. zł
Suma przychodów wszystkich spółek tworzących podatkową grupę kapitałową - art.1a ust.2 pkt 4 ustawy	22. zł

**E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA I NALEŻNEGO PODATKU****E.1. DOCHÓD / STRATA**

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	23. zł. gr.
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	24. ,
Dochód - art.7a ust.1 ustawy	25. ,
Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.24. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	26. ,
Strata - art.7a ust.1 ustawy	26. ,
Od kwoty z poz.24 należy odjąć kwotę z poz.23. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	26. ,

<sup>1)</sup> Ilekcóż jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

## POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE. DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

**E.2. ODLICZENIA OD DOCHODU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.25.

zł. gr

**Odliczenia darowizn na cele określone w art.4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz.873), zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy**

27.

Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25.

,

**Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy**  
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25.

28.

,

**Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy**

29.

Suma kwot z poz.27 i 28. Suma tych kwot nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz.25 – art.18 ust.1a ustawy.

,

**Inne odliczenia od dochodu** 30. Tytuł (wymienić):

31.

,

**Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy**

32.

Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.

,

**Razem odliczenia od dochodu**

33.

Suma kwot z poz. 29, 31 i 32.

,

**E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

zł. gr

**Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy**

34.

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

,

**E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**

zł. gr

**Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym**

35.

,

**Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania**

36.

z tego:

Jeżeli kwota z poz.26 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.35. Jeżeli kwota z poz.26 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz.35, należy od kwoty z poz.35 odjąć kwotę z poz.26. Jeżeli kwota z poz.26 jest dodatnia i większa od kwoty z poz.35, należy wpisać 0.

,

**Kwota zmniejszająca stratę**

37.

Od kwoty z poz.35 należy odjąć kwotę z poz.36.

,

**Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy**  
Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.32.

38.

,

**Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania**

39.

Suma kwot z poz. 36 i 38.

,

**E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.4**

**Podstawa opodatkowania** (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)

40.

Należy wpisać kwotę z poz.34 powiększoną o kwotę z poz.39.

zł

**Strata**

41.

Od kwoty z poz.26 należy odjąć kwotę z poz.37.

zł, gr

**E.6. PODATEK WEDŁUG STAWKI**

**Stawka podatku - art.19 ustawy** (podać wysokość stawki)

42.

%

**Podatek według stawki z poz.42, obliczony od kwoty z poz.40**

43.

zł, gr

**E.7. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.43.

zł. gr

**Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy**

44.

Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.38.

,

**Obniżki z innych tytułów** 45. Tytuł (wymienić):

46.

,

**Ogółem obniżki i odliczenia od podatku**

47.

Suma kwot z poz.44 i 46.

,

**E.8. PODATEK NALEŻNY**

**Podatek należny za rok podatkowy** (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)

48.

Od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.47.

zł

## POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

**F. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

<b>Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy</b> Należy wpisać kwotę z poz.40 deklaracji miesięcznej CIT-2A za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.39 deklaracji CIT-2A za przedostatni miesiąc roku podatkowego. W przypadku wpłat zaliczek w uproszczonej formie, należy wpisać kwotę należnych wpłat zaliczek według zasad określonych w art.25 ust.6 i 6a ustawy oraz art.6 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957).	49.	zł
<b>Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy</b> Od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.49. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	50.	zł
<b>Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym</b> Od kwoty z poz.49 należy odjąć kwotę z poz.48. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	51.	zł

**G. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA**

<b>Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika</b>	52.	zł	gr
<b>Kwota do zapłaty *)</b> Od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.52. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	53.		
<b>Nadpłata</b> Od kwoty z poz.52 należy odjąć kwotę z poz.48. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	54.		

**H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

<b>Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy *)</b>	55.	zł	gr
---	-----	----	----

**I. DANE SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ****I.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

<b>56. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową</b>	<b>57. Nazwa pełna</b>
---	------------------------

**I.2. ADRES SIEDZIBY**

<b>58. Kraj</b>	<b>59. Województwo</b>	<b>60. Powiat</b>
<b>61. Gmina</b>	<b>62. Ulica</b>	<b>63. Nr domu</b> <b>64. Nr lokalu</b>
<b>65. Miejscowość</b>	<b>66. Kod pocztowy</b>	<b>67. Poczta</b>

**J. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU**

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczerpkowanie podatku.

<b>68. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych</b>	<b>69. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku</b>
<b>70. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką</b>	
<b>71. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)</b>	<b>72. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.69</b>

**\*) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwoty z poz.53 i 55 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

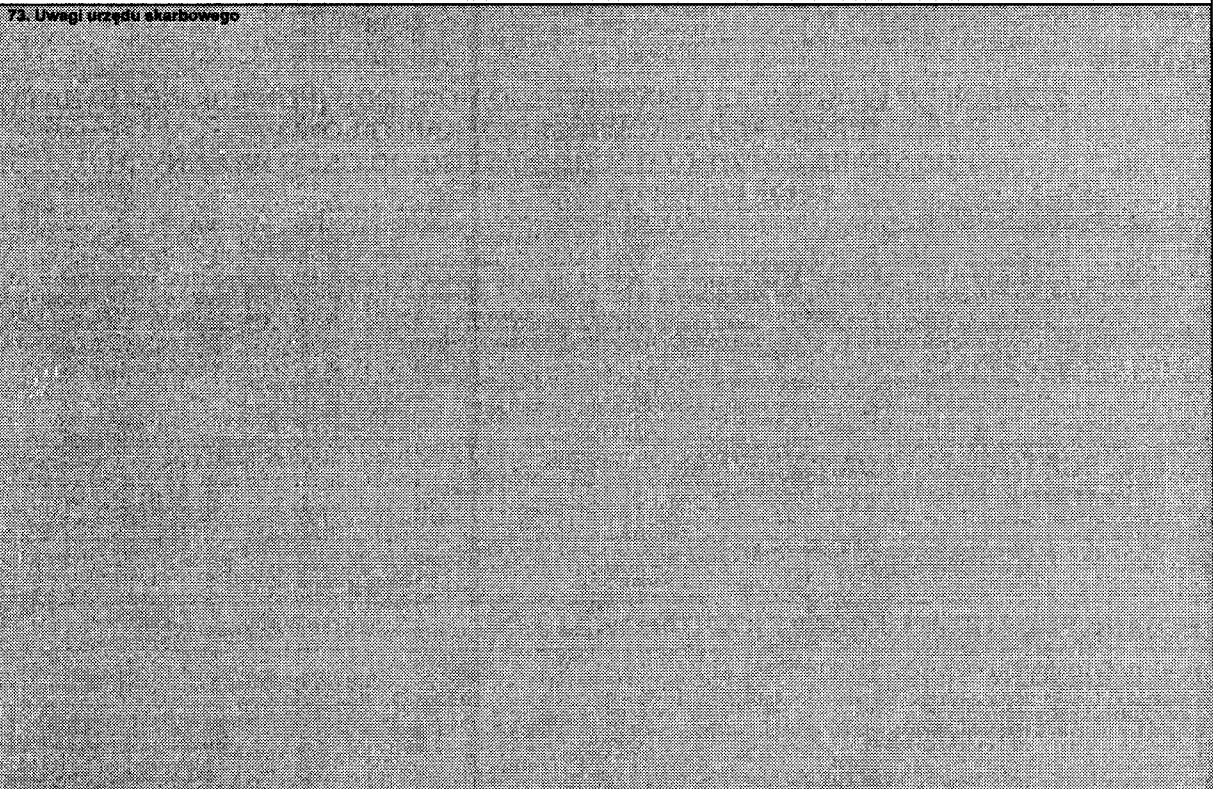


POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK. POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE. DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

**K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

73. Uwagi urzędu skarbowego



74. Identyfikator przyjmującego formularz

75. Podpis przyjmującego formularz

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIĄ PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIĄ URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĄC NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatkowej grupy kapitałowej	2. Nr dokumentu	2a. Status
--	-----------------	------------

CIT-8B

## ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ - PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH <sup>1)</sup> za rok podatkowy

3. Od (dzień - miesiąc - rok)	4. Do (dzień - miesiąc - rok)
-------------------------------	-------------------------------

<sup>1)</sup> Zeznanie to przeznaczone jest, stosownie do art.3 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 137, poz.639), wyłącznie dla podatkowych grup kapitałowych powstałych na podstawie art.1a ustawy, w brzmieniu nadanym przez art.1 pkt 1 ustawy z dnia 13 października 1995 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 142, poz.704).

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej „ustawa”.
Składający:	Spółka reprezentująca podatkową grupę kapitałową, o której mowa w art.1a ust.3 pkt 4 ustawy.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku podatkowego (art.27 ust.1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy <sup>2)</sup> .

### A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

5. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie

6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania

### B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu NIP-2)

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

7. Nazwa pełna

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

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

### C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

18. CIT-ST

### D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

19. Grupa kapitałowa była obowiązana do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

Łączny kapitał zakładowy spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej, na ostatni dzień roku podatkowego

20.

zł

Kwota wydatków inwestycyjnych dokonana w roku podatkowym - art.1a ust.2 pkt 3 lit.a ustawy w brzmieniu nadanym przez art.1 pkt 1 ustawy z dnia 13 października 1995 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 142, poz.704)

21.

zł

### E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA I NALEŻNEGO PODATKU

#### E.1. DOCHÓD / STRATA

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	22.	zł	gr
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	23.	,	
Dochód - art.7a ust.1 ustawy	24.	,	
Od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.23. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,	
Strata - art.7a ust.1 ustawy	25.	,	
Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.22. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,	

<sup>2)</sup> Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

## POLTAX

POLA JASNE WYPELNIĄ PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIĄ URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĄC NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

E.2. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH ZGODNIE Z ART.7 UST.4 USTAWY				zł.	gr
Podaje się straty wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych.					
Rok poniesienia straty	28.	Kwota straty	27.	zł.	gr
Rok poniesienia straty	28.	Kwota straty	29.	zł.	gr
Rok poniesienia straty	30.	Kwota straty	31.	zł.	gr
Rok poniesienia straty	32.	Kwota straty	33.	zł.	gr
Rok poniesienia straty	34.	Kwota straty	35.	zł.	gr
				36.	,
Kwota straty z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz.27, 29, 31, 33 i 35.					
E.3. ODLICZENIA OD DOCHODU				zł.	gr
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.24 i 36.					
Odliczenia darowizn na cele określone w art.4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz.873), zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy				37.	,
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.24.					
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy				38.	,
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.24.					
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy				39.	,
Suma kwot z poz.37 i 38. Suma tych kwot nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz.24 – art.18 ust.1a ustawy.					
Inne odliczenia od dochodu	40. Tytuł (wymienić):			41.	,
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy				42.	,
Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.					
Razem odliczenia od dochodu				43.	,
Suma kwot z poz.39, 41 i 42.					
E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA				zł.	gr
Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy				44.	,
Od kwoty z poz.24 należy odjąć sumę kwot z poz.36 i 43.					
E.5. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIJSZAJĄCE STRATĘ				zł.	gr
Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym				45.	,
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania				46.	,
Jeżeli kwota z poz.25 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.45. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od 0 oraz mniejsza od kwoty z poz.45, należy od kwoty z poz.45 odjąć kwotę z poz.25. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od kwoty z poz.45, należy wpisać 0.					
z tego:	Kwota zmniejszająca stratę			47.	,
Od kwoty z poz.45 należy odjąć kwotę z poz.46.					
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy				48.	,
Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.42.					
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania				49.	,
Suma kwot z poz. 46 i 48.					
E.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.5				zł.	gr
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)				50.	
Należy wpisać kwotę z poz.44 powiększoną o kwotę z poz.49.					
Strata				51.	
Od kwoty z poz.25 należy odjąć kwotę z poz.47.					
				zł.	gr
E.7. PODATEK WEDŁUG STAWKI				zł.	gr
Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)				52.	%
Podatek według stawki z poz.52, obliczony od kwoty z poz.50				53.	
				zł.	gr

## POLTAX

POLA JASNE WYPELNIĄ PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIĄ URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĄĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RECZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM

E.8. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU							
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz. 53. zł. gr							
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		54.					
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.48.							
Obniżki z innych tytułów	55. Tytuł (wymienić):	56.					
	Ogółem obniżki i odliczenia od podatku	57.					
Suma kwot z poz.54 i 56.							
E.9. PODATEK NALEŻNY							
Podatek należny za rok podatkowy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		58.					
Od kwoty z poz.53 należy odjąć kwotę z poz. 57. zł							
F. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO							
Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy		59.					
Należy wpisać kwotę z poz.41 deklaracji miesięcznej CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększona o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.40 deklaracji CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego. W przypadku wpłat zaliczek w uproszczonej formie, należy wpisać kwotę należnych wpłat zaliczek według zasad określonych w art.25 ust.6 i 6a ustawy oraz art.6 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz. 1957).							
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy		60.					
Od kwoty z poz.58 należy odjąć kwotę z poz. 59. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. zł							
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym		61.					
Od kwoty z poz.59 należy odjąć kwotę z poz. 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. zł							
G. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA							
Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika		62.					
Kwota do zapłaty *)							
63.		64.					
Od kwoty z poz.58 należy odjąć kwotę z poz. 62. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.							
Nadpłata		64.					
Od kwoty z poz.62 należy odjąć kwotę z poz. 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.							
H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE							
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy *)		65.					
zł. gr							
I. DANE SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ							
I.1. DANE IDENTYFIKACYJNE							
66. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową		67. Nazwa pełna					
I.2. ADRES SIEDZIBY							
68. Kraj		69. Województwo		70. Powiat			
71. Gmina		72. Ulica		73. Nr domu		74. Nr lokalu	
75. Miejscowość			76. Kod pocztowy		77. Poczta		

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

**J. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE I POBRANIE PODATKU**

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

78. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	79. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku
80. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką	
81. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	82. Podpis (i pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.79

**K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

63. Uwagi urzędu skarbowego

64. Identyfikator przyjmującego formularz

65. Podpis przyjmującego formularz

\*) Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.63 i 65 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.988, ze zm.).

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE. DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI. CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPELNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Numer identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

CIT-2/O

### INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU

za okres	4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
----------	-------------------------------	-------------------------------

Załącznik do deklaracji CIT-2.	
<b>A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA</b>	
6. Nazwa pełna	
<b>B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU</b>	
<b>B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU</b>	
	zł. gr
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957) - przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie (art.17 ust.1 pkt 4-4r, 4u-8, 13, 21, 26, 33 i 35)	7.
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy	8.
Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.	
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957), z wyjątkiem wymienionych w poz. 7 i 8	9.
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	10.
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi, wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600, ze zm.)	11.
Dochody wolne od podatku na podstawie przepisów wymienionych w poz.11 - wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej korzystający ze zwolnień, do których prawo nabyto do dnia 31 grudnia 2000 r. Należy wpisać kwotę z poz.23 lub 25, lub 28, lub 31 załącznika CIT-S.	12.
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	13. Tytuł (wymienić):
14.	
Razem dochody wolne	15.
Suma kwot z poz. od 7 do 12 i 14. Kwotę tę należy wpisać w poz. 27 CIT-2.	
<b>B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU</b>	
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach części B.2 oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.25 CIT-2 pomniejszonej o kwotę z poz. 15 CIT-2/O	
Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu *)	16.
Ogółem odliczenia darowizn zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy Odliczana kwota nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25 CIT-2 pomniejszonego o kwotę z poz.15 CIT-2/O – art.18 ust.1a ustawy.	17.
Odlisczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 6 ustawy W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.	18.
Inne odliczenia od dochodu	19. Tytuł (wymienić):
20.	
Razem odliczenia od dochodu	21.
Suma kwot z poz. od 16 do 18 i 20. Kwotę tę należy wpisać w poz.28 CIT-2.	
<b>C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH</b>	
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwoty z poz.25 CIT-2 i sumy kwot z poz.15 i 21 CIT-2/O.	
Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy	22.
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia R.M. z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz.U. Nr 14, poz.63, ze zm.) w związku z art.6 ust.2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 137, poz.639)	23.
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania	24.
Suma kwot z poz.22 i 23. Kwotę tę należy wpisać w poz.29 CIT-2.	



## POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPJUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOŁOREM. PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

**D. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.37 CIT-2.

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy Należy wpisać podatek zapłacony za granicą od przychodów wykazanych w poz.20 CIT-2 z uwzględnieniem zasad określonych w art.20 ustawy.		25.	zł.	gr
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy		26.		
Zwolnienie na podstawie art.23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz.U. Nr 60, poz.253, ze zm.)	27. Numer decyzji Ministra Finansów	28.		
	29. Data decyzji Ministra Finansów			
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	30. Data rozporządzenia	31.		
	32. Tytuł rozporządzenia (wymienić):			
Obniżki z innych tytułów	33. Tytuł (wymienić):	34.		
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		35.		
Suma kwot z poz.25, 26, 28, 31 i 34. Kwotę tę należy wpisać w poz.38 CIT-2.				

**E. OGRANICZENIA POBORU ZALICZEK - NA PODSTAWIE ART.22 § 2A USTAWY Z DNIA 29 SIERPNI 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA (DZ.U. NR 137, POZ.926, ZE ZM.)**

36. Numer(-y) decyzji organu podatkowego	37. Data(-y) decyzji organu podatkowego (dzień - miesiąc - rok)			
Kwota wynikająca z decyzji organu podatkowego		38.		
Kwota zrealizowana w poprzednich miesiącach Kwota ta nie może przekroczyć kwoty z poz.38. Należy wpisać sumę kwot z poz. 39 i 40 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.		39.		zł
Kwota do zrealizowania w deklaracji Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39. Podana kwota nie może przekroczyć kwoty wykazanej w poz.41 CIT-2. Kwotę tę należy wpisać w poz.43 CIT-2.		40.		zł

**F. DANE INFORMACYJNE****F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU**

Kwotę dochodów (przychodów) podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.

Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6A, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art.17 ust.1 ustawy	41.		zł
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	42.		zł
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.41 i 42, a podlegające opodatkowaniu	43.		zł
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz.43, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"	44.		zł
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz.43, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6A	45.		zł

**F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH A NIETYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE**

Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25), i nietydatkowanych do końca okresu objętego deklaracją - art.25 ust.4 ustawy

	46.		zł.	gr
--	-----	--	-----	----

**F.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM PODATKU**

Kwoty wypłacone oraz podatek podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.

Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy	47.		zł
Podatek potrącony od wypłat z poz.47 (art.26 ust.1 ustawy)	48.		zł

**Objaśnienie \*)**

Łączną kwotę strat ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwanej "ustawą", w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty, z uwzględnieniem art.3 ustawy z dnia 11 sierpnia 2001 r. o szczególnych rozwiązaniach prawnych związanych z usuwaniem skutków powodzi z lipca i sierpnia 2001 r. oraz z zmianie niektórych ustaw (Dz.U. Nr 84, poz. 907).

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY, WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM, PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

CIT-8/O

### INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU

za rok podatkowy	4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
------------------	-------------------------------	-------------------------------

Załącznik do zeznania CIT-8.

#### A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

#### B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

##### B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU

	zł.	gr.
Docho <b>dy</b> (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957) - przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie (art.17 ust.1 pkt 4-4r, 4u-8, 13, 21, 26, 33 i 35)	7.	,
Docho <b>dy</b> wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy	8.	,
Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.		,
Pozostałe docho <b>dy</b> (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957), z wyjątkiem wymienionych w poz.7 i 8	9.	,
Docho <b>dy</b> wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	10.	,
Docho <b>dy</b> spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi, wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.800, ze zm.)	11.	,
Docho <b>dy</b> wolne od podatku na podstawie przepisów wymienionych w poz.11 - wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, korzystający ze zwolnień, do których nabyli prawo do dnia 31 grudnia 2000 r. Należy wpisać kwotę z załącznika CIT-S.	12.	,
Inne docho <b>dy</b> (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	13. Tytuł (wymienić):	14.
Razem docho <b>dy</b> wolne	15.	,

Suma kwot z poz. od 7 do 12 i 14. Kwotę należy wpisać w poz.36 CIT-8.

##### B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH

Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (poz.36) nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.34 CIT-8 pomniejszonej o kwotę z poz.15 CIT-8/O.

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty		Kwota straty odliczona w latach poprzednich		Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym		Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu
	zł.	gr.	zł.	gr.	zł.	gr.	Suma kwot z poz. 19, 23, 27, 31 i 35.
16.	17.		18.		19.		
		,		,		,	
20.	21.		22.		23.		
		,		,		,	
24.	25.		26.		27.		
		,		,		,	
28.	29.		30.		31.		
		,		,		,	
32.	33.		34.		35.		36.
		,		,		,	

##### B.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.34 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 15 i 36 CIT-8/O.

	zł.	gr.
Odliczenia darowizn na cele określone w art.4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz.873), zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy	37.	,
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.34 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.15 CIT-8/O.		,
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy	38.	,
Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.34 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.15 CIT-8/O.		,
Ogółem odliczenia darowizn zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy	39.	,
Suma kwot z poz.37 i 38. Suma tych kwot nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.34 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.15 CIT-8/O - art.18 ust.1a ustawy.		,
Odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 6 ustawy	40.	,
W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.		,



## POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

Inne odliczenia niż wymienione w poz.36 - 40	41. Tytuł (wymienić):	42.
Razem odliczenia od dochodu		43.
Suma kwot z poz.36, 39, 40 i 42. Kwotę tę należy wpisać w poz.37 CIT-8.		
<b>C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH</b>		
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.34 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz.15 i 43 CIT-8/O.		
Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy		44.
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia R.M. z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz.U. Nr 14, poz.63 ze zm.) w związku z art.6 ust.2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 137, poz.639)		45.
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania		46.
Suma kwot z poz.44 i 45. Kwotę tę należy wpisać w poz.38 CIT-8.		
<b>D. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU</b>		
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.46 CIT-8.		
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		47.
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy		48.
Zwolnienie na podstawie art.23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz.U. Nr 60, poz.253, ze zm.)	49. Numer decyzji Ministra Finansów	50.
	51. Data decyzji Ministra Finansów	
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	52. Data rozporządzenia	53.
	54. Tytuł rozporządzenia (wymienić):	
Obniżki z innych tytułów	55. Tytuł (wymienić):	56.
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		57.
Suma kwot z poz.47, 48, 50, 53 i 56. Kwotę tę należy wpisać w poz.47 CIT-8.		
<b>E. DANE INFORMACYJNE</b>		
<b>E.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU</b>		
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6A, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art.17 ust.1 ustawy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		58. zł
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		59. zł
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.58 i 59, a podlegające opodatkowaniu (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		60. zł
Pobrany przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz.60, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w „Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego” (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		61. zł
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz.60, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6A		62. zł
<b>E.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH A NIEWYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE</b>		
Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25), i niewydatkowanych do końca roku podatkowego – art.25 ust.4 ustawy.		63. zł, gr
<b>E.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM OD NICH PODATKU</b>		
Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		64. zł
Podatek potrącony od wypłat z poz.64 - art.26 ust.1 ustawy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		65. zł

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, WYPEŁNIAĆ NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika [Tax identification Number of tax remitter]	2. Nr dokumentu [Document no]	3. Data przekazania lub przesłania informacji podatkowej (dzień-miesiąc-rok) [Date of conveying or sending information to taxpayer] (day-month-year)
---	----------------------------------	---

IFT-2

**INFORMACJA O WYSOKOŚCI PRZYCHODU (DOCHODU) I POBRANEGO  
ZRYCZAŁTOWANEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH  
NIEMAJĄCYCH W POLSCE SIEDZIBY  
[ INFORMATION ON CORPORATED INCOME AND TAX WITHHELD  
FROM NONRESIDENT TAXPAYERS ]**

**A. DANE PŁATNIKA (WYPŁACAJĄCEGO NALEŻNOŚĆ)  
[IDENTIFICATION DATA OF TAX REMITTER (ENTITY LIABLE TO MAKE THE PAYMENT)]**

\* - płatnik niebędący osobą fizyczną [tax remitter other than natural person]      \*\* - płatnik będący osobą fizyczną [natural person]

**A.1. DANE IDENTYFIKACYJNE [IDENTIFICATION DATA]**

4. Rodzaj płatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat) [Type of tax remitter (tick right box)].	
<input type="checkbox"/> 1. płatnik niebędący osobą fizyczną [tax remitter other than natural person]	<input type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna [natural person]
5. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia ** [Full name*/Family name, first name, date of birth**]	
6. Identyfikator REGON [Identification number]	

**A.2. ADRES SIEDZIBY/ ZAMIESZKANIA [FULL ADDRESS]**

7. Kraj [Country]	8. Województwo [Province]		
9. Powiat [District]	10. Gmina [Commune]		
11. Ulica [Street]	12. Nr domu [Building number]	13. Nr lokalu [Flat number]	
14. Miejscowość [Locality]	15. Kod pocztowy [Postal code]	16. Poczta [Post office]	

**B. DANE PODATNIKA (ODBIORCY NALEŻNOŚCI) [RECIPIENT OF INCOME (TAXPAYER)]**

**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE [IDENTIFICATION DATA]**

17. Nazwa pełna [Full name]
18. Numer identyfikacyjny podatnika [Tax identification number]

**B.2. ADRES SIEDZIBY [RESIDENCE OF TAXPAYER]**

19. Kraj [Country]	20. Miejscowość [Locality]		
21. Ulica [Street]	22. Nr domu [Building number]	23. Nr lokalu [Flat number]	

**C. RODZAJE PRZYCHODÓW (DOCHODÓW) I WYSOKOŚĆ POBRANEGO ZRYCZAŁTOWANEGO  
PODATKU [TYPE OF INCOME AND TAX WITHHELD]**

Symbol* [Code*]	Rodzaj przychodu (dochodu)* [Type of income*]	Kwota przychodu (dochodu) [Gross amount paid]	Stawka podatku w % [Rate of tax %]	Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld]
24.	25.	26.	27.	28.
29.	30.	31.	32.	33.
34.	35.	36.	37.	38.

Podstawa prawna: Art.26 ust.3 i 6 w związku z art.26 ust.1 oraz art.21 i art.22 ust.2 i 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.). [Legal basis: Art.26 paragraph 2 and 6 in connection with Art.26 paragraph 1 and Art.21 and Art.22 paragraph 2 and 4 of the Act of 15 February 1992 on legal persons' income tax (consolidated text: Dz. U. 2000, no 54, item 654 with subsequent amendments)].

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIĄ PŁATNIK. WYPELNIĄĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

**D. INFORMACJA O WYPŁACIE LUB PRZEKAZANIU NALEŻNOŚCI**  
**[WAY OF PAYMENT OR TRANSFER OF INCOME]**

39. Sposób przekazania należności [Way of payment or transfer of income] (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. gotówka [in cash]  2. za pośrednictwem banku [bank transfer]

40. Data wypłacenia należności do rąk podatnika (dzień-miesiąc-rok) [Date of payment in cash (day - month - year)]

41. Nazwa banku, za pośrednictwem którego przekazano należność podatnikowi [Name of bank]

42. Data przekazania należności przez bank (dzień-miesiąc-rok) [Date of transfer by bank (day - month - year)]

**E. DANE O UISZCZENIU ZRYCZAŁTOWANEGO PODATKU [PAYMENT OF LUMP TAX]**43. Wysokość kwoty przekazanej do urzędu skarbowego  
[Amount of tax paid to fiscal office]44. Data wpłaty (przekazania) podatku (dzień-miesiąc-rok)  
[Date of payment (day - month - year)]

zł

45. Nazwa i adres Urzędu Skarbowego  
[Name and address of the Fiscal Office]**F. OŚWIADCZENIE I PODPIS PŁATNIKA LUB OSOBY WYZNACZONEJ PRZEZ PŁATNIKA**  
**[DECLARATION OF WITHHOLDING AGENT OR HIS AUTHORIZED REPRESENTATIVE]**

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.

[I declare herewith that I am aware of the penal sanctions provided by Fiscal Penal Code for false deposition.]

46. Imię [Name]

47. Nazwisko [Family name]

48. Data wypełnienia informacji (dzień - miesiąc - rok)  
[Date of information (day - month - year)]49. Podpis (i pieczęć) osoby odpowiedzialnej za treść informacji  
[Signature (seal) of person responsible for content of information]50. Podpisy i pieczęć osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką  
[Signature and seal of withholding agent]

Informację sporządzają płatnicy określani w wymienionej wyżej ustawie. [Information shall be drawn up by tax remitters defined in the above-mentioned Act.]

Informację otrzymują podatnicy uzyskujący w Polsce przychody określone w wymienionej wyżej ustawie. [Information shall be obtained by taxpayers deriving income defined in the above-mentioned Act from sources in Poland.]

\*Symbol i rodzaj przychodów (w polach 25 lub 30, lub 35 należy wpisać rodzaj przychodu; w polach 24 lub 29, lub 34 odpowiedni symbol tego przychodu (dochodu), odpowiadający numeracji artykułów w Modelowej Konwencji OECD) w sprawie podatku od dochodów i majątku z wyjątkiem 98:

\* Code for type of income:

12. Opłaty licencyjne (prawa autorskie, prawa do projektów wynalazczych, znaków towarowych i wzorów zdobniczych, udostępnienie tajemnicy receptury lub procesu produkcyjnego, użytkowanie lub prawo do użytkowania urządzenia przemysłowego, handlowego lub naukowego, informacje związane ze zdobytym doświadczeniem w dziedzinie przemysłowej, handlowej lub naukowej (know-how)).
11. Odsetki.
10. Dywidendy i inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych.
17. Działalność widowiskowa, rozrywkowa lub sportowa.
8. Opłaty za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w portach polskich przez zagraniczne przedsiębiorstwa morskiej żeglugi handlowej.
8. Przychody uzyskane na terytorium RP przez zagraniczne przedsiębiorstwa żeglugi powietrznej.
98. Przychody z tytułu świadczeń: doradczych, księgowych, badania rynku, usług prawnych, usług reklamowych, zarządzania i kontroli, przetwarzania danych, usług rekrutacji pracowników i pozyskiwania personelu, gwarancji i poręczeń oraz świadczeń o podobnym charakterze, z wyłączeniem świadczeń wymienionych w symbolu 12, 11 i 17.

12. Royalties (payment for the use or the right to use any copyright, any patent, trade mark, design, or model plan, secret formula or process, or for the use of the right to use industrial, commercial or scientific equipment, or for information concerning industrial, commercial or scientific experience or knowledge (know - how)).

11. Interest.
10. Dividends.
17. Income derived by artistes, musicians and by athletes.
8. Charges for the expedition of goods and passengers admitted for transportation in the Polish harbours by foreign enterprises of maritime navigation.
8. Profits obtained by foreign air transport enterprises.
98. Profits from performances in consulting, accounting, market research, legal services, marketing services, management and control, data processing, recruitment services, guaranties and suretyships and other performances of the similar nature except those listed in letters 12, 11 and 17.

POLTAX

WYPELNIĆ PODATNIK. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE. DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika

CIT-5

## OŚWIADCZENIE PODATNIKA O PRZEZNACZENIU DOCHODÓW Z DYWIDEND LUB INNYCH PRZYCHODÓW Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Osoba prawna lub jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej, z wyjątkiem spółek: cywilnych, jawnych, partnerskich, komandytowych, komandytowo-akcyjnych, wymieniona w art.17 ust.1 ustawy, z uwzględnieniem art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957), korzystająca ze zwolnienia w związku z przeznaczeniem dochodów na cele statutowe lub inne cele określone w tym przepisie, zwana dalej "podatnikiem", osiągająca dochody z dywidend lub inne przychody z tytułu udziału w zyskach osoby prawnej (art.26 ust.1a ustawy).
Termin składania:	Nie później niż w dniu wypłaty należności - art.26 ust.1a ustawy.
Adresat oświadczenia:	Osoba prawna dokonująca wypłaty należności z tytułu dywidendy lub udziału w zysku, zwana dalej "płatnikiem" - art.26 ust.1a ustawy.

### A. DANE PŁATNIKA

#### A.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

2. Numer Identyfikacji Podatkowej	3. Nazwa pełna
4. Nazwa skrócona	5. REGON

#### A.2. ADRES SIEDZIBY

6. Kraj	7. Województwo	8. Powiat	
9. Gmina	10. Ulica	11. Nr domu	12. Nr lokalu
13. Miejscowość	14. Kod pocztowy	15. Poczta	

### B. DANE PODATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

16. Nazwa pełna	
17. Nazwa skrócona	18. REGON

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

19. Kraj	20. Województwo	21. Powiat	
22. Gmina	23. Ulica	24. Nr domu	25. Nr lokalu
26. Miejscowość	27. Kod pocztowy	28. Poczta	

### C. OŚWIADCZENIE PODATNIKA

Kwota dochodu (przychodu) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (dywidenda, udział w zysku)	29. zł. gr
Zgodnie z art.26 ust.1a ustawy oświadczam, że z dochodu, wykazanego w poz.29, wypłacanego przez podmiot wymieniony w części A niniejszego oświadczenia, przeznaczę podaną kwotę na cele statutowe lub inne cele określone w art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957).	30.

### D. NAZWA URZĘDU SKARBOWEGO

31. Urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego

### E. DANE I PODPIS OSOBY UPRAWNIONEJ DO ZŁOŻENIA OŚWIADCZENIA

32. Nazwisko	33. Imię	34. Telefon służbowy osoby uprawnionej do złożenia oświadczenia
35. Data sporządzenia oświadczenia (dzień - miesiąc - rok)	36. Podpis i pieczęć osoby uprawnionej do złożenia oświadczenia	