



DZIENNIK USTAW RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 29 czerwca 2018 r.

Poz. 1268

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 25 czerwca 2018 r.

w sprawie określenia wzorów deklaracji, zeznania, oświadczenia oraz informacji podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych

Na podstawie art. 28a ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 i 1162) zarządza się, co następuje:

§ 1. Określa się wzór:

- 1) deklaracji o wysokości pobranego przez płatnika zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych, od dochodów (przychodów) osiągniętych przez podatnika mającego siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (CIT-6R), stanowiący załącznik nr 1 do rozporządzenia;
- 2) deklaracji o wysokości podatku dochodowego od dochodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (CIT-6AR), stanowiący załącznik nr 2 do rozporządzenia;
- 3) deklaracji o wysokości przychodu za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w porcie polskim, uzyskanego przez zagraniczne przedsiębiorstwo żeglugi handlowej od zagranicznych zleceniodawców (CIT-9R), stanowiący załącznik nr 3 do rozporządzenia;
- 4) deklaracji o wysokości pobranego przez płatnika zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych, od dochodów (przychodów) osiągniętych przez podatników niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (CIT-10Z), stanowiący załącznik nr 4 do rozporządzenia;
- 5) deklaracji 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-6AR (CIT-11R), stanowiący załącznik nr 5 do rozporządzenia;
- 6) zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8), stanowiący załącznik nr 6 do rozporządzenia;
- 7) zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatkową grupę kapitałową – podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8AB), stanowiący załącznik nr 7 do rozporządzenia;
- 8) oświadczenia podatnika o przeznaczeniu dochodów z dywidend lub innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (CIT-5), stanowiący załącznik nr 8 do rozporządzenia;
- 9) informacji o odliczeniach od dochodu i od podatku oraz o dochodach wolnych i zwolnionych od podatku (CIT-8/O), stanowiący załącznik nr 9 do rozporządzenia;
- 10) informacji podatnika podatku dochodowego od osób prawnych o otrzymanych/przekazanych darowiznach (CIT-D), stanowiący załącznik nr 10 do rozporządzenia;

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 10 stycznia 2018 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 92).

- 11) informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (CIT-7), stanowiący załącznik nr 11 do rozporządzenia;
- 12) informacji o wysokości przychodu (dochodu) uzyskanego przez podatników podatku dochodowego od osób prawnych niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (IFT-2/IFT-2R), stanowiący załącznik nr 12 do rozporządzenia;
- 13) informacji o odliczeniach od podstawy opodatkowania kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową (CIT/BR), stanowiący załącznik nr 13 do rozporządzenia;
- 14) informacji o środkach trwałych oraz przychodach składanej przez podatnika obowiązującego do zapłaty podatku, o którym mowa w art. 24b ustawy (CIT/MIT), stanowiący załącznik nr 14 do rozporządzenia;
- 15) informacji o wysokości dochodu osiągniętego z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie zezwolenia (CIT/8S), stanowiący załącznik nr 15 do rozporządzenia;
- 16) informacji o wysokości dochodu osiągniętego z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie zezwolenia (CIT/8SP), stanowiący załącznik nr 16 do rozporządzenia;
- 17) informacji o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez spółkę tworzącą podatkową grupę kapitałową (CIT/PGK), stanowiący załącznik nr 17 do rozporządzenia.

§ 2. 1. Wzory stanowiące załączniki do rozporządzenia stosuje się do osiągniętych dochodów (uzyskanych przychodów, poniesionych strat) od dnia 1 stycznia 2018 r.

2. Płatnicy i podatnicy, których rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy i rozpoczął się przed dniem 1 stycznia 2018 r. oraz zakończył się po dniu 31 grudnia 2017 r., do osiągniętych dochodów (uzyskanych przychodów, poniesionych strat) w tym roku podatkowym stosują wzory formularzy w brzmieniu dotychczasowym.

§ 3. Traci moc rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 24 listopada 2015 r. w sprawie określenia wzorów deklaracji, zeznania, oświadczenia oraz informacji podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (Dz. U. poz. 1995, z 2016 r. poz. 273 oraz z 2017 r. poz. 1191).

§ 4. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Minister Finansów: wz. *T. Robaczyński*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 25 czerwca 2018 r. (poz. 1268)

Załącznik nr 1

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, Drukowanymi literami, czarnym lub niebieskim kolorem.

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT-6R

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI POBRANEGO PRZEZ PŁATNIKA ZRYCZAŁTOWANEGO
PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH, OD DOCHODÓW (PRZYCHODÓW)
OSIĄGNIĘTYCH PRZEZ PODATNIKA MAJĄCEGO SIEDZIBĘ LUB ZARZĄD NA TERYTORIUM
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ**

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

Podstawa prawna: Art. 26a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.), zwanej 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.

Podatnik: Wymieniony w art. 3 ust. 1 ustawy mający siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Termin składania: Do końca pierwszego miesiąca roku następującego po roku podatkowym, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku - art. 26a ustawy.

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja¹⁾

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. złożenie deklaracji

☐2. korekta deklaracji²⁾**B. DANE PŁATNIKA****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. DANE PODATNIKA**C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

19. Identyfikator podatkowy NIP

20. Nazwa pełna

C.2. ADRES SIEDZIBY

21. Kraj

22. Województwo

23. Powiat

24. Gmina

25. Ulica

26. Nr domu

27. Nr lokalu

28. Miejscowość

29. Kod pocztowy

30. Poczta

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

D. ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 22 UST. 1 USTAWY

Kwoty wypłat i pobranego podatku podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

D.1. DOCHÓD (PRZYCHÓD) I POBRANY PODATEK W ROKU PODATKOWYM

- suma wypłaconych dywidend i innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych oraz pobranego podatku łącznie w roku podatkowym.

Wypłacone dywidendy lub kwota udziału w zyskach osób prawnych	31.	
		zł
Dochód przeznaczony na podwyższenie kapitału zakładowego lub funduszu udziałowego oraz dochód stanowiący równowartość kwot przekazanych na ten kapitał (fundusz) z innych kapitałów (funduszy) osoby prawnej (art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. f ustawy)	32.	
		zł
Dochód z udziału w zyskach osób prawnych, o którym mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. m ustawy	33.	
		zł
Wartość niepodzielonych zysków w przypadku przekształcania spółek będących podatnikami w spółki osobowe	34.	
		zł
Inne dochody (przychody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy)	35.	
		zł
Razem dochód (przychód) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej będącej płatnikiem	36.	
Suma kwot z poz. 31-35.		zł
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	37.	
		zł
Podstawa opodatkowania - art. 22 ust. 1 ustawy	38.	
		zł
Od kwoty z poz. 36 należy odjąć kwotę z poz. 37.		zł
Podatek należny	39.	
		zł

D.2. DOCHÓD (PRZYCHÓD) I POBRANY PODATEK W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH

- suma wypłaconych dywidend i innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych oraz pobranego podatku w poszczególnych miesiącach.

Miesiąc ³⁾	1	2	3	4	5	6
Podstawa opodatkowania	40.	41.	42.	43.	44.	45.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota pobranego podatku	46.	47.	48.	49.	50.	51.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	52.	53.	54.	55.	56.	57.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	58.	59.	60.	61.	62.	63.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiąc ³⁾	7	8	9	10	11	12
Podstawa opodatkowania	64.	65.	66.	67.	68.	69.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota pobranego podatku	70.	71.	72.	73.	74.	75.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	76.	77.	78.	79.	80.	81.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	82.	83.	84.	85.	86.	87.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiąc ³⁾	13	14	15	16	17	18
Podstawa opodatkowania	88.	89.	90.	91.	92.	93.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota pobranego podatku	94.	95.	96.	97.	98.	99.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	100.	101.	102.	103.	104.	105.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	106.	107.	108.	109.	110.	111.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiąc ³⁾	19	20	21	22	23	Razem
Podstawa opodatkowania	112.	113.	114.	115.	116.	117.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota pobranego podatku	118.	119.	120.	121.	122.	123.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	124.	125.	126.	127.	128.	129.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	130.	131.	132.	133.	134.	135.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

POLTAX

POŁA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POŁA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. **Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

E. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	
Rok podatkowy płatnika może nie pokrywać się z rokiem kalendarzowym i trwać nie dłużej niż 23 miesiące	136. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy płatnika
F. OSOBY REPREZENTUJĄCE PŁATNIKA	
137. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	138. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku
139. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika 	
140. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok) 	141. Podpis oraz telefon osoby wymienionej w poz. 138
G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO	
Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.	
142. Uwagi urzędu skarbowego 	
143. Identyfikator przyjmującego formularz	144. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- 1) Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- 2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).
- 3) W wierszu „Miesiące” - liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u płatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy.
- 4) Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego za poszczególne miesiące, zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.)
- 5) Od kwoty pobranego podatku za poszczególne miesiące należy odpowiednio odjąć kwoty wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 58-63, 82-87, 106-111 i 130-134 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 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.).

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

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. *Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl*

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT-6AR

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI
PODATKU DOCHODOWEGO OD DOCHODÓW
Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH 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 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.
Składający:	1. Spółka przejmująca przy połączeniu lub podziale spółek kapitałowych, która jest obowiązana do wpłaty podatku - art. 25a ustawy. 2. Spółka zwolniona od podatku na podstawie art. 22 ust. 4 ustawy w związku z utratą prawa do zwolnienia - art. 22 ust. 4b ustawy.
Termin składania:	Do końca pierwszego miesiąca roku następującego po roku podatkowym, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku - art. 26a ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja¹⁾

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. złożenie deklaracji ☐ 2. korekta deklaracji²⁾

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. spółka, o której mowa w art. 25a ustawy ☐ 2. spółka, o której mowa w art. 22 ust. 4b ustawy	
9. Nazwa pełna	

B.1. ADRES SIEDZIBY	
---------------------	--

10. Kraj	11. Województwo	12. Powiat		
13. Gmina	14. Ulica		15. Nr domu	16. Nr lokalu
17. Miejscowość		18. Kod pocztowy	19. Poczta	

C. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

Dochód z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	20.	
Kwota dochodu przeznaczonego na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy	21.	
Podstawa opodatkowania - art. 22 ustawy	22.	
Od kwoty z poz. 20 należy odjąć kwotę z poz. 21.		

D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Stawka podatku (art. 22 ustawy) zastosowana do obliczenia podatku należnego	23.	
Podatek należny (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Iloczyn kwot z poz. 22 i stawki podatku z poz. 23.	24.	

POLTAX

POŁA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POŁA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. . **Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

E. OSOBY REPREZENTUJĄCE SPÓŁKĘ

25. Nazwisko	26. Imię
27. Telefon służbowy osoby uprawnionej do złożenia deklaracji	
28. Data sporządzenia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	29. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do złożenia deklaracji

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

30. Uwagi urzędu skarbowego	
31. Identyfikator przyjmującego formularz	32. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- ¹ Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.

Pouczenia

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 przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.).

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

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT-9R

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI PRZYCHODU ZA WYWÓZ ŁADUNKÓW
I PASAŻERÓW PRZYJĘTYCH DO PRZEWÓZU W PORCIE POLSKIM, UZYSKANEGO
PRZEZ ZAGRANICZNE PRZEDSIĘBIORSTWO ŻEGLUGI HANDLOWEJ
OD ZAGRANICZNYCH ZLECENIODAWCÓW
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 2018 r. poz. 1036, z późn. 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 ustawy.

Termin składania: Do końca pierwszego miesiąca roku następującego po roku podatkowym, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku - art. 26a ustawy.

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja ¹⁾ _____
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. złożenie deklaracji ☐ 2. korekta deklaracji ²⁾

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

8. Nazwa pełna _____	
9. Nazwa skrócona _____	
10. Rodzaj identyfikacji (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. podatkowej ☐ 2. innej	
11. Numer identyfikacyjny podatnika ³⁾ _____	12. Kod kraju wydania _____

B.2. ADRES SIEDZIBY

13. Kraj _____	14. Miejscowość _____	15. Kod pocztowy _____
16. Ulica _____	17. Nr domu _____	18. Nr lokalu _____

**C. ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE Z TYTUŁU UZYSKANYCH PRZYCHODÓW ZA WYWÓZ
ŁADUNKÓW I PASAŻERÓW PRZYJĘTYCH DO PRZEWÓZU W PORCIE POLSKIM,
O KTÓRYCH MOWA W ART. 26 UST. 1B USTAWY - suma przychodów oraz podatku
w roku podatkowym (część C.1) i w poszczególnych miesiącach (część C.2).**

Kwoty podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

C.1. PRZYCHODY, ZALICZKI I PODATEK W ROKU PODATKOWYM

Przychód (w walucie) _____	19. _____
20. Nazwa waluty _____	21. Kod waluty _____
Równowartość przychodu w złotych Przeliczenia dokonuje się według kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu. _____ zł	22. _____ zł
Należny zryczałtowany podatek _____	23. _____ zł

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

C.2. PRZYCHODY, ZALICZKI I PODATEK W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH

Miesiące ⁴⁾	1	2	3	4	5	6
Przychód	24. zł	25. zł	26. zł	27. zł	28. zł	29. zł
Zaliczka na zryczałtowany podatek ⁵⁾	30. zł	31. zł	32. zł	33. zł	34. zł	35. zł
Należny zryczałtowany podatek	36. zł	37. zł	38. zł	39. zł	40. zł	41. zł
Należny podatek do zapłaty ⁶⁾	42. zł	43. zł	44. zł	45. zł	46. zł	47. zł
Nadpłata ⁷⁾	48. zł	49. zł	50. zł	51. zł	52. zł	53. zł
Miesiące ⁴⁾	7	8	9	10	11	12
Przychód	54. zł	55. zł	56. zł	57. zł	58. zł	59. zł
Zaliczka na zryczałtowany podatek ⁵⁾	60. zł	61. zł	62. zł	63. zł	64. zł	65. zł
Należny zryczałtowany podatek	66. zł	67. zł	68. zł	69. zł	70. zł	71. zł
Należny podatek do zapłaty ⁶⁾	72. zł	73. zł	74. zł	75. zł	76. zł	77. zł
Nadpłata ⁷⁾	78. zł	79. zł	80. zł	81. zł	82. zł	83. zł
Miesiące ⁴⁾	13	14	15	16	17	18
Przychód	84. zł	85. zł	86. zł	87. zł	88. zł	89. zł
Zaliczka na zryczałtowany podatek ⁵⁾	90. zł	91. zł	92. zł	93. zł	94. zł	95. zł
Należny zryczałtowany podatek	96. zł	97. zł	98. zł	99. zł	100. zł	101. zł
Należny podatek do zapłaty ⁶⁾	102. zł	103. zł	104. zł	105. zł	106. zł	107. zł
Nadpłata ⁷⁾	108. zł	109. zł	110. zł	111. zł	112. zł	113. zł
Miesiące ⁴⁾	19	20	21	22	23	Razem
Przychód	114. zł	115. zł	116. zł	117. zł	118. zł	119. zł
Zaliczka na zryczałtowany podatek ⁵⁾	120. zł	121. zł	122. zł	123. zł	124. zł	125. zł
Należny zryczałtowany podatek	126. zł	127. zł	128. zł	129. zł	130. zł	131. zł
Należny podatek do zapłaty ⁶⁾	132. zł	133. zł	134. zł	135. zł	136. zł	137. zł
Nadpłata ⁷⁾	138. zł	139. zł	140. zł	141. zł	142. zł	143. zł

D. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Rok podatkowy podatnika może nie pokrywać się z rokiem kalendarzowym i trwać nie dłużej niż 23 miesiące

144. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy podatnika

E. NAZWA I ADRES WŁAŚCIWEJ MIEJSCOWO MORSKIEJ AGENCJI

145. Identyfikator podatkowy NIP

146. Nazwa pełna

147. Kraj

148. Województwo

149. Powiat

150. Gmina

151. Ulica

152. Nr domu

153. Nr lokalu

154. Miejscowość

155. Kod pocztowy

156. Poczta

POLTAX

POŁA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POŁA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. **Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

F. OSOBY REPREZENTUJACE PODATNIKA

F. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA	
157. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	158. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
159. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
160. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	161. Podpis oraz telefon osoby wymienionej w poz. 158

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

Uwaga: ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej. 162. Uwagi urzędu skarbowego	
163. Identyfikator przyjmującego formularz	164. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- 1) Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- 2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).
- 3) W poz. 11 należy podać numer służący identyfikacji dla celów podatkowych uzyskany w państwie, w którym odbiorca ma siedzibę, a w przypadku braku takiego numeru - należy podać inny numer identyfikacyjny nadany w kraju, w którym odbiorca ma siedzibę.
- 4) W wierszu „Miesiące” - liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy.
- 5) Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wysokości przychodu za wywóz ładunków i pasażerów, zagraniczne przedsiębiorstwo morskiej żeglugi handlowej jest obowiązane wpłacić zaliczkę na podatek od przewidywanego przychodu, a następnie w ciągu 60 dni od dnia wyjścia statku z portu polskiego wpłacić różnicę między kwotą należnego podatku a kwotą wpłaconej zaliczki.
- 6) Od kwoty z poz. „Należny zryczałtowany podatek” należy odjąć kwotę z poz. „Zaliczka na zryczałtowany podatek”; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.
- 7) Od kwoty z poz. „Zaliczka na zryczałtowany podatek” należy odjąć kwotę z poz. „Należny zryczałtowany podatek”; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 42-47, 72-77, 102-107, 132-136 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 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.).

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

POLTAX

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

Sklądanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT-10Z**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI POBRANEGO PRZEZ PŁATNIKA ZRYCZAŁTOWANEGO
PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH, OD DOCHODÓW (PRZYCHODÓW)
OSIĄGNIĘTYCH PRZEZ PODATNIKÓW NIEMAJĄCYCH SIEDZIBY LUB ZARZĄDU
NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ**

za okres

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

Podstawa prawna: Art. 26a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

Składający: Płatnicy wymienieni w art. 26 ust. 1 ustawy, którzy pobrali zryczałtowany podatek od podatników wymienionych w art. 3 ust. 2 ustawy niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Termin składania: Do końca pierwszego miesiąca roku następującego po roku podatkowym, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku - art. 26a ustawy.

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA FORMULARZA6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja¹⁾

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. złożenie deklaracji ☐ 2. korekta deklaracji²⁾**B. TYTUŁY WYPŁAT NALEŻNOŚCI**

Tytuł wypłaty (zaznaczyć właściwy kwadrat):

8. ☐ przychody (wypłaty) z tytułów, o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 3-6 ustawy, w związku z art. 26 ust. 1m ustawy
9. ☐ przychody (wypłaty) z tytułów, o których mowa w art. 21 ust. 1 ustawy
10. ☐ dywidendy oraz dochody (przychody) z udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy

C. DANE PŁATNIKA

* - dotyczy płatnika niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy płatnika będącego osobą fizyczną

C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

11. Rodzaj płatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. płatnik niebędący osobą fizyczną ☐ 2. osoba fizyczna

12. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **

C.2. ADRES SIEDZIBY * / ADRES ZAMIESZKANIA **

13. Kraj	14. Województwo	15. Powiat	
16. Gmina	17. Ulica	18. Nr domu	19. Nr lokalu
20. Miejscowość	21. Kod pocztowy	22. Poczta	
23. Inne niezbędne oznaczenia			

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

D. ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE Z TYTUŁU WYPŁAT, O KTÓRYCH MOWA W ART. 21 UST. 1 ORAZ W ART. 7b UST. 1 PKT 3-6 USTAWY

Część D wypełnia się, jeżeli zaznaczono kwadrat w poz. 8 lub 9. Kwoty wypłat i pobranego podatku podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

D.1. DOCHÓD I POBRANY PODATEK W ROKU PODATKOWYM

- suma wypłaconych kwot i pobranego podatku łącznie w roku podatkowym

Symbol	Należność z tytułu	Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu	Kwota pobranego podatku
99	zysków kapitałowych, o których mowa w art. 7b ust 1 pkt 3-6 ustawy, wypłacanych na rzecz podmiotu mającego siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową	24.	25.
11	odsetek - art. 21 ust. 1 pkt 1 ustawy	26.	27.
12	praw autorskich i pozostałych tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 pkt 1 ustawy	28.	29.
17	działalności widowiskowej, rozrywkowej lub sportowej - art. 21 ust. 1 pkt 2 ustawy	30.	31.
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	32.	33.
8	opłat za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w portach polskich przez zagraniczne przedsiębiorstwa morskiej żeglugi handlowej - art. 21 ust. 1 pkt 3 ustawy	34.	35.
8	świadczeń w zakresie żeglugi powietrznej - art. 21 ust. 1 pkt 4 ustawy	36.	37.
Razem kwota wypłacona - poz. 38 Suma kwot z poz. 24, 26, 28, 30, 32, 34 i 36.		38.	39.
Razem kwota pobranego podatku - poz. 39 Suma kwot z poz. 25, 27, 29, 31, 33, 35 i 37.			

D.2. DOCHÓD I POBRANY PODATEK W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH - suma wypłaconych kwot i pobranego podatku w poszczególnych miesiącach

Miesiące ³⁾	1	2	3	4	5	6
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu	40. zł	41. zł	42. zł	43. zł	44. zł	45. zł
Kwota pobranego podatku	46. zł	47. zł	48. zł	49. zł	50. zł	51. zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	52. zł	53. zł	54. zł	55. zł	56. zł	57. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	58. zł	59. zł	60. zł	61. zł	62. zł	63. zł
Miesiące ³⁾	7	8	9	10	11	12
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu	64. zł	65. zł	66. zł	67. zł	68. zł	69. zł
Kwota pobranego podatku	70. zł	71. zł	72. zł	73. zł	74. zł	75. zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	76. zł	77. zł	78. zł	79. zł	80. zł	81. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	82. zł	83. zł	84. zł	85. zł	86. zł	87. zł
Miesiące ³⁾	13	14	15	16	17	18
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu	88. zł	89. zł	90. zł	91. zł	92. zł	93. zł
Kwota pobranego podatku	94. zł	95. zł	96. zł	97. zł	98. zł	99. zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	100. zł	101. zł	102. zł	103. zł	104. zł	105. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	106. zł	107. zł	108. zł	109. zł	110. zł	111. zł
Miesiące ³⁾	19	20	21	22	23	Razem
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu	112. zł	113. zł	114. zł	115. zł	116. zł	117. zł
Kwota pobranego podatku	118. zł	119. zł	120. zł	121. zł	122. zł	123. zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	124. zł	125. zł	126. zł	127. zł	128. zł	129. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	130. zł	131. zł	132. zł	133. zł	134. zł	135. zł

CIT-10Z₍₄₎

2/4

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

E. ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 22 UST. 1 USTAWY

Część E wypełnia się, jeżeli zaznaczono kwadrat w poz. 10.

E.1. DOCHÓD (PRZYCHÓD) I POBRANY PODATEK W ROKU PODATKOWYM

- suma wypłaconych dywidend i innych przychodów (dochodów) oraz pobranego podatku łącznie w roku podatkowym

Kwota dochodu podlegająca opodatkowaniu	136.	zł
Podatek	137.	zł

E.2. DOCHÓD (PRZYCHÓD) I POBRANY PODATEK W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH - suma wypłaconych dywidend i innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych oraz pobranego podatku w poszczególnych miesiącach

Miesiące ³⁾	1	2	3	4	5	6
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu	138. zł	139. zł	140. zł	141. zł	142. zł	143. zł
Kwota pobranego podatku	144. zł	145. zł	146. zł	147. zł	148. zł	149. zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	150. zł	151. zł	152. zł	153. zł	154. zł	155. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	156. zł	157. zł	158. zł	159. zł	160. zł	161. zł
Miesiące ³⁾	7	8	9	10	11	12
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu	162. zł	163. zł	164. zł	165. zł	166. zł	167. zł
Kwota pobranego podatku	168. zł	169. zł	170. zł	171. zł	172. zł	173. zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	174. zł	175. zł	176. zł	177. zł	178. zł	179. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	180. zł	181. zł	182. zł	183. zł	184. zł	185. zł
Miesiące ³⁾	13	14	15	16	17	18
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu	186. zł	187. zł	188. zł	189. zł	190. zł	191. zł
Kwota pobranego podatku	192. zł	193. zł	194. zł	195. zł	196. zł	197. zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	198. zł	199. zł	200. zł	201. zł	202. zł	203. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	204. zł	205. zł	206. zł	207. zł	208. zł	209. zł
Miesiące ³⁾	19	20	21	22	23	Razem
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu	210. zł	211. zł	212. zł	213. zł	214. zł	215. zł
Kwota pobranego podatku	216. zł	217. zł	218. zł	219. zł	220. zł	221. zł
Kwota wynagrodzenia ⁴⁾	222. zł	223. zł	224. zł	225. zł	226. zł	227. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾	228. zł	229. zł	230. zł	231. zł	232. zł	233. zł

F. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Rok podatkowy płatnika może nie pokrywać się z rokiem kalendarzowym i trwać nie dłużej niż 23 miesiące	234. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy płatnika _____
Liczba podatników, od których pobrano podatek	235. Liczba podatników _____

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

G. OSOBY REPREZENTUJĄCE PŁATNIKA

236. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	237. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku
238. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika	
239. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	240. Podpis oraz telefon osoby wymienionej w poz. 237

H. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

241. Uwagi urzędu skarbowego

242. Identyfikator przyjmującego formularz

243. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- 1) Ilekcioć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- 2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).
- 3) W wierszu „Miesiące” - liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u płatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy.
- 4) Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego za poszczególne miesiące, zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).
- 5) Od kwoty pobranego podatku za poszczególne miesiące należy odpowiednio odjąć kwoty wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 58-63, 82-87, 106-111, 130-134, 156-161, 180-185, 204-209 i 228-232 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 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.).

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

Załącznik nr 5

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT-11R

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI PODATKU DOCHODOWEGO
OD DOCHODÓW Z DYWIDEND ORAZ INNYCH PRZYCHODÓW Z TYTUŁU
UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH, WYDATKOWANYCH
NA INNE CELE NIŻ WYMNIENIONE W OŚWIADCZENIU CIT-5 LUB DEKLARACJI CIT-6AR
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 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: Podatnicy wymienieni w art. 17 ust. 1 ustawy, od których płatnicy nie pobrali zryczałtowanego podatku w związku ze złożonym przez nich oświadczeniem (CIT-5) lub którzy nie uiszcili tego podatku w związku z zadeklarowaniem przeznaczenia dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy (CIT-6AR), 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. 26a ustawy.

Termin składania: Do końca pierwszego miesiąca roku następującego po roku podatkowym, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku - art. 26a ustawy.

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja¹⁾

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. złożenie deklaracji

☐2. korekta deklaracji²⁾**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. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Kwota dochodu wydatkowana na inne cele niż cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)

19.

zł

Data dokonania wydatku wykazanego w poz. 19

20. (dzień - miesiąc - rok)

D. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Stawka podatku (art. 22 ustawy)

21.

_____%

Podatek należny (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)

22.

Podatek według stawki z poz. 21 obliczony od kwoty z poz. 19.

zł

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**E. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

23. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	24. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
25. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
26. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	27. Podpis oraz telefon osoby wymienionej w poz. 24

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Seksja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

28. Uwagi urzędu skarbowego

29. Identyfikator przyjmującego formularz

30. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- ¹⁾ Ilekcć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- ²⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 22 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 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.).

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

CIT-11R₍₄₎

2/2

Załącznik nr 6

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT-8

ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH za rok podatkowy¹⁾

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 2018 r. poz. 1036, z późn. 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 (art. 27 ust. 1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie ²⁾ _____
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. złożenie zeznania ☐ 2. korekta zeznania ³⁾

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 uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. nie
20. Kwota odsetek wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia kwadratu 1 w poz. 19) _____ zł _____ gr
21. Podatnik jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. nie
22. Kwota kosztów finansowania dłużnego wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 _____ zł _____ gr
23. Kwota kosztów wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 _____ zł _____ gr
24. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy, w roku podatkowym wskazanym 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
25. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. nie
26. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ust. 1 pkt 1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. nie
27. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ust. 1 pkt 2 lub 3 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. nie
28. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2d ustawy ⁴⁾ (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. nie
29. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2b pkt 2 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. nie

CIT-8₍₂₆₎

1/5

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

30. CIT-ST	31. SSE-R	32. CIT-8/O	33. CIT/BR	34. CIT-D
35. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej	36. CIT/MIT	37. CIT/8SP		
38. CIT/8S				

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY**

	Przychody z zysków kapitałowych	Przychody z innych źródeł przychodów
	zł, gr	zł, gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	39.	40.
Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	,	,
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	41.	42.
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.	,	,
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 41 lub 42	43.	44.
	,	,
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	45.	46.
	,	,
Razem przychody	47.	48.
	,	,
W poz. 47 należy wpisać sumę kwot z poz. 39, 41, 43 i 45. W poz. 48 należy wpisać sumę kwot z poz. 40, 42, 44 i 46.		

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów
	zł, gr	zł, gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 39 lub 40	49.	50.
	,	,
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 41 lub 42	51.	52.
	,	,
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 43 lub 44	53.	54.
	,	,
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 45 lub 46	55.	56.
	,	,
Odsetki wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	57.	58.
	,	,
Koszty finansowania dłużnego wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	59.	60.
	,	,
Koszty, o których mowa w art. 15e ustawy, nieodliczone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15e ust. 9 ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	61.	62.
	,	,
Razem koszty uzyskania przychodów	63.	64.
	,	,
W poz. 63 należy wpisać sumę kwot z poz. 49, 51, 53, 55, 57, 59 i 61. W poz. 64 należy wpisać sumę kwot z poz. 50, 52, 54, 56, 58, 60 i 62.		

D.3. DOCHÓD / STRATA

	Dochód / strata z zysków kapitałowych	Dochód / strata z innych źródeł przychodów
	zł, gr	zł, gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy)	65.	66.
Od kwoty odpowiednio z poz. 47 lub 48 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 63 lub 64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	,	,
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)	67.	68.
Od kwoty odpowiednio z poz. 63 lub 64 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 47 lub 48. 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 odpowiednio w poz. 43 lub 44, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	69.	70.
	,	,
Dochód	71.	72.
Jeżeli w poz. odpowiednio 67 lub 68 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 65 lub 66 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 69 lub 70. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 67 lub 68 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 69 lub 70 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 67 lub 68, od kwoty z poz. odpowiednio 69 lub 70 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 67 lub 68. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	,	,
Strata	73.	74.
Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 67 lub 68 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 69 lub 70, od kwoty z poz. odpowiednio 67 lub 68 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 69 lub 70. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	,	,

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z zysków kapitałowych zł, gr	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z innych źródeł przychodów zł, gr
Razem dochody (przychody) wolne	75.	76.
Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 72 i 73 załącznika CIT-8/O.	,	,
Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych	77.	78.
	,	,
Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	79.	80.
	,	,
Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	81.	82.
	,	,
Odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych	83.	84.
	,	,
Inne odliczenia od dochodu	85.	86.
Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 150 lub 151 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 75 lub 76.	,	,
Razem odliczenia od dochodu	87.	88.
Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 152 lub 153 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 75 lub 76.	,	,
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych	89.	90.
Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 158 lub 159 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 75 i 87 lub 76 i 88.	,	,
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia	91.	92.
W poz. 91 należy wpisać sumę kwot z poz. 75, 87, i 89. W poz. 92 należy wpisać sumę kwot z poz. 76, 88 i 90.	,	,

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

		zł, gr
Podstawa opodatkowania	93.	
Jeżeli suma kwot z poz. 71 i 72 jest większa od 0, należy wpisać kwotę stanowiącą sumę kwot z poz. 71 i 72 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 91 i 92. Jeżeli w poz. 71 albo 72 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 71 i 72 nie odejmuje się kwoty z poz. 91 lub 92, która to kwota odpowiada pozycji odpowiednio 71 lub 72, w której wykazano 0. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł, gr
Strata	94.	
Od sumy kwot z poz. 73 i 74 oraz z poz. 91 i 92 należy odjąć sumę kwot z poz. 71 i 72. Jeżeli w poz. 73 albo 74 wpisano 0, do sumy tych pozycji nie dodaje się kwoty z poz. 91 lub 92 odpowiadającej pozycji 71 lub 72, w której wpisano 0, oraz nie odejmuje się kwoty z pozycji 71 lub 72, w której wpisano kwotę większą od 0. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł, gr

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 93.

Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii	95.	
Należy wpisać kwotę z poz. 160 załącznika CIT-8/O.		zł, gr
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową	96.	
Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT/BR.		zł, gr
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania	97.	
Suma kwot z poz. 95 i 96.		zł, gr

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych – w związku z utratą prawa do odliczeń	98.	
		zł, gr
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia	99.	
		zł, gr
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii – w związku z utratą prawa do odliczeń	100.	
		zł, gr
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	101. Tytuł (wymienić):	
		zł, gr
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę	103.	
Suma kwot z poz. 98, 99, 100 i 102.		zł, gr

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	104.	
Jeżeli kwota z poz. 93 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 93 pomniejszoną o kwotę z poz. 97 i powiększoną o kwotę z poz. 103. Jeżeli kwota z poz. 93 równa się 0, a kwota z poz. 94 jest mniejsza od kwoty z poz. 103, od kwoty z poz. 103 należy odjąć kwotę z poz. 94. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł
Strata	105.	
Poz. 105 nie wypełnia się jeżeli kwota z poz. 104 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz. 94 należy odjąć kwotę z poz. 103. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł, gr

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 24 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 110 i 111. Poz. 109 i 111 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy	106.	
		%
Podatek należny według stawki z poz. 106, obliczony od kwoty z poz. 104	107.	
		zł, gr

CIT-8₍₂₆₎

3/5

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

Odliczenia od podatku		108.
Należy wpisać kwotę z poz. 172 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 107.		zł, gr
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5		109.
Od kwoty z poz. 107 należy odjąć kwotę z poz. 108.		zł
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy	110. Rok⁵⁾	111.
		zł

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY) ORAZ KWOTY PODATKU, O KTÓRYM MOWA W ART. 24b USTAWY

Miesiące/Kwartały ⁶⁾	1	2	3/1 Kwartał	4	5	6/2 Kwartał
Należna zaliczka	112.	113.	114.	115.	116.	117.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	118.	119.	120.	121.	122.	123.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	124.	125.	126.	127.	128.	129.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zaliczka zapłacona	130.	131.	132.	133.	134.	135.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące/Kwartały ⁶⁾	7	8	9/3 Kwartał	10	11	12/4 Kwartał
Należna zaliczka	136.	137.	138.	139.	140.	141.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	142.	143.	144.	145.	146.	147.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	148.	149.	150.	151.	152.	153.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zaliczka zapłacona	154.	155.	156.	157.	158.	159.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące/Kwartały ⁶⁾	13	14	15/5 Kwartał	16	17	18/6 Kwartał
Należna zaliczka	160.	161.	162.	163.	164.	165.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	166.	167.	168.	169.	170.	171.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	172.	173.	174.	175.	176.	177.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zaliczka zapłacona	178.	179.	180.	181.	182.	183.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące/Kwartały ⁶⁾	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka	184.	185.	186.	187.	188.	189.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	190.	191.	192.	193.	194.	195.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	196.	197.	198.	199.	200.	201.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Zaliczka zapłacona	202.	203.	204.	205.	206.	207.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz. 24 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	208.
Od sumy kwot z poz. 109 i 111 należy odjąć kwotę z poz. 189. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	209.
Od kwoty z poz. 189 należy odjąć sumę kwot z poz. 109 i 111. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł

I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika⁷⁾	210.
	zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika	211.
Należy wpisać sumę kwot z poz. 201 i 207.	zł
Kwota zwiększająca podatek / zmniejszająca nadpłatę	212.
Należy wpisać kwotę z poz. 45 załącznika CIT/BR	zł
Kwota do zapłaty	213.
Od sumy kwot z poz. 109, 111 i 212 należy odjąć kwotę z poz. 211. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł
Nadpłata	214.
Od kwoty z poz. 211 należy odjąć sumę kwot z poz. 109, 111 i 212. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

J. ODREBNE ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE - dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy, na inne cele niż określone w tych przepisach, albo na cele określone w tych przepisach, ale po terminach z nich wynikających – art. 25 ust. 4 ustawy

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Wydatkowany dochód	215.	216.	217.	218.	219.	220.
Należny podatek ⁸⁾	221.	222.	223.	224.	225.	226.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	227.	228.	229.	230.	231.	232.
Należny podatek ⁸⁾	233.	234.	235.	236.	237.	238.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	239.	240.	241.	242.	243.	244.
Należny podatek ⁸⁾	245.	246.	247.	248.	249.	250.
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	251.	252.	253.	254.	255.	
Należny podatek ⁸⁾	256.	257.	258.	259.	260.	

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

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 oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. poz. 25))	261.
Podatek należny według stawki z poz. 106, obliczony od kwoty z poz. 261	262.
Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy	263.
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	
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	264.

L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

265. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
266. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
267. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	268. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 265

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

269. Uwagi urzędu skarbowego	
270. Identyfikator przyjmującego formularz	271. Podpis przyjmującego formularz

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.
- Ilekoć w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego jest adresowane zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).
- Obowiązek sporządzania informacji o grupie podmiotów powiązanych - tzw. masterfile, jako elementu dokumentacji podatkowej.
- Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy.
- W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartały roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- Jeżeli podatnik składa zeznanie:
 - w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego - w poz. 210 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
 - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego - w poz. 210 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.
- Podatek według stawki z poz. 106, obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

Pouczenia

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 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 112-188, 190-194, 196-200 i 202-206.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 213, 221-226, 233-238, 245-250, 256-260, 262 i 263 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. Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczerpek grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

CIT-8₍₂₆₎

5/5

Załącznik nr 7

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

1. Identyfikator podatkowy NIP podatkowej grupy kapitałowej	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

CIT-8AB

**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 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: Spółka reprezentująca podatkową grupę kapitałową (PGK).

Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie¹⁾

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. złożenie zeznania

☐2. korekta zeznania²⁾**B. DANE PGK****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE PGK**

8. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY PGK

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 REJESTRACYJNE

19. Organ wydający decyzję o rejestracji PGK

20. Nr decyzji

21. Data wydania decyzji (dzień - miesiąc - rok)

22. Data rozpoczęcia pierwszego roku podatkowego PGK (dzień - miesiąc - rok)

23. Okres, od którego została zawarta umowa o utworzeniu PGK
(dzień - miesiąc - rok)24. Okres, do którego została zawarta umowa o utworzeniu PGK
(dzień - miesiąc - rok)

25. Liczba spółek tworzących PGK

26. Spółka reprezentująca PGK jest spółką dominującą (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

27. Identyfikator podatkowy NIP spółki reprezentującej PGK

28. Rejestracja umowy o utworzeniu PGK przez organ podatkowy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. po dniu 1 stycznia 1997 r.

☐2. przed dniem 1 stycznia 1997 r.³⁾**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

29. CIT-ST

30. CIT-D

31. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania
ceny transakcyjnej

32. CIT/BR

33. CIT/MIT

34. CIT/PGK

35. CIT/8S

36. CIT/8SP

CIT-8AB₍₁₎

1/6

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

D. INFORMACJE DODATKOWE O PGK

37. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak

☐ 2. nie

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 13 października 1995 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 704)

38.

zł

Łączny kapitał zakładowy spółek wchodzących w skład PGK na ostatni dzień roku podatkowego

39.

zł

Przeciętny kapitał zakładowy spółek wchodzących w skład PGK na ostatni dzień roku podatkowego

40.

zł

Suma przychodów wszystkich spółek tworzących PGK (art. 1a ust 2 pkt 4 ustawy)

41.

zł

Wypełnia podatnik, który zaznaczył kwadrat nr 1 w poz. 28

42. W trakcie roku podatkowego nastąpiło zdarzenie skutkujące naruszeniem warunków uznania PGK za podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak

☐ 2. nie

43. W trakcie roku podatkowego nastąpiła zmiana umowy lub zmiana w kapitale zakładowym spółki (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak

☐ 2. nie

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

	Dochód / strata z zysków kapitałowych		Dochód / strata z innych źródeł przychodów	
	zł	gr	zł	gr
Suma dochodów spółek wchodzących w skład PGK - art. 7a ust. 1 ustawy	44.		45.	
Suma strat spółek wchodzących w skład PGK - art. 7a ust. 1 ustawy	46.		47.	
Dochód – art. 7a ust. 1 ustawy Od kwoty odpowiednio z poz. 44 i 45 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 46 i 47. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	48.		49.	
Strata – art. 7a ust. 1 ustawy Od kwoty odpowiednio z poz. 46 i 47 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 44 i 45. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	50.		51.	
Zwiększenie dochodu / zmniejszenie straty (art. 15c ust. 2 ustawy)	52.		53.	
Dochód po zwiększeniu - art. 15c ust. 2 ustawy	54.		55.	
Kwotę odpowiednio z poz. 48 i 49 należy zwiększyć o kwotę odpowiednio z poz. 52 i 53.				
Strata po zmniejszeniu - art. 15c ust. 2 ustawy	56.		57.	
Kwotę odpowiednio z poz. 50 i 51 należy zmniejszyć o kwotę odpowiednio z poz. 52 i 53.				

E.1.1. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH OBNIŻAJĄCE DOCHODY WEDŁUG ZASAD

OBOWIĄZUJĄCYCH DO DNIA 31.12.2017 R. Wypełnia podatnik, który zaznaczył kwadrat nr 2 w poz. 28.

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty	Kwota straty odliczona w latach ubiegłych	Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym	Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu
	zł, gr	zł, gr	zł, gr	Suma kwot z poz. 61, 65, 69, 73 i 77 (w zaokrągleniu do pełnych zł)
58.	59.	60.	61.	
62.	63.	64.	65.	
66.	67.	68.	69.	
70.	71.	72.	73.	
74.	75.	76.	77.	
				78. zł

E.1.2. STRATY Z ZYSKÓW KAPITAŁOWYCH Wypełnia podatnik, który zaznaczył kwadrat nr 2 w poz. 28.

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty	Kwota straty odliczona w latach ubiegłych	Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym	Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu
	zł, gr	zł, gr	zł, gr	Suma kwot z poz. 82, 86, 90, 94 i 98 (w zaokrągleniu do pełnych zł)
79.	80.	81.	82.	
83.	84.	85.	86.	
87.	88.	89.	90.	
91.	92.	93.	94.	

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM
Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

95.	96.	97.	98.	99.	zł
E.1.3. STRATY Z INNYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW Wypełnia podatnik, który zaznaczył kwadrat nr 2 w poz. 28.					
Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty	Kwota straty odliczona w latach ubiegłych	Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym	Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu	
100.	101.	102.	103.	Suma kwot z poz. 103, 107, 111, 115 i 119 (w zaokrągleniu do pełnych zł)	
104.	105.	106.	107.		
108.	109.	110.	111.		
112.	113.	114.	115.		
116.	117.	118.	119.	120.	zł
E.2. ODLICZENIA OD DOCHODU Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 54 i 55 pomniejszoną o sumę kwot odpowiednio z poz. 78 i 99 lub 78 i 120. Kwota pomniejszenia z poz. 78 nie może przekraczać tej kwoty.					
				Dochody (przychody) z zysków kapitałowych	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów
				zł, gr	zł, gr
Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 54 lub 55.				121.	122.
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 54 lub 55.				123.	124.
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw				125.	126.
Ogółem odliczenia darowizn W poz. 127 należy wpisać sumę kwot z poz. 121, 123 i 125. W poz. 128 należy wpisać sumę kwot z poz. 122, 124 i 126. Suma kwot z poz. 121 i 123 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 54. Suma kwot z poz. 122 i 124 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 55.				127.	128.
Inne odliczenia od dochodu	129. Tytuł (wymienić):			130.	131.
Inne odliczenia od dochodu W poz. 132 należy wpisać sumę kwot z poz. 127 i 130. W poz. 133 należy wpisać sumę kwot z poz. 128 i 131.				132.	133.
E.3. RAZEM ODLICZENIA OD DOCHODU					
Razem odliczenia od dochodu W poz. 134 należy wpisać sumę kwot z poz. 78, 99 i 132. W poz. 135 należy wpisać sumę kwot z poz. 78, 120 i 133. Odliczona w poz. 134 i 135 kwota, o której mowa w poz. 78, nie może przekroczyć tej kwoty.				134.	135.
E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA					
Podstawa opodatkowania – art. 18 ust. 1 ustawy Od sumy kwot z poz. 54 i 55 należy odjąć sumę kwot z poz. 134 i 135.				136.	zł, gr
E.5. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA					
Kwota z poz. 139 nie może przekroczyć kwoty z poz. 136.				zł, gr	
Wydatki na nabycie nowej technologii				137.	
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT/BR.				138.	
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 137 i 138.				139.	
E.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ					
Kwota odliczonych wydatków – w związku z utratą prawa do odliczeń				140.	zł, gr
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Jeżeli suma kwot z poz. 56 i 57 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz. 140. Jeżeli suma kwot z poz. 56 i 57 jest większa od 0 oraz mniejsza od kwoty z poz. 140, należy od kwoty z poz. 140 odjąć sumę kwot z poz. 56 i 57. Jeżeli suma kwot z poz. 56 i 57 jest większa od kwoty z poz. 140, należy wpisać 0.				141.	
z tego:	Kwota zmniejszająca stratę Od kwoty z poz. 140 należy odjąć kwotę z poz. 141.			142.	

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM
Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP – art. 20 ustawy		143.
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	144. Tytuł (wymienić):	145.
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania		146.
Suma kwot z poz. 141, 143 i 145.		

E.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.5. I E.6.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 136 jest większa od 0, należy kwotę z poz. 136 pomniejszyć o kwotę z poz. 139 i powiększyć o kwotę z poz. 146.		147.
Strata Poz. 148 nie wypełnia się jeżeli kwota z poz. 147 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od sumy kwot z poz. 56 i 57 należy odjąć kwotę z poz. 142.		148.

E.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI

Stawka podatku – art. 19 ustawy (podać wysokość stawki)		149.
Podatek według stawki z poz. 149, obliczony od kwoty z poz. 147		150.

E.9. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz. 150.

Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy		151.
Kwota podatku zapłaconego za granicą, od dochodu wykazanego w poz. 143.		
Obniżki z innych tytułów	152. Tytuł (wymienić):	153.
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku		154.
Suma kwot z poz. 151 i 153.		

E.10. PODATEK NALEŻNY

Podatek należny za rok podatkowy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)		155.
Od kwoty z poz. 150 należy odjąć kwotę z poz. 154.		

F. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY) ORAZ KWOTY PODATKU, O KTÓRYM MOWA W ART. 24b USTAWY

Miesiące/Kwartały ⁴⁾	1	2	3/1 Kwartał	4	5	6/2 Kwartał
Należna zaliczka	156.	157.	158.	159.	160.	161.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	162.	163.	164.	165.	166.	167.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	168.	169.	170.	171.	172.	173.
Zaliczka zapłacona	174.	175.	176.	177.	178.	179.
Miesiące/Kwartały ⁴⁾	7	8	9/3 Kwartał	10	11	12/4 Kwartał
Należna zaliczka	180.	181.	182.	183.	184.	185.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	186.	187.	188.	189.	190.	191.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	192.	193.	194.	195.	196.	197.
Zaliczka zapłacona	198.	199.	200.	201.	202.	203.
Miesiące/Kwartały ⁴⁾	13	14	15/5 Kwartał	16	17	18/6 Kwartał
Należna zaliczka	204.	205.	206.	207.	208.	209.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	210.	211.	212.	213.	214.	215.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	216.	217.	218.	219.	220.	221.
Zaliczka zapłacona	222.	223.	224.	225.	226.	227.

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

Miesiące/Kwartaly ⁴⁾	19	20	21/7 Kwartal	22	23	Razem
Należna zaliczka	228. zł	229. zł	230. zł	231. zł	232. zł	233. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	234. zł	235. zł	236. zł	237. zł	238. zł	239. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	240. zł	241. zł	242. zł	243. zł	244. zł	245. zł
Zaliczka zapłacona	246. zł	247. zł	248. zł	249. zł	250. zł	251. zł

G. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	252. zł
Od kwoty z poz. 155 należy odjąć kwotę z poz. 233. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	253. zł
Od kwoty z poz. 233 należy odjąć kwotę z poz. 155. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	

H. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika ⁵⁾	254. zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika	255. zł
Należy wpisać sumę kwot z poz. 245 i 251.	
Kwota zwiększająca podatek / zmniejszająca nadpłatę	256. zł
Należy wpisać kwotę z poz. 45 załącznika CIT/BR	
Kwota do zapłaty	257. zł
Od sumy kwot z poz. 155 i 256 należy odjąć kwotę z poz. 255. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	
Nadpłata	258. zł
Od kwoty z poz. 255 należy odjąć sumę kwot z poz. 155 i 256. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	

I. 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	259. zł
--	---------

J. DANE SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ PGK

J.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

260. Identyfikator podatkowy NIP spółki reprezentującej PGK	261. Nazwa pełna

J.2. ADRES SIEDZIBY

262. Kraj	263. Województwo	264. Powiat
265. Gmina	266. Ulica	267. Nr domu 268. Nr lokalu
269. Miejscowość	270. Kod pocztowy	271. Poczta

K. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

272. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku	
273. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
274. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	275. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 272

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**L. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

276. Uwagi urzędu skarbowego

277. Identyfikator przyjmującego formularz

278. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- ¹⁾ Ilekcio w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowane jest zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- ²⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).
- ³⁾ Dotyczy podatkowej grupy kapitałowej, jeżeli umowa o jej utworzeniu została zarejestrowana przez urząd skarbowy przed dniem 1 stycznia 1997 r. (art. 3 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. poz. 639)).
- ⁴⁾ W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartały roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- ⁵⁾ Jeżeli podatnik składa zeznanie:
 - a) w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego – w poz. 254 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
 - b) w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego – w poz. 254 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.

Pouczenia

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 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.) na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 156 - 251.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 257 i 259 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.

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

POLTAX

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

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika

CIT-5

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

Podstawa prawna:	Art. 26 ust. 1a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
Składający:	Podatnicy wymienieni w art. 17 ust. 1 ustawy, korzystający ze zwolnienia w związku z przeznaczeniem dochodów na cele statutowe lub inne cele określone w tym przepisie, zwani dalej „podatnikiem”, osiągający 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. Identyfikator podatkowy NIP płatnika	3. Nazwa pełna
4. Nazwa skrócona	

A.2. ADRES SIEDZIBY

5. Kraj	6. Województwo		7. Powiat	
8. Gmina	09. Ulica		10. Nr domu	11. Nr lokalu
12. Miejscowość		13. Kod pocztowy	14. Poczta	

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

15. Nazwa pełna
16. Nazwa skrócona

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. OŚWIADCZENIE PODATNIKA

Kwota dochodu (przychodu) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (dywidenda, udział w zysku)	27.
Zgodnie z art. 26 ust. 1a ustawy oświadczam, że z dochodu, wykazanego w poz. 27, wypłaconego przez podmiot wymieniony w części A niniejszego oświadczenia, przeznaczę podaną kwotę na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy	28.
	zł
	zł

D. NAZWA URZĘDU SKARBOWEGO

29. Urząd skarbowy ¹⁾

E. OSOBY UPRAWNIONE LUB UPOWAŻNIONE DO ZŁOŻENIA OŚWIADCZENIA

30. Nazwisko	31. Imię
32. Telefon służbowy osoby uprawnionej lub upoważnionej do złożenia oświadczenia	
33. Data sporządzenia oświadczenia (dzień - miesiąc - rok)	34. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do złożenia oświadczenia

Objaśnienia

1) Ilekroć w oświadczeniu jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT-8/O

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

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

za rok podatkowy

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA6. Nazwa pełna
_____**B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU****B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU**

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych		Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów	
	zł.	gr	zł.	gr
Dochody (przychody) wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 pkt 4d, 4g-4u, 5a, 26, 37, 42, 43, 45 i 46 ustawy	7.		8.	
Dochody z tytułu sprzedaży całości lub części nieruchomości wchodzącej w skład gospodarstwa rolnego – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 1 ustawy	9.		10.	
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy osiągnięte poza RP, jeżeli umowa międzynarodowa tak stanowi	11.		12.	
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	13.		14.	
Dochody kościelnych osób prawnych oraz dochody spółek, których jedynymi udziałowcami są kościelne osoby prawne – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4a i pkt 4b ustawy	15.		16.	
Dochody spółek, których udziałowcami (akcjonariuszami) są wyłącznie organizacje działające na podstawie ustawy – Prawo o stowarzyszeniach – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy	17.		18.	
Dochody organizacji pożytku publicznego – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy, w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej	19.		20.	
Dochody z działalności pozarolniczej i z działów specjalnych produkcji rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 15 ustawy	21.		22.	
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy	23.		24.	
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i pkt 24 ustawy	25.		26.	
Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej	27.		28.	
Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.				
Dopłaty bezpośrednie stosowane w ramach Wspólnej Polityki Rolnej Unii Europejskiej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 36 ustawy	29.		30.	
Umorzone należności i wierzytelności przypadające agencjom płatniczym w ramach Wspólnej Polityki Rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 36a ustawy	31.		32.	
Dochody związków zawodowych, społeczno-zawodowych organizacji rolników, izb rolniczych, izb gospodarczych, organizacji samorządu gospodarczego rzemiosła, spółdzielczych związków rewizyjnych, organizacji pracodawców i partii politycznych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 39 ustawy	33.		34.	
Składki członkowskie członków organizacji politycznych, społecznych i zawodowych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy	35.		36.	
Dochody spółdzielni mieszkaniowych, wspólnot mieszkaniowych, товариств будовництва спольного oraz samorządowych jednostek organizacyjnych prowadzących działalność w zakresie gospodarki mieszkaniowej uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 44 ustawy – w części przeznaczonej na cele związane z utrzymaniem tych zasobów	37.		38.	
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	39.		40.	
Kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy	41.		42.	
Dochody grupy producentów rolnych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 49 ustawy	43.		44.	
Dochody (przychody) z tytułu płatności w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 52 ustawy – otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego	45.		46.	

CIT-8/O₍₁₃₎

1/4

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy		47.	48.
Wpłaty uczestników systemu ochrony na fundusz pomocowy – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 55 ustawy		49.	50.
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 57 ustawy		51.	52.
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 58 ustawy		53.	54.
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz. 7–54		55.	56.
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art. 40 ust. 2 pkt 3 ustawy		57.	58.
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. z 2017 r. poz. 1010 z późn. zm.)		59.	60.
Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy, w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy:	nie wystąpili o zmianę zezwoleń, zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz. U. poz. 1840, z późn. zm.)	61.	62.
	korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art. 5 ustawy wymienionej w poz. 61 i 62)	63.	64.
Dochody zwolnione od podatku na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy		65.	66.
Dochody ze zbycia udziałów lub akcji zwolnione od podatku na podstawie art. 14 ustawy z dnia 25 września 2015 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wspieraniem innowacyjności (Dz. U. poz. 1767, z późn. zm.)		67.	68.
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	69. Tytuł wymienić	70.	71.
Razem dochody wolne W poz. 72 należy wpisać sumę kwot z poz. 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27, 29, 31, 33, 35, 37, 39, 41, 43, 45, 47, 49, 51, 53, 55, 57, 59, 61, 63, 65, 67 i 70. W poz. 73 należy wpisać sumę kwot z poz. 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 32, 34, 36, 38, 40, 42, 44, 46, 48, 50, 52, 54, 56, 58, 60, 62, 64, 66, 68 i 71. Kwotę należy wpisać odpowiednio w poz. 75 lub 76 CIT-8.		72.	73.

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH Kwota strat do odliczenia w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odpowiednio strat z poz. 94 i 115 lub 94 i 136 nie może przekraczać kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 CIT-8 pomniejszonej odpowiednio o kwotę z poz. 72 lub 73 CIT-8/0.

B.2.1. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH obniżające dochody według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty zł, gr	Kwota straty odliczona w latach poprzednich zł, gr	Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym zł, gr	Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 77, 81, 85, 89 i 93 (w zaokrągleniu do pełnych zł)
74.	75.	76.	77.	
78.	79.	80.	81.	
82.	83.	84.	85.	
86.	87.	88.	89.	
90.	91.	92.	93.	94.

B.2.2. STRATY Z ZYSKÓW KAPITAŁOWYCH Z LAT UBIEGŁYCH

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty zł, gr	Kwota straty odliczona w latach poprzednich zł, gr	Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym zł, gr	Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 98, 102, 106, 110 i 114 (w zaokrągleniu do pełnych zł)
95.	96.	97.	98.	
99.	100.	101.	102.	
103.	104.	105.	106.	
107.	108.	109.	110.	
111.	112.	113.	114.	115.

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

B.2.3. STRATY Z INNYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW Z LAT UBIEGŁYCH

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty zł, gr	Kwota straty odliczona w latach poprzednich zł, gr	Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym zł, gr	Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 119, 123, 127, 131 i 135 (w zaokrągleniu do pełnych zł)
116.	117.	118.	119.	
120.	121.	122.	123.	
124.	125.	126.	127.	
128.	129.	130.	131.	
132.	133.	134.	135.	
				136.

B.3. INNE ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 CIT-8 pomniejszoną o sumę kwot odpowiednio z poz. 72, 94 i 115 lub 73, 94 i 136 CIT-8/O. Kwota pomniejszenia z poz. 94 CIT-8/O nie może przekraczać tej kwoty.

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych zł, gr	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów zł, gr
Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 71 lub 72 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 72 lub 73 CIT-8/O.	137.	138.
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 71 lub 72 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 72 i 73 CIT-8/O.	139.	140.
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw	141.	142.
Ogółem odliczenia darowizn W poz. 143 należy wpisać sumę kwot z poz. 137, 139 i 141. W poz. 144 należy wpisać sumę kwot z poz. 138, 140 i 142. Suma kwot z poz. 137 i 139 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 71 CIT-8, pomniejszonego o kwotę z poz. 72 CIT-8/O. Suma kwot z poz. 138 i 140 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 72 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 73 CIT-8/O.	143.	144.
Odliczenia 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.	145.	146.
Inne odliczenia niż wymienione odpowiednio w poz. 137, 139, 141 i 145 lub 138, 140, 142 i 146	147. Tytuł (wymienić):	148.
		149.
Razem inne odliczenia od dochodu W poz. 150 należy wpisać sumę kwot z poz. 143, 145 i 148. W poz. 151 należy wpisać sumę kwot z poz. 144, 146 i 149.	150.	151.

B.4. RAZEM ODLICZENIA OD DOCHODU

	zł, gr	zł, gr
Razem odliczenia od dochodu W poz. 152 należy wpisać sumę kwot z poz. 94, 115 i 150. W poz. 153 należy wpisać sumę kwot z poz. 94, 136 i 151. Odliczona w poz. 152 i 153 kwota, o której mowa w poz. 94, nie może przekroczyć tej kwoty.	152.	153.

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty odpowiednio z poz. 71 lub 72 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 72 i 152 oraz 73 i 153 CIT-8/O.

	zł, gr	zł, gr
Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art. 39 ust. 4 ustawy	154.	155.
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie § 10 rozporządzenia Rady Ministrów 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. poz. 63, z późn. zm.) w związku z art. 6 ust. 2 ustawy	156.	157.
Razem odliczenia od dochodu W poz. 158 należy wpisać sumę kwot z poz. 154 i 156. W poz. 159 należy wpisać sumę kwot z poz. 155 i 157. Kwoty te należy wpisać odpowiednio w poz. 89 lub 90 CIT-8.	158.	159.

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 93 CIT-8.

	zł, gr
Wydatki na nabycie nowej technologii Kwotę tę należy wpisać w poz. 95 CIT-8.	160.

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz. 107 CIT-8.

	zł, gr
Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy	161.
Inne odliczenia od podatku	162.

CIT-8/O⁽¹³⁾

3/4

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLEM
Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

Zwolnienie na podstawie art. 23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz. U. poz. 253, z późn. zm.)	163. Numer decyzji Ministra Finansów	164.
	165. Data decyzji Ministra Finansów _____._____._____	
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra właściwego do spraw finansów publicznych	166. Data rozporządzenia _____._____._____	167.
	168. Tytuł rozporządzenia (wymienić): _____	
Obniżki z innych tytułów	169. Tytuł (wymienić): _____	170.
Obniżka podatku na podstawie art. 1a ust. 10c pkt 1 ustawy		171.
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		172.
Suma kwot z poz. 161, 162, 164, 167, 170 i 171. Kwotę tę należy wpisać w poz. 108 CIT-8.		

F. DANE INFORMACYJNE

F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU (ART. 22 USTAWY)

Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 ustawy	173.	zł, gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy w związku z art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy, w związku z art. 14 ustawy z dnia 30 marca 2012 r. o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 596), podlega wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5.	174.	zł, gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz. 173 i 174, a podlegające opodatkowaniu	175.	zł, gr
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz. 175, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w „Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego” (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	176.	zł
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz. 175, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6AR (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	177.	zł

F.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

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 oraz niektórych innych ustaw – Dz. U. z 1995 r. poz. 25), i niewydatkowanych do końca roku podatkowego – art. 25 ust. 4 ustawy	178.	zł, gr
--	------	--------

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

Kwoty, o których mowa w art. 21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	179.	zł
Podatek potrącony od wypłat z poz. 179 – art. 26 ust. 1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	180.	zł

Załącznik nr 10

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT-D

INFORMACJA PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH O OTRZYMANYCH/PRZEKAZANYCH DAROWIZNACH

w roku podatkowym

4. Od (dzień - miesiąc - rok)

5. Do (dzień - miesiąc - rok)

6. Nr formularza¹⁾

Podstawa prawna: Art. 18 ust. 1f pkt 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

Składający: Podatnicy, o których mowa w art. 18 ust. 1f pkt 1 ustawy, lub podatnicy składający zeznanie, o którym mowa w art. 27 ust. 1 ustawy, dla których informacja ta stanowi załącznik do zeznania.

Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA INFORMACJI

7. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest informacja²⁾

8. Informacja (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. dotyczy podatnika nieskładającego zeznania ☐ 2. stanowi załącznik do zeznania

9. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. złożenie informacji ☐ 2. korekta informacji³⁾

B. INFORMACJE O PODATNIKU Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden formularz, część B wypełnia na każdym formularzu.

B.1. OKREŚLENIE RODZAJU PODATNIKA

10. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. wyłącznie otrzymujący darowiznę ☐ 2. wyłącznie przekazujący darowiznę i korzystający z odliczenia ☐ 3. otrzymujący oraz przekazujący darowiznę i korzystający z odliczenia

B.2. DANE IDENTYFIKACYJNE

11. Nazwa pełna

B.3. ADRES SIEDZIBY

12. Kraj

13. Województwo

14. Powiat

15. Gmina

16. Ulica

17. Nr domu

18. Nr lokalu

19. Miejscowość

20. Kod pocztowy

21. Poczta

C. INFORMACJA O OTRZYMANYCH DAROWIZNACH⁴⁾

Poz. 23, 24, 25 oraz części C.1, C.2, C.3 należy wypełniać tylko wówczas, gdy jednorazowa kwota darowizny przekroczy 15 000 zł lub jeżeli suma wszystkich darowizn otrzymanych w danym roku podatkowym od jednego darczyńcy przekroczy 35 000 zł.

Kwota ogółem otrzymanych darowizn⁵⁾

zł, gr

w tym

od osoby prawnej (1)

22. ,

od osoby prawnej (2)

23. ,

od osoby prawnej (3)

24. ,

25. ,

C.1. DANE DARCYŃCY (1)

Należy wpisać dane osoby prawnej, od której podatnik otrzymał darowiznę wykazaną w poz. 23.

C.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

26. Nazwa pełna

CIT-D₍₆₎

1/4

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

C.1.2. ADRES SIEDZIBY				
27. Kraj	28. Województwo		29. Powiat	
30. Gmina	31. Ulica		32. Nr domu	33. Nr lokalu
34. Miejscowość		35. Kod pocztowy	36. Poczta	
C.2. DANE DARCYŃCY (2)				
Należy wpisać dane osoby prawnej, od której podatnik otrzymał darowiznę wykazaną w poz. 24.				
C.2.1. DANE IDENTYFIKACYJNE				
37. Nazwa pełna				
C.2.2. ADRES SIEDZIBY				
38. Kraj	39. Województwo		40. Powiat	
41. Gmina	42. Ulica		43. Nr domu	44. Nr lokalu
45. Miejscowość		46. Kod pocztowy	47. Poczta	
C.3. DANE DARCYŃCY (3)				
Należy wpisać dane osoby prawnej, od której podatnik otrzymał darowiznę wykazaną w poz. 25.				
C.3.1. DANE IDENTYFIKACYJNE				
48. Nazwa pełna				
C.3.2. ADRES SIEDZIBY				
49. Kraj	50. Województwo		51. Powiat	
52. Gmina	53. Ulica		54. Nr domu	55. Nr lokalu
56. Miejscowość		57. Kod pocztowy	58. Poczta	
C.4. CELE, NA KTÓRE PRZEZNACZONE ZOSTAŁY OTRZYMANE DAROWIZNY⁵⁾				
Cele zgodnie ze sferą działalności pożytku publicznego, o której mowa w art. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, z późn. zm.), i cele kultu religijnego, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy, oraz cele wynikające z odrębnych ustaw. Należy zaznaczyć właściwe kwadraty.				
59. Działalność charytatywna	☐	60. Pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą	☐	
61. Pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób	☐	62. Krajoznawstwo oraz wypoczynek dzieci i młodzieży	☐	
63. Nauka, edukacja, oświata i wychowanie	☐	64. Działania na rzecz osób niepełnosprawnych	☐	
65. Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i tradycji	☐	66. Ekologia i ochrona zwierząt oraz ochrona dziedzictwa przyrodniczego	☐	
67. Ochrona i promocja zdrowia	☐	68. Działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości	☐	
69. Upowszechnienie kultury fizycznej i sportu	☐	70. Ratownictwo i ochrona ludności	☐	
71. Cele kultu religijnego	☐	72. Działalność charytatywno-opiekuńcza	☐	
73. Pozostałe cele	☐			

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOŁOREM. Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

D. INFORMACJA PODATNIKA (DARCZYŃCY) KORZYSTAJĄCEGO Z ODLICZENIA O PRZEKAZANYCH DAROWIZNACH⁶⁾					
D.1. INFORMACJA O OBDAROWANYM (1)					
Kwota przekazanej darowizny		74.		Kwota odliczonej darowizny	
		zł, gr		75. zł, gr	
D.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE OBDAROWANEGO					
Należy wpisać dane podmiotu, któremu przekazano darowiznę wykazaną w poz. 74.					
76. Identyfikator podatkowy NIP lub numer uzyskany w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, w którym obdarowany ma siedzibę, służący dla celów podatkowych identyfikacji					77. Kod kraju
78. Nazwa pełna					
D.1.2. ADRES SIEDZIBY					
79. Kraj		80. Województwo		81. Powiat	
82. Gmina		83. Ulica		84. Nr domu	85. Nr lokalu
86. Miejscowość		87. Kod pocztowy	88. Poczta		
D.2. INFORMACJA O OBDAROWANYM (2)					
Kwota przekazanej darowizny		89.		Kwota odliczonej darowizny	
		zł, gr		90. zł, gr	
D.2.1. DANE IDENTYFIKACYJNE OBDAROWANEGO					
Należy wpisać dane podmiotu, któremu przekazano darowiznę wykazaną w poz. 89.					
91. Identyfikator podatkowy NIP lub numer uzyskany w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, w którym obdarowany ma siedzibę, służący dla celów podatkowych identyfikacji					92. Kod kraju
93. Nazwa pełna					
D.2.2. ADRES SIEDZIBY					
94. Kraj		95. Województwo		96. Powiat	
97. Gmina		98. Ulica		99. Nr domu	100. Nr lokalu
101. Miejscowość		102. Kod pocztowy	103. Poczta		
D.3. INFORMACJA O OBDAROWANYM (3)					
Kwota przekazanej darowizny		104.		Kwota odliczonej darowizny	
		zł, gr		105. zł, gr	
D.3.1. DANE IDENTYFIKACYJNE OBDAROWANEGO					
Należy wpisać dane podmiotu, któremu przekazano darowiznę wykazaną w poz. 104.					
106. Identyfikator podatkowy NIP lub numer uzyskany w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, w którym obdarowany ma siedzibę, służący dla celów podatkowych identyfikacji					107. Kod kraju
108. Nazwa pełna					
D.3.2. ADRES SIEDZIBY					
109. Kraj		110. Województwo		111. Powiat	
112. Gmina		113. Ulica		114. Nr domu	115. Nr lokalu
116. Miejscowość		117. Kod pocztowy	118. Poczta		

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

E. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

119. Imię i nazwisko osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych za podanie wymaganych danych

120. Data wypełnienia formularza (dzień - miesiąc - rok)

121. Podpis osoby / osób reprezentujących podatnika

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

122. Uwagi urzędu skarbowego

123. Identyfikator przyjmującego formularz

124. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- ¹⁾ Należy podać kolejny numer formularza (załącznika) w ogólnej liczbie wszystkich składanych przez podatnika formularzy (załączników) CIT-D.
- ²⁾ Ileż w informacji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest informacja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- ³⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).
- ⁴⁾ W przypadku gdy występują więcej niż 3 osoby prawne będące darczyńcami, informacje należy złożyć na dodatkowym formularzu CIT-D.
- ⁵⁾ Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden formularz CIT-D, poz. 22 i część C.4 wypełnia na pierwszym formularzu.
- ⁶⁾ W przypadku przekazania więcej niż 3 darowizn informacje należy złożyć na dodatkowym formularzu CIT-D.

Pouczenie

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

CIT-D₍₆₎

4/4

POLTAX

WYPEŁNIA PŁATNIK, WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RECZNIE DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Identyfikator podatkowy NIP płatnika

CIT-7

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

2. Nr formularza ¹⁾

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.
Składający:	Osoba prawna, zwana dalej „płatnikiem”, która jest obowiązana (w związku z pobraniem podatku dochodowego, o którym mowa w art. 22 ustawy) przesłać podatnikowi informację o wysokości pobranego podatku - art. 26 ustawy.
Termin przesłania:	Do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zgodnie z art. 26 ust. 1, 2 i 6 ustawy pobrano podatek.
Adresat informacji:	Podatnik uzyskujący dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy.

A. DANE PŁATNIKA

A.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

3. Nazwa pełna

4. Nazwa skrócona

A.2. ADRES SIEDZIBY

5. Kraj

6. Województwo

7. Powiat

8. Gmina

9. Ulica

10. Nr domu	
-------------	--

11. Nr lokalu	
---------------	--

12. Miejscowość

13. Kod pocztowy

14. Poczta

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

15. Identyfikator podatkowy NIP

16. Nazwa pełna	
-----------------	--

17. Nazwa skrócona				

B.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

POLTAX

WYPEŁNIA PŁATNIK, WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

C. INFORMACJA O WYSOKOŚCI POBRANEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
Zgodnie z art. 26 ustawy informuję, że:		
1	w dniu	28. (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	29. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	30. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	31. _____ zł
2	w dniu	32. (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	33. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	34. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	35. _____ zł
3	w dniu	36. (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	37. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	38. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	39. _____ zł
4	w dniu	40. (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	41. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	42. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	43. _____ zł
5	w dniu	44. (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	45. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	46. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	47. _____ zł
6	w dniu	48. (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	49. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	50. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	51. _____ zł
D. OSOBY REPREZENTUJĄCE PŁATNIKA		
52. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych		53. Data sporządzenia informacji (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____
54. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika		

Objaśnienie

1) Należy podać kolejny numer formularza w ogólnej liczbie wszystkich składanych przez płatnika formularzy CIT-7 w danym miesiącu.

Pouczenie

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

CIT-7⁽¹¹⁾

2/2

Załącznik nr 12

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

1. Identyfikator podatkowy NIP płatnika/podmiotu [Tax Identification Number of tax remitter/entity]	2. Nr dokumentu [Document no]	3. Status [Status]
---	-------------------------------	--------------------

IFT-2/IFT-2R *)

**INFORMACJA O WYSOKOŚCI PRZYCHODU (DOCHODU) UZYSKANEGO PRZEZ
PODATNIKÓW PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH NIEMAJĄCYCH
SIEDZIBY LUB ZARZĄDU NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ
[INFORMATION ON REVENUE (INCOME) DERIVED BY LEGAL PERSONS HAVING NO SEAT
OR PLACE OF MANAGEMENT ON THE TERRITORY OF THE REPUBLIC OF POLAND]**

ZA OKRES
[FOR PERIOD]

4. Od (dzień - miesiąc - rok) [From (day-month-year)]

5. Do (dzień - miesiąc - rok) [To (day-month-year)]

Podstawa prawna: [Legal basis]:	Art. 26 ust. 3, 3b - 3d i 6 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”. [Art. 26 par. 3, 3b - 3d and 6 of the Act of 15 February 1992 on legal persons' income tax (Dz. U. 2018 item 1036, with subsequent amendments), hereinafter referred to as "the Act".]
Składający: [Submitted by]:	Płatnik zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych/podmiot zobowiązany do sporządzenia informacji (zwany dalej „podmiotem”). [Tax remitter of lump-sum income tax on legal persons/entity liable to fill out and pass on this form (hereinafter referred to as "entity").]
Termin składania: [Time limit for submitting]:	Do końca trzeciego miesiąca roku następującego po roku podatkowym albo w razie zaprzestania działalności przed upływem tego terminu do dnia zaprzestania działalności lub na wniosek podatnika w terminie 14 dni od dnia złożenia wniosku. [By the last day of the third month of the year following the tax year or in the case of cessation of conducting activity before that date - till the day of cessation of conducting activity or at the request of taxpayer within 14 days of such a request.]
Otrzymuje: [Obtained by]:	Podatnik, o którym mowa w art. 3 ust. 2 ustawy, oraz urząd skarbowy, właściwy w sprawach opodatkowania osób zagranicznych. [Taxpayer referred to in Art. 3 par. 2 of the Act and a tax office, competent for taxation of foreign persons.]

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA INFORMACJI [PLACE AND PURPOSE OF FURNISHING THIS DOCUMENT]

6. Nazwa i adres urzędu skarbowego właściwego w sprawach opodatkowania osób zagranicznych¹⁾ [Name and address of the tax office competent for taxation of foreign persons]¹⁾

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat) [Purpose of submitting the form (tick right box)]:

☐ 1. złożenie informacji [submitting the information]
 ☐ 2. korekta informacji [correction of the information]²⁾

B. DANE PŁATNIKA / PODMIOTU (WYPŁACAJĄCEGO NALEŻNOŚĆ)

[IDENTIFICATION DATA OF TAX REMITTER / ENTITY (LIABLE TO MAKE THE PAYMENT)]

* - płatnik/podmiot niebędący osobą fizyczną [tax remitter/entity other than natural person]

** - płatnik/podmiot będący osobą fizyczną [natural person]

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE [IDENTIFICATION DATA]

8. Rodzaj płatnika/podmiotu (zaznaczyć właściwy kwadrat) [Type of tax remitter/entity (tick right box)]:

☐ 1. płatnik/podmiot niebędący osobą fizyczną [tax remitter/entity other than natural person]
 ☐ 2. osoba fizyczna [natural person]

9. Nazwa pełna */Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia ** [Full name */Family name, first name, date of birth **]

B.2. ADRES SIEDZIBY/ZAMIESZKANIA [FULL ADDRESS]

10. Kraj [Country]

11. Województwo [Province]

12. Powiat [District]

13. Gmina [Commune]

14. Ulica [Street]

15. Nr domu [Building number]

16. Nr lokalu [Flat number]

17. Miejscowość [Locality]

18. Kod pocztowy [Postal code]

19. Poczta [Post office]

*) Niepotrzebne skreślić. IFT-2 jest sporządzany na wniosek podatnika. IFT-2R jest sporządzany za cały rok podatkowy. [Delete as appropriate. IFT-2 shall be issued at the request of taxpayer. IFT-2R shall be issued for the whole tax year.]

Objaśnienia [Explanations]

1) Ilekroć w informacji jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to właściwy dla podatnika urząd skarbowy, o którym mowa w przepisach ustawy. [Whenever in information the tax office is referred to, it means that it is a competent tax office for the taxpayer, referred to in the Act.]

2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.). [Pursuant to Art. 81 of the Act of 29 August 1997 - Tax Ordinance (Dz. U. 2018 item 800, with subsequent amendments).]

3) W poz. 25 należy podać numer służący identyfikacji dla celów podatkowych uzyskany w państwie, w którym odbiorca ma siedzibę, a w przypadku braku takiego numeru - należy podać inny numer identyfikacyjny nadany w kraju, w którym odbiorca ma siedzibę. [In column 25, tax identification number or - in the case of lack of such a number - other identification number obtained in country of recipient's residence shall be indicated.]

4) Wiersze od D.1 do D.7 wypełnia się w przypadku, gdy znajduje zastosowanie właściwa umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania. Wiersz D.8 wypełnia się w przypadku, gdy umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania nie znajduje zastosowania. [Lines from D.1 to D.7 shall be filled in if specific tax convention is applicable. Line D.8 shall be filled in if tax convention is not applicable.]

5) W wierszu „Miesiące” - cyfry od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u płatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy. [In a line “Months” - numbers from 1 to 23 refer to subsequent months of the tax year, including also a tax remitter whose tax year is different than the calendar year.]

6) Poz. 118 należy wypełnić w przypadku sporządzania informacji na wniosek podatnika (IFT-2). [Column 118 shall be filled in if information is issued at the request of the taxpayer (IFT-2).]

IFT-2/IFT-2R⁽⁸⁾

1/4

POLTAX

POŁA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POŁA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. **Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

C. DANE PODATNIKA (ODBIORCY NALEŻNOŚCI) [IDENTIFICATION DATA OF TAXPAYER (RECIPIENT)]						
C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE [IDENTIFICATION DATA]						
20. Identyfikator podatkowy NIP [Tax Identification Number NIP]						
21. Nazwa pełna [Full name]						
22. Nazwa skrócona [Short name]				23. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok) [Foundation date (day-month-year)]		
24. Rodzaj identyfikacji (zaznaczyć właściwy kwadrat): [Type of identification (tick right box):]						
☐ 1. podatkowej [for tax purpose] ☐ 2. innej [other]						
25. Numer identyfikacyjny podatnika [Taxpayer identification number] ³⁾				26. Kod kraju wydania [Country code]		
C.2. ADRES SIEDZIBY [SEAT ADDRESS]						
27. Kraj [Country]		28. Miejscowość [Locality]			29. Kod pocztowy [Postal code]	
30. Ulica [Street]				31. Nr domu [Building number]		32. Nr lokalu [Flat number]
D. RODZAJE PRZYCHODÓW (DOCHODÓW) I WYSOKOŚĆ POBRANEGO ZRYCZAŁTOWANEGO PODATKU [TYPE OF REVENUE (INCOME) AND AMOUNT OF TAX WITHHELD] ⁴⁾						
Symbol [Code]	Rodzaj przychodu (dochodu) [Type of revenue (income)]	Kwota dochodu zwolnionego z opodatkowania [Amount of income exempted from taxation]	Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income]	Stawka podatku w % [Rate of tax %]	Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld] g=e x f	
a	b	c	d	e	f	g
D.1	8	Oplaty za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w portach polskich przez zagraniczne przedsiębiorstwa morskiej żegluga handlowej [Charges for the expedition of goods and passengers admitted for transportation in the Polish harbours by foreign enterprises of maritime navigation]	33. zł	34. zł	35.	36. zł
D.2	8	Przychody uzyskane na terytorium RP przez zagraniczne przedsiębiorstwa żegluga powietrznej [Profits obtained by foreign air transport enterprises]	37. zł	38. zł	39.	40. zł
D.3	10	Dywidendy i inne przychody (dochody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych [Dividends and profits obtained by participating in other corporate rights]	41. zł	42. zł	43.	44. zł
D.4	11	Odsetki [Interest]	45. zł	46. zł	47.	48. zł
D.5	12	Oplaty licencyjne [Royalties]	49. zł	50. zł	51.	52. zł
D.6	17	Działalność widowiskowa, rozrywkowa lub sportowa [Income derived by artists, musicians and by athletes]	53. zł	54. zł	55.	56. zł
D.7	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 poz. D.4, D.5 i D.6 [Profits from rendering of services in consulting, accounting, market research, legal services, marketing services, management and control, data processing, recruitment services, guarantees and suretyships and other services of the similar nature except those listed in lines D.4, D.5 i D.6]	57. zł	58. zł	59.	60. zł
D.8	99	Przychód określony zgodnie z art. 21 i 22 ustawy [Income determined pursuant to Articles 21 and 22 of the Act]	61. zł	62. zł	63.	64. zł
IFT-2/IFT-2R ⁽⁸⁾		2/4				

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PŁATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.
Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

D.9	99	Przychód z tytułu zysków kapitałowych, o których mowa w art. 7b ust 1 pkt 3-6 ustawy, wypłacanych na rzecz podmiotu mającego siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową [Revenue from capital gains referred to Article 7b, paragraph 1, subparagraphs from 3 to 6 of the Act paid for entity having the seat or board of management within a territory of a country applying harmful tax practices.]	65.	66.	67.	68.
			zł	zł	zł	zł

E. ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE Z TYTUŁU WYPŁAT, O KTÓRYCH MOWA W ART. 21 UST. 1 USTAWY, ORAZ Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 22 UST. 1 USTAWY - część E wypełnia się, jeżeli formularz jest sporządzany za rok podatkowy (IFT-2R).

[TAX OBLIGATION RESULTING FROM PAYMENTS DETERMINED IN ART. 21 PAR. 1 OF THE ACT AND FROM INCOME MENTIONED IN ART. 22 PAR. 1 OF THE ACT - part E shall be filled in if the form is issued for the whole tax year (IFT-2R).]

Kwoty wypłat i należnego podatku podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych. [Amounts of income and tax should be rounded off to full zlotys.]

SUMA KWOT POBRANEGO PODATKU W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH
[TOTAL AMOUNT OF TAX WITHHELD IN EACH MONTH]

Miesiące [Months] ⁵⁾	1	2	3	4	5	6
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income]	69. zł	70. zł	71. zł	72. zł	73. zł	74. zł
Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld]	75. zł	76. zł	77. zł	78. zł	79. zł	80. zł
Miesiące [Months] ⁵⁾	7	8	9	10	11	12
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income]	81. zł	82. zł	83. zł	84. zł	85. zł	86. zł
Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld]	87. zł	88. zł	89. zł	90. zł	91. zł	92. zł
Miesiące [Months] ⁵⁾	13	14	15	16	17	18
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income]	93. zł	94. zł	95. zł	96. zł	97. zł	98. zł
Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld]	99. zł	100. zł	101. zł	102. zł	103. zł	104. zł
Miesiące [Months] ⁵⁾	19	20	21	22	23	Razem
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income]	105. zł	106. zł	107. zł	108. zł	109. zł	110. zł
Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld]	111. zł	112. zł	113. zł	114. zł	115. zł	116. zł

F. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE [SUPPLEMENTARY INFORMATION]

Rok podatkowy płatnika może nie pokrywać się z rokiem kalendarzowym i trwać nie dłużej niż 23 miesiące
[The tax year of a tax remitter can be determined differently than the calendar year and can last maximum 23 months.]

117. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy płatnika
[Number of months of a tax remitter's tax year]

G. INFORMACJE DODATKOWE [ADDITIONAL INFORMATION]

118. Data złożenia wniosku przez podatnika (dzień-miesiąc-rok) [Date of submitting the request of the taxpayer (day-month-year)] ⁶⁾

119. Data przekazania lub przesłania informacji podatnikowi (dzień-miesiąc-rok)
[Date of conveying or sending information to remitter's (day-month-year)]

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**H. PŁATNIK/PODMIOT LUB OSOBY UPOWAŻNIONE PRZEZ PŁATNIKA/PODMIOT**
[TAX REMITTER/ENTITY OR HIS AUTHORIZED REPRESENTATIVE]

120. Imię [Name]

121. Nazwisko [Family name]

122. Data sporządzenia informacji (dzień - miesiąc - rok)
[Date of filling in the form (day - month - year)]

_____._____._____

123. Podpis osoby odpowiedzialnej za treść informacji
[Signature of person responsible for contents of information]124. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika / podmiotu
[Signature of authorised person(s)]**Pouczenie [Caution]**

Za uchybienie obowiązkom płatnika/podmiotu grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

[The infringement of tax remitter's / entity's duties shall be subject to the sanctions provided for the Fiscal Penal Code.]

Załącznik nr 13

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT/BR

**INFORMACJA O ODLICZENIACH OD PODSTAWY OPODATKOWANIA
KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODÓW PONIESIONYCH
NA DZIAŁALNOŚĆ BADAWCZO-ROZWOJOWĄ**

za rok podatkowy	4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)	6. Łączna liczba składanych załączników ¹⁾
------------------	-------------------------------	-------------------------------	---

Załącznik do zeznań: CIT-8 i CIT-8AB. Wypełniają podatnicy korzystający z odliczenia od podstawy opodatkowania kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową, zwanych dalej „kosztami kwalifikowanymi” na zasadach określonych w art. 18d ustawy oraz podatnicy, którym przysługuje kwota do zwrotu na podstawie art. 18da ustawy.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA I INNE INFORMACJE O PODATNIKU

7. Nazwa pełna		
8. Podatnik posiadał w roku podatkowym status centrum badawczo-rozwojowego w rozumieniu art. 17 ustawy z dnia 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 141) (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. nie		
Podatnik w roku podatkowym posiadał status centrum badawczo-rozwojowego w okresie (wypełniają podatnicy, którzy zaznaczyli kwadrat nr 1 w poz. 8)	9. Od (dzień - miesiąc - rok)	10. Do (dzień - miesiąc - rok)
11. Podatnik był w roku podatkowym mikroprzedsiębiorcą, małym lub średnim przedsiębiorcą w rozumieniu odrębnych przepisów (wypełniają podatnicy, którzy zaznaczyli kwadrat nr 1 w poz. 8): ☐ 1. tak ☐ 2. nie		

**B. ODLICZENIE OD PODSTAWY OPODATKOWANIA KOSZTÓW KWALIFIKOWANYCH ORAZ
OBLICZENIE KWOTY PRZYSŁUGUJĄCEJ PODATNIKOWI, O KTÓREJ MOWA W ART. 18DA
USTAWY****B.1. KOSZTY KWALIFIKOWANE, O KTÓRYCH MOWA W ART. 18D UST. 2-3 USTAWY**

Koszty kwalifikowane przypadające na podatnika ²⁾	Nieposiadającego statusu centrum badawczo-rozwojowego zl. gr.	Posiadającego status centrum badawczo-rozwojowego zl. gr.
Koszty kwalifikowane dotyczące należności i składek, o których mowa w art. 18d ust. 2 pkt 1 i 1a ustawy	12.	13.
Koszty kwalifikowane dotyczące nabycia materiałów i surowców, o których mowa w art. 18d ust. 2 pkt 2 ustawy	14.	15.
Koszty kwalifikowane dotyczące nabycia niebędącego środkami trwałymi sprzętu specjalistycznego, o którym mowa w art. 18d ust. 2 pkt 2a ustawy	16.	17.
Koszty kwalifikowane dotyczące m.in. ekspertyz, opinii, usług doradczych, o których mowa w art. 18d ust. 2 pkt 3 ustawy	18.	19.
Koszty kwalifikowane dotyczące odpłatnego korzystania z aparatury naukowo-badawczej, o których mowa w art. 18d ust. 2 pkt 4 ustawy	20.	21.
Koszty kwalifikowane dotyczące nabycia usługi wykorzystania aparatury naukowo-badawczej, o których mowa w art. 18d ust. 2 pkt 4a ustawy	22.	23.
Koszty kwalifikowane dotyczące uzyskania i utrzymania patentu, prawa ochronnego na wzór użytkowy, prawa z rejestracji wzoru przemysłowego, o których mowa w art. 18d ust. 2 pkt 5 ustawy	24.	25.
Koszty kwalifikowane dotyczące odpisów amortyzacyjnych od kosztów prac rozwojowych, o których mowa w art. 18d ust. 2a ustawy	26.	27.
Koszty kwalifikowane dotyczące odpisów amortyzacyjnych, o których mowa w art. 18d ust. 3 ustawy	28.	29.
Razem koszty kwalifikowane W poz. 30 należy wpisać sumę kwot z poz. 12, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26 i 28. W poz. 31 należy wpisać sumę kwot z poz. 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27 i 29.	30.	31.

CIT/BR₍₄₎

1/4

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, Drukowanymi literami, czarnym lub niebieskim kolorem

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

B.2. DODATKOWE ODLICZENIA PRZYSŁUGUJĄCE PODATNIKOWI, POSIADAJĄCEMU STATUS CENTRUM BADAWCZO-ROZWOJOWEGO, O KTÓRYM MOWA W ART. 18D UST. 3A USTAWY LUB PODATNIKOWI, KTÓRY JEST WSPÓLNIKIEM SPÓŁKI NIEBĘDĄCEJ OSOBĄ PRAWNĄ, POSIADAJĄCEJ STATUS CENTRUM BADAWCZO-ROZWOJOWEGO

(wypełniają podatnicy, którzy zaznaczyli kwadrat nr 1 w poz. 8 lub wypełnili część D)

zł, gr

Dodatkowa kwota podlegająca odliczeniu, na podstawie art. 18d ust. 7 pkt 1 ustawy	32.	
Kwota odliczenia nie może przekroczyć 50% kwoty wykazanej w poz. 31.		,
Dodatkowa kwota podlegająca odliczeniu, na podstawie art. 18d ust. 7 pkt 2 ustawy	33.	
Kwota odliczenia nie może przekroczyć 50% sumy kosztów z poz. 13, 15, 17, 19, 21, 23, 27 i 29.		,
Dodatkowe koszty kwalifikowane w zakresie odpisów amortyzacyjnych od budowli, budynków i lokali na podstawie art. 18d ust. 3a pkt 1 ustawy	34.	
Kwota odliczenia nie może przekroczyć 150% ³⁾ poniesionych kosztów, o których mowa w art. 18d ust. 3a pkt 1 ustawy. ⁴⁾		,
Dodatkowe koszty kwalifikowane dot. m.in. ekspertyz, opinii, usług doradczych i usług równorzędnych, badań wykonywanych na podstawie umowy, wiedzy technicznej i patentów lub licencji na chroniony wynalazek, uzyskanych od podmiotów innych niż jednostki naukowe na podstawie art. 18d ust. 3a pkt 2 ustawy	35.	
Kwota odliczenia nie może przekroczyć 150% ⁵⁾ poniesionych kosztów, o których mowa w art. 18d ust. 3a pkt 2 ustawy. ⁴⁾		,
Razem dodatkowe odliczenia	36.	
Suma kwot z poz. 32-35.		,

B.3. ŁĄCZNA KWOTA PODLEGAJĄCA ODLICZENIU, NA PODSTAWIE ART. 18D UST. 7 USTAWY

zł, gr

Łączna kwota podlegająca odliczeniu, na podstawie art. 18d ust. 7 pkt 3 ustawy	37.	
Kwota z poz. 30.		,
Łączna kwota podlegająca odliczeniu, na podstawie art. 18d ust. 7 pkt 1-2 ustawy	38.	
Suma kwot z poz. 31 i 36.		,
Koszty kwalifikowane nieodliczone w poprzednich latach podlegające odliczeniu w roku podatkowym na podstawie art. 18d ust. 8 ustawy (obejmuje rodzaje kosztów wykazane w poz. 12-29).	39.	
Koszty kwalifikowane nieodliczone w poprzednich latach podlegające odliczeniu w roku podatkowym na podstawie art. 18d ust. 8 ustawy (obejmuje rodzaje kosztów wykazane w poz. 32-35).	40.	
Łączna kwota podlegająca odliczeniu	41.	
Suma kwot z poz. 37-40.		,
Kwota kosztów kwalifikowanych do odliczenia w roku podatkowym	42.	
Kwota odliczenia (poz. 41) nie może przekroczyć kwoty z poz. 96 w CIT-8, poz. 138 w CIT-8AB.		,
Kwota, o której mowa w art. 18d ust. 5a ustawy ⁶⁾ zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę	43.	
Kwota przysługująca podatnikowi na podstawie art. 18da ust. 1-2 ustawy	44.	
Kwota podlegająca zwrotowi do urzędu skarbowego na podstawie art. 18da ust. 5a ustawy ⁷⁾	45.	
Kwota kosztów kwalifikowanych pozostająca do odliczenia w latach następnych na podstawie art. 18d ust. 8 ustawy (obejmuje rodzaje kosztów wykazane w poz. 12-29).	46.	
Kwota kosztów kwalifikowanych pozostająca do odliczenia w latach następnych na podstawie art. 18d ust. 8 ustawy (obejmuje rodzaje kosztów wykazane w poz. 32-35).	47.	

C. RODZAJE DZIAŁALNOŚCI BADAWCZO-ROZWOJOWEJ, W RAMACH KTÓRYCH SĄ PONOSZONE KOSZTY KWALIFIKOWANE PRZYSŁUGUJĄCE PODATNIKOWI, POSIADAJĄCEMU STATUS CENTRUM BADAWCZO-ROZWOJOWEGO, O KTÓRYM MOWA W ART. 18D UST. 3A USTAWY

(wypełniają podatnicy, którzy zaznaczyli kwadrat nr 1 w poz. 8)

C.1. KWOTA ODLICZEŃ WEDŁUG PRZEWADZONYCH BADAŃ NAUKOWYCH, PRAC ROZWOJOWYCH LUB PONIESIONYCH WYDATKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 18D UST. 2 PKT 5 (kwota odliczeń wykazanych w poz. 48-51 nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 36 i 40 pomniejszonej o kwotę z poz. 47)

zł, gr

Kwota odliczeń z tytułu prac rozwojowych	48.	
Kwota odliczeń z tytułu badań naukowych prowadzonych na:		
Badania podstawowe	49.	
Badania stosowane lub badania przemysłowe	50.	
Kwota odliczeń z tytułu uzyskania i utrzymania patentu, prawa ochronnego na wzór użytkowy, prawa z rejestracji wzoru przemysłowego	51.	

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**D. DANE SPÓŁKI NIEBĘDĄCEJ OSOBĄ PRAWNĄ (POSIADAJĄCEJ STATUS CENTRUM BADAWCZO-ROZWOJOWEGO), KTÓREJ PODATNIK JEST WSPÓLNIKIEM⁸⁾ ORAZ KWOTA ODLICZEŃ WEDŁUG PROWADZONYCH BADAŃ NAUKOWYCH, PRAC ROZWOJOWYCH LUB PONIESIONYCH WYDATKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 18D UST. 2 PKT 5****D.1. DANE SPÓŁKI**

52. Nazwa pełna

53. Identyfikator podatkowy NIP

54. Spółka jest mikroprzedsiębiorcą, małym lub średnim przedsiębiorcą w rozumieniu odrębnych przepisów (zaznaczyć właściwy kwadrat)

☐ 1. tak☐ 2. nie**D.1.1. KWOTA ODLICZEŃ WEDŁUG PROWADZONYCH BADAŃ NAUKOWYCH, PRAC ROZWOJOWYCH LUB PONIESIONYCH WYDATKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 18D UST. 2 PKT 5** (kwota odliczeń wykazanych w poz. 55-58 nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 36 i 40 pomniejszonej o kwotę z poz. 47)⁹⁾

Kwota odliczeń z tytułu prac rozwojowych

55.

zł, gr

Kwota odliczeń z tytułu badań naukowych prowadzonych na:

Badania podstawowe

56.

Badania stosowane lub badania przemysłowe

57.

Kwota odliczeń z tytułu uzyskania i utrzymania patentu, prawa ochronnego na wzór użytkowy, prawa z rejestracji wzoru przemysłowego

58.

E. RODZAJE DZIAŁALNOŚCI BADAWCZO-ROZWOJOWEJ, W RAMACH KTÓRYCH SĄ PONOSZONE KOSZTY KWALIFIKOWANE

59. Badania naukowe (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak☐ 2. nie

60. Prace rozwojowe (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak☐ 2. nie**E.1. RODZAJE PROWADZONYCH BADAŃ NAUKOWYCH** (wypełniają podatnicy, którzy zaznaczyli kwadrat nr 2 w poz. 8)

Rodzaj badań naukowych (zaznaczyć właściwy kwadrat lub właściwe kwadraty):

☐ 61. badania podstawowe☐ 62. badania stosowane☐ 63. badania przemysłowe**F. DANE JEDNOSTKI NAUKOWEJ¹⁰⁾** Wypełniają podatnicy, którzy zaznaczyli kwadrat nr 1 poz. 59.**F.1. DANE JEDNOSTKI NAUKOWEJ (1)****F.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

64. Nazwa pełna

F.1.2. ADRES SIEDZIBY

65. Kraj

66. Województwo

67. Powiat

68. Gmina

69. Ulica

70. Nr domu

71. Nr lokalu

72. Miejscowość

73. Kod pocztowy

74. Poczta

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

F.2. DANE JEDNOSTKI NAUKOWEJ (2)				
F.2.1. DANE IDENTYFIKACYJNE				
64. Nazwa pełna				
F.2.2. ADRES SIEDZIBY				
65. Kraj	66. Województwo		67. Powiat	
68. Gmina	69. Ulica		70. Nr domu	71. Nr lokalu
72. Miejscowość		73. Kod pocztowy	74. Poczta	
F.3. DANE JEDNOSTKI NAUKOWEJ (3)				
F.3.1. DANE IDENTYFIKACYJNE				
64. Nazwa pełna				
F.3.2. ADRES SIEDZIBY				
65. Kraj	66. Województwo		67. Powiat	
68. Gmina	69. Ulica		70. Nr domu	71. Nr lokalu
72. Miejscowość		73. Kod pocztowy	74. Poczta	

Objaśnienia

- Należy podać kolejny nr załącznika w ogólnej liczbie wszystkich składanych przez podatnika załączników CIT/BR.
- W przypadku, gdy uzyskanie lub utrata statusu centrum badawczo-rozwojowego nastąpiła w ciągu roku podatkowego, którego dotyczy zeznanie, należy wskazać koszty kwalifikowane podlegające odliczeniu w podziale na koszty poniesione w okresie posiadania statusu centrum badawczo-rozwojowego oraz w pozostałym okresie.
- W związku z art. 18d ust. 3g pkt 1 ustawy, w przypadku podatników, którzy zaznaczyli kwadrat nr 1 w poz. 8 i kwadrat nr 2 w poz. 11, w odniesieniu do kosztów wpisanych w pozycji 48 kwota odliczenia nie może przekroczyć 131% poniesionych kosztów, o których mowa w art. 18d ust. 3a pkt 1 ustawy. Konieczność obniżenia kwoty odliczenia do 131% poniesionych kosztów dotyczy tylko podatników rozliczających się według stawki podatkowej 19%.
- Wysokość dodatkowych kosztów kwalifikowanych, o których mowa w art. 18d ust. 3a ustawy przysługujących podatnikowi posiadającemu status centrum badawczo-rozwojowego, nie może przekroczyć 10% przychodów (osiągniętych w roku podatkowym).
- W związku z art. 18d ust. 3g pkt 1 ustawy, w przypadku podatników, którzy zaznaczyli kwadrat nr 1 w poz. 8 i kwadrat nr 2 w poz. 11, w odniesieniu do kosztów wpisanych w pozycji 48 kwota odliczenia nie może przekroczyć 131% poniesionych kosztów, o których mowa w art. 18d ust. 3a pkt 2 ustawy. Konieczność obniżenia kwoty odliczenia do 131% poniesionych kosztów dotyczy tylko podatników rozliczających się według stawki podatkowej 19%.
- Jeżeli koszty kwalifikowane zostały podatnikowi zwrócone w jakiegokolwiek formie lub zostały odliczone od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym, podatnik jest obowiązany w zeznaniu składanym za rok podatkowy, w którym wystąpiły te okoliczności, do zwiększenia podstawy opodatkowania o kwotę dokonanych odliczeń, które zostały mu zwrócone, a w razie poniesienia straty - do jej zmniejszenia o tę kwotę.
- Podatnik jest obowiązany do zwrotu wykazanej w zeznaniu kwoty przysługującej mu na podstawie art. 18da ust. 1 lub 2 ustawy, jeżeli przed upływem trzech lat podatkowych, licząc od końca roku podatkowego, za który złożył to zeznanie, zostanie postawiony w stan upadłości lub likwidacji. Podatnik jest obowiązany w zeznaniu, o którym mowa w art. 27, składanym za rok podatkowy, w którym wystąpiły te okoliczności, do zwiększenia podatku o kwotę zwrotu, a w razie wystąpienia nadpłaty - do jej zmniejszenia o tę kwotę.
- Jeżeli podatnik, który jest wspólnikiem spółki niebędącej osobą prawną posiadającą status centrum badawczo-rozwojowego, o którym mowa w art. 18d ust. 3a ustawy, która w roku podatkowym poniosła koszty kwalifikowane odliczane w roku podatkowym przez podatnika.
- W przypadku wykazania kwot w poz. 48-51 oraz poz. 55-58, ogólna kwota odliczeń nie może przekroczyć sumy kwot z poz. 36 i 40 pomniejszonej o kwotę z poz. 47.
- Jednostka naukowa w rozumieniu ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o zasadach finansowania nauki (Dz. U. z 2018 r. poz. 87), z którą podatnik zawarł umowę lub porozumienie, na podstawie którego są prowadzone badania podstawowe. W przypadku gdy część F jest niewystarczająca do podania danych o wszystkich jednostkach naukowych, z którymi podatnik zawarł umowę lub porozumienie, należy wypełnić kolejny(e) załącznik(i) CIT/BR, podając w nim(nich) tylko identyfikator podatkowy NIP podatnika oraz brakujące dane w części F.

Załącznik nr 14

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT/MIT

**INFORMACJA O ŚRODKACH TRWAŁYCH ORAZ PRZYCHODACH SKŁADANA PRZEZ
PODATNIKA OBOWIĄZANEGO DO ZAPŁATY PODATKU, O KTÓRYM MOWA
W ART. 24B USTAWY**

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok) _____._____.____.	5. Do (dzień - miesiąc - rok) _____._____.____.	6. Łączna liczba składanych załączników ⁽¹⁾ _____/____.
--	--	---

Załącznik do zeznań: CIT-8 i CIT-8AB.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA7. Nazwa pełna
_____**B. INFORMACJA O ŚRODKACH TRWAŁYCH****B.1. NAZWA I WARTOŚĆ ŚRODKA TRWAŁEGO (1)**8. Nazwa środka trwałego (należy podać nazwę środka trwałego wynikającą z obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych)

Wartość początkowa środka trwałego

Należy podać wartość początkową wynikającą z prowadzonej ewidencji.

9. _____ zł

Wartość początkowa zmieniła się w trakcie roku podatkowego

10. _____

☐ 1. tak

Zmieniona wartość początkowa

11. _____ zł

W przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 10 należy podać zmienioną wartość początkową.

B.1.1. PRZYCHÓD W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH (1)

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Przychód	12. _____ zł	13. _____ zł	14. _____ zł	15. _____ zł	16. _____ zł	17. _____ zł
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Przychód	18. _____ zł	19. _____ zł	20. _____ zł	21. _____ zł	22. _____ zł	23. _____ zł
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Przychód	24. _____ zł	25. _____ zł	26. _____ zł	27. _____ zł	28. _____ zł	29. _____ zł
Miesiące	19	20	21	22	23	
Przychód	30. _____ zł	31. _____ zł	32. _____ zł	33. _____ zł	34. _____ zł	

B.2. NAZWA I WARTOŚĆ ŚRODKA TRWAŁEGO (2)8. Nazwa środka trwałego (Należy podać nazwę środka trwałego wynikającą z obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych)

Wartość początkowa środka trwałego

Należy podać wartość początkową wynikającą z prowadzonej ewidencji.

9. _____ zł

Wartość początkowa zmieniła się w trakcie roku podatkowego

10. _____

☐ 1. tak

Zmieniona wartość początkowa

11. _____ zł

W przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 10 należy podać zmienioną wartość początkową.

B.2.1. PRZYCHÓD W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH (2)

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Przychód	12. _____ zł	13. _____ zł	14. _____ zł	15. _____ zł	16. _____ zł	17. _____ zł
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Przychód	18. _____ zł	19. _____ zł	20. _____ zł	21. _____ zł	22. _____ zł	23. _____ zł

CIT/MIT⁽¹⁾

1/2

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

Miesiąc	13	14	15	16	17	18
Przychód	24. zł	25. zł	26. zł	27. zł	28. zł	29. zł
Miesiąc	19	20	21	22	23	
Przychód	30. zł	31. zł	32. zł	33. zł	34. zł	

B.3. NAZWA I WARTOŚĆ ŚRODKA TRWAŁEGO (3)

8. Nazwa środka trwałego (Należy podać nazwę środka trwałego wynikającą z obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych)

Wartość początkowa środka trwałego

Należy podać wartość początkową wynikającą z prowadzonej ewidencji.

Wartość początkowa zmieniła się w trakcie roku podatkowego

Zmieniona wartość początkowa

W przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 10 należy podać zmienioną wartość początkową.

9.

9.

☐ 1. tak

11.

zł

zł

B.3.1. PRZYCHÓD W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH (3)

Miesiąc	1	2	3	4	5	6
Przychód	12. zł	13. zł	14. zł	15. zł	16. zł	17. zł
Miesiąc	7	8	9	10	11	12
Przychód	18. zł	19. zł	20. zł	21. zł	22. zł	23. zł
Miesiąc	13	14	15	16	17	18
Przychód	24. zł	25. zł	26. zł	27. zł	28. zł	29. zł
Miesiąc	19	20	21	22	23	
Przychód	30. zł	31. zł	32. zł	33. zł	34. zł	

B.4. NAZWA I WARTOŚĆ ŚRODKA TRWAŁEGO (4)

8. Nazwa środka trwałego (Należy podać nazwę środka trwałego wynikającą z obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych)

Wartość początkowa środka trwałego

Należy podać wartość początkową wynikającą z prowadzonej ewidencji.

Wartość początkowa zmieniła się w trakcie roku podatkowego

Zmieniona wartość początkowa

W przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 10 należy podać zmienioną wartość początkową.

9.

10.

☐ 1. tak

11.

zł

zł

B.4.1. PRZYCHÓD W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH (4)

Miesiąc	1	2	3	4	5	6
Przychód	12. zł	13. zł	14. zł	15. zł	16. zł	17. zł
Miesiąc	7	8	9	10	11	12
Przychód	18. zł	19. zł	20. zł	21. zł	22. zł	23. zł
Miesiąc	13	14	15	16	17	18
Przychód	24. zł	25. zł	26. zł	27. zł	28. zł	29. zł
Miesiąc	19	20	21	22	23	
Przychód	30. zł	31. zł	32. zł	33. zł	34. zł	

Objaśnienia

- ¹⁾ Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie wszystkich składanych przez podatnika załączników CIT/MIT.

Załącznik nr 15

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT/8S

**INFORMACJA O WYSOKOŚCI DOCHODU OSIĄGNIĘTEGO Z DZIAŁALNOŚCI
GOSPODARCZEJ PROWADZONEJ NA TERENIE SPECJALNEJ STREFY EKONOMICZNEJ
NA PODSTAWIE ZEZWOLENIA**

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)	6. Łączna liczba składanych załączników ²⁾

Załącznik do zeznań: CIT-8 i CIT-8AB.

Formularz przeznaczony jest dla podatników podatku dochodowego od osób prawnych będących beneficjentami pomocy w rozumieniu przepisów o pomocy publicznej.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA BĘDĄCEGO PRZEDSIĘBIORCĄ

7. Nazwa pełna

B. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZEZWOLEŃ POSIADANYCH PRZEZ PODATNIKA³⁾**B.1. DANE ZEZWOLENIA (1) PODATNIKA**

8. Numer zezwolenia

9. Data wydania zezwolenia (dzień - miesiąc - rok)

10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)

B.1.1. USTALENIE DOPUSZCZALNEJ WARTOŚCI POMOCY PUBLICZNEJ (od dnia uzyskania zezwolenia do ostatniego dnia roku, którego dotyczy zeznanie). Należy wykazać informacje dotyczące podatnika posiadającego zezwolenie.

	Wartość		Zdyskontowana wartość pomocy publicznej na dzień uzyskania zezwolenia	
	zł	gr	zł	gr
Maksymalna wartość pomocy publicznej	11.		12.	
Koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą publiczną	13.		14.	
Pomoc udzielona na podstawie ustawy w ramach zezwolenia z poz. 8	15.		16.	
Inne wsparcie objęte pomocą ⁴⁾	17.		18.	

B.2. DANE ZEZWOLENIA (2) PODATNIKA

8. Numer zezwolenia

9. Data wydania zezwolenia (dzień - miesiąc - rok)

10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)

B.2.1. USTALENIE DOPUSZCZALNEJ WARTOŚCI POMOCY PUBLICZNEJ (od dnia uzyskania zezwolenia do ostatniego dnia roku, którego dotyczy zeznanie). Należy wykazać informacje dotyczące podatnika posiadającego zezwolenie.

	Wartość		Zdyskontowana wartość pomocy publicznej na dzień uzyskania zezwolenia	
	zł	gr	zł	gr
Maksymalna wartość pomocy publicznej	11.		12.	
Koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą publiczną	13.		14.	
Pomoc udzielona na podstawie ustawy w ramach zezwolenia z poz. 8	15.		16.	
Inne wsparcie objęte pomocą ⁴⁾	17.		18.	

CIT/8S₍₁₎

1/3

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

C. USTALENIE WIELKOŚCI DOCHODU PODLEGAJĄCEGO ZWOLNIENIU Z OPODATKOWANIA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PROWADZONEJ NA TERENIE SPECJALNEJ STREFY EKONOMICZNEJ NA PODSTAWIE POSIADANYCH ZEZWOLEŃ

(W poz. 19 i poz. 20 należy wskazać zezwolenia, w ramach których podatnik korzysta z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego w roku podatkowym, za który składane jest zeznanie. W poz. 21 i poz. 22 podatnik wskazuje sumę przychodów i kosztów uzyskania przychodów określoną w zezwoleniach)⁵⁾

C.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZEZWOLENIA (1)

19. Numer zezwolenia	
20. Data wydania zezwolenia	
Przychody z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	21.
	zł gr
Koszty uzyskania przychodów z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	22.
	zł gr
Dochód z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	23.
Od kwoty z poz. 21 należy odjąć kwotę z poz. 22.	zł gr
Strata z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	24.
Od kwoty z poz. 22 należy odjąć kwotę z poz. 21.	zł gr

C.2. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZEZWOLENIA (2)

19. Numer zezwolenia	
20. Data wydania zezwolenia	
Przychody z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	21.
	zł gr
Koszty uzyskania przychodów z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	22.
	zł gr
Dochód z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	23.
Od kwoty z poz. 21 należy odjąć kwotę z poz. 22.	zł gr
Strata z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	24.
Od kwoty z poz. 22 należy odjąć kwotę z poz. 21.	zł gr
Razem kwota dochodu podlegająca zwolnieniu z opodatkowania Należy wykazać sumę wszystkich kwot z poz. 23.	25.
	zł gr

D. INFORMACJE DOTYCZĄCE COFNIĘTEGO ZEZWOLENIA⁶⁾

26. Numer cofniętego zezwolenia	
27. Data cofniętego zezwolenia	
Kwota zapłaconego podatku w związku z cofnięciem zezwolenia, uiszczanego w rozliczeniu zaliczki za wybrany okres wpłaty zaliczek	28.
	zł gr
Dochód zwolniony z działalności gospodarczej określonej w cofniętym zezwoleniu, podlegający doliczeniu do podstawy opodatkowania w zeznaniu rocznym	29.
	zł gr
Razem kwota dochodu podlegającego doliczeniu do podstawy opodatkowania Należy wskazać kwotę z poz. 29. Kwotę z poz. 30 należy wpisać do poz. 99 w zeznaniu CIT-8 lub do poz. 144 zeznania CIT-8AB. ⁷⁾	30.
	zł gr

E. WIELKOŚĆ KOSZTÓW KWALIFIKOWANYCH, ROZLICZANYCH W RAMACH ULGI B+R

(wypełniają podatnicy, którzy posiadają zezwolenia na prowadzenie działalności na terenie specjalnych strefach ekonomicznych)

Kwota kosztów kwalifikowanych odliczonych od podstawy opodatkowania w ramach ulgi B+R ⁸⁾	31.
	zł gr
32. Numer zezwolenia, w ramach którego poniesione zostały koszty kwalifikowane	

Objaśnienia

¹⁾ Zgodnie z art. 1 ustawy podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych są:

- osoby prawne i spółki kapitałowe w organizacji;
- jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, z wyjątkiem spółek niemających osobowości prawnej;
- spółki komandytowo-akcyjne;
- spółki niemające osobowości prawnej, mające siedzibę lub zarząd w innym państwie, jeżeli zgodnie z przepisami prawa podatkowego tego państwa są traktowane jako osoby prawne i podlegają w tym państwie opodatkowaniu od całości swoich dochodów bez względu na miejsce ich osiągania.

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

- 2) Należy podać kolejny załącznik CIT/8S w ogólnej liczbie składach załączników.
- 3) Należy wskazać wszystkie zezwolenia, na podstawie których przedsiębiorca prowadził działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej lub na terenie specjalnych stref ekonomicznych, na podstawie zezwolenia niezależnie od okresu obowiązywania tych zezwoleń.
- 4) Należy wskazać wsparcie uzyskane na inwestycję, na którą wydane jest zezwolenie.
- 5) Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S część C wypełnia tylko w załączniku nr 1 wskazanym w poz. 6.
- 6) Należy wykazać dane, które zgodnie z art. 70 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.) nie uległy przedawnieniu.
- 7) W przypadku podatnika, któremu w roku podatkowym cofnięto więcej niż jedno zezwolenie, składa kolejny załącznik CIT-8/S. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S w poz. 30 sumuje odpowiednie kwoty z tego załącznika.
- 8) Podatnik uzyskujący przychody inne, niż przychody z zysków kapitałowych może odliczyć od podstawy opodatkowania koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową (koszty kwalifikowane) na podstawie art. 18d ustawy.

Załącznik nr 16

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

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

CIT/8SP

**INFORMACJA O WYSOKOŚCI DOCHODU OSIĄGNIĘTEGO Z DZIAŁALNOŚCI
GOSPODARCZEJ PROWADZONEJ NA TERENIE SPECJALNEJ STREFY EKONOMICZNEJ
NA PODSTAWIE ZEZWOLENIA**

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)	6. Łączna liczba składanych załączników ⁽²⁾
-------------------------------	-------------------------------	--

Załącznik do zeznań: CIT-8 i CIT-8AB.

Formularz przeznaczony jest dla podatników podatku dochodowego od osób prawnych będących współnikami spółek niebędących osobą prawną, w rozumieniu ustawy, które są beneficjentami pomocy. Formularz stosuje się również do współników spółek cywilnych.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA BĘDĄCEGO WSPÓLNIKIEM PRZEDSIĘBIORCY

7. Nazwa pełna

B. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSIADANYCH ZEZWOLEŃ⁽³⁾**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE PRZEDSIĘBIORCY POSIADAJĄCEGO ZEZWOLENIE (1)**

W przypadku spółek cywilnych należy podać dane identyfikacyjne spółki cywilnej.

8. Numer zezwolenia

9. Data wydania zezwolenia (dzień - miesiąc - rok)

10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)

11. Nazwa pełna

12. Identyfikator podatkowy NIP

13. Udział podatnika w spółce niebędącej osobą prawną (po zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku)
%**B.1.1. USTALENIE DOPUSZCZALNEJ WARTOŚCI POMOCY PUBLICZNEJ** (od dnia uzyskania zezwolenia do ostatniego dnia roku, którego dotyczy zeznanie). Należy wykazać informacje dotyczące przedsiębiorcy posiadającego zezwolenie.

	Wartość		Zdyskontowana wartość pomocy publicznej na dzień uzyskania zezwolenia
	zł	gr	zł gr
Maksymalna wartość pomocy publicznej	14.		15.
Koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą publiczną	16.		17.
Pomoc udzielona na podstawie ustawy w ramach zezwolenia z poz. 8	18.		19.
Inne wsparcie objęte pomocą ⁽⁴⁾	20.		21.

B.2. DANE IDENTYFIKACYJNE PRZEDSIĘBIORCY POSIADAJĄCEGO ZEZWOLENIE (2)

W przypadku spółek cywilnych należy podać dane identyfikacyjne spółki cywilnej.

8. Numer zezwolenia

9. Data wydania zezwolenia (dzień - miesiąc - rok)

10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)

11. Nazwa pełna

12. Identyfikator podatkowy NIP

13. Udział przedsiębiorcy w spółce niebędącej osobą prawną (po zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku)
%CIT/8SP⁽¹⁾

1/3

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

B.2.1. USTALENIE DOPUSZCZALNEJ WARTOŚCI POMOCY PUBLICZNEJ (od dnia uzyskania zezwolenia do ostatniego dnia roku, którego dotyczy zeznanie). Należy wykazać informacje dotyczące przedsiębiorcy posiadającego zezwolenie.

	Wartość		Zdyskontowana wartość pomocy publicznej na dzień uzyskania zezwolenia	
	zł	gr	zł	gr
Maksymalna wartość pomocy publicznej	14.		15.	
Koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą publiczną	16.		17.	
Pomoc udzielona na podstawie ustawy w ramach zezwolenia z poz. 8	18.		19.	
Inne wsparcie objęte pomocą ⁴⁾	20.		21.	

C. USTALENIE WIELKOŚCI DOCHODU PODLEGAJĄCEGO ZWOLNIENIU Z OPODATKOWANIA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PROWADZONEJ NA TERENIE SPECJALNEJ STREFY EKONOMICZNEJ NA PODSTAWIE POSIADANYCH ZEZWOLEŃ

(W poz. 22 i poz. 23 należy wskazać zezwolenia, w ramach których wspólnik korzysta z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego w roku podatkowym, za który składane jest zeznanie. W poz. 24 i poz. 25 podatnik wskazuje sumę przychodów i kosztów uzyskania przychodów określoną w zezwoleniu przedsiębiorcy⁵⁾)

C.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZEZWOLENIA (1)

22. Numer zezwolenia	
23. Data wydania zezwolenia	
Przychody z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	24.
Koszty uzyskania przychodów z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	25.
Dochód z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	26.
Od kwoty z poz. 24 należy odjąć kwotę z poz. 25	
Strata z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	27.
Od kwoty z poz. 25 należy odjąć kwotę z poz. 24	

C.2. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZEZWOLENIA (2)

22. Numer zezwolenia	
23. Data wydania zezwolenia	
Przychody z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	24.
Koszty uzyskania przychodów z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	25.
Dochód z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	26.
Od kwoty z poz. 24 należy odjąć kwotę z poz. 25	
Strata z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	27.
Od kwoty z poz. 25 należy odjąć kwotę z poz. 24	
Razem kwota dochodu podlegająca zwolnieniu z opodatkowania	28.
Należy wykazać sumę wszystkich kwot z poz. 26.	

D. INFORMACJE DOTYCZĄCE COFNIĘTEGO ZEZWOLENIA⁶⁾

29. Numer cofniętego zezwolenia	
30. Data cofniętego zezwolenia	
Kwota zapłaconego podatku w związku z cofnięciem zezwolenia, uiszczanego w rozliczeniu zaliczki za wybrany okres wpłaty zaliczek	31.
Dochód zwolniony z działalności gospodarczej określonej w cofniętym zezwoleniu, podlegający doliczeniu do podstawy opodatkowania w zeznaniu rocznym	32.
Razem kwota dochodu podlegającego doliczeniu do podstawy opodatkowania	33.
Należy wskazać kwotę z poz. 32. Kwotę z poz. 33 należy wpisać do poz. 99 w zeznaniu CIT-8 lub do poz. 144 zeznania CIT-8AB. ⁷⁾	

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**E. WIELKOŚĆ KOSZTÓW KWALIFIKOWANYCH, ROZLICZANYCH W RAMACH ULGI B+R**

(Wypełniają podatnicy, którzy posiadają zezwolenia na prowadzenie działalności na terenie specjalnych strefach ekonomicznych)

Kwota kosztów kwalifikowanych odliczonych od podstawy opodatkowania w ramach ulgi B+R¹⁾	34.
	zł gr
35. Numer zezwolenia, w ramach którego poniesione zostały koszty kwalifikowane	

Objaśnienia

- 1) Zgodnie z art. 1 ustawy podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych są:
 - osoby prawne i spółki kapitałowe w organizacji;
 - jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, z wyjątkiem spółek niemających osobowości prawnej;
 - spółki komandytowo-akcyjne;
 - spółki niemające osobowości prawnej, mające siedzibę lub zarząd w innym państwie, jeżeli zgodnie z przepisami prawa podatkowego tego państwa są traktowane jako osoby prawne i podlegają w tym państwie opodatkowaniu od całości swoich dochodów bez względu na miejsce ich osiągania.
- 2) Należy podać kolejny załącznik CIT/8SP w ogólnej liczbie składach załączników.
- 3) Należy wskazać wszystkie zezwolenia, na podstawie których przedsiębiorca prowadził działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej lub na terenie specjalnych stref ekonomicznych, na podstawie zezwolenia niezależnie od okresu obowiązywania tych zezwoleń. W przypadku spółki cywilnej należy podać informacje o zezwoleniach uzyskanych przez spółkę cywilną lub jej wspólników.
- 4) Należy wskazać wsparcie uzyskane na inwestycję, na którą wydane jest zezwolenie.
- 5) Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8SP część C wypełnia tylko w załączniku nr 1 wskazanym w poz. 6.
- 6) Należy wykazać dane, które zgodnie z art. 70 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.) nie uległy przedawnieniu.
- 7) W przypadku, gdy podatnik jest wspólnikiem spółek niebędących osobą prawną (beneficjentów pomocy), i tym spółkom cofnięto zezwolenia, podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8SP i w poz. 33 sumuje odpowiednie kwoty z tego załącznika.
- 8) Podatnicy uzyskujący przychody inne, niż przychody z zysków kapitałowych mogą odliczyć od podstawy opodatkowania koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową (koszty kwalifikowane) na podstawie art.18d ustawy.

Załącznik nr 17

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM
Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

1. Identyfikator podatkowy NIP PGK _____	2. Nr dokumentu _____	3. Status _____
4. Identyfikator podatkowy NIP spółki tworzącej PGK _____		

CIT/PGK

INFORMACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ SPÓŁKĘ TWORZĄCĄ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

5. Od (dzień - miesiąc - rok) _____._____.____.	6. Do (dzień - miesiąc - rok) _____._____.____.	7. Łączna liczba składanych załączników ¹⁾ _____/____.
--	--	--

Załącznik do zeznania CIT-8AB.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (PGK)

8. Nazwa pełna

B. DANE SPÓŁKI TWORZĄCEJ PGK

9. Nazwa pełna

10. Spółka jest spółką reprezentującą PGK (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

11. Spółka jest spółką dominującą PGK (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

B.1. DANE DODATKOWE²⁾

12. Spółka jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

13. Spółka korzysta ze zwolnień w specjalnej strefie ekonomicznej na podstawie zezwolenia i w oparciu o decyzję o wsparciu (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

14. Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej (w przypadku wskazania w poz. 13 pola 1)

zł

gr

15. Spółka poniosła koszty uzyskania przychodów na działalność badawczo-rozwojową (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

16. Suma kwot kosztów kwalifikowanych, o których mowa w art. 18d ust. 2 ustawy (w przypadku wskazania w poz. 15 pola 1)

zł

gr

17. Spółka dokonywała w roku podatkowym transakcji z podmiotami powiązanymi nie wchodzącymi w skład PGK (w związku z art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. b ustawy) (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

18. Spółka była obowiązana do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ust. 1 pkt 1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

19. Spółka była obowiązana do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 lub 3 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

20. Spółka była obowiązana do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2d ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

21. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. tak

☐

2. nie

C. USTALENIE DOCHODU / STRATY

C.1. PRZYCHODY

	Przychody z zysków kapitałowych zł gr	Przychody z innych źródeł przychodów zł gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Nie dotyczy przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	22. _____	23. _____
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.	24. _____	25. _____
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 24 lub 25	26. _____	27. _____

CIT/PGK₍₁₎

1/2

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl

Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6	28.	29.
Razem przychody W poz. 30 należy wpisać sumę kwot z poz. 22, 24, 26 i 28. W poz. 31 należy wpisać sumę kwot z poz. 23, 25, 27 i 29.	30.	31.

C.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych zl gr	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów zl gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 22 lub 23	32.	33.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 24 lub 25	34.	35.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 26 lub 27	36.	37.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 28 lub 29	38.	39.
Koszty, o których mowa w art. 15e ustawy, wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15e ust. 9 ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6	40.	41.
Razem koszty uzyskania przychodów W poz. 42 należy wpisać sumę kwot z poz. 32, 34, 36, 38 i 40. W poz. 43 należy wpisać sumę kwot z poz. 33, 35, 37, 39 i 41.	42.	43.

C.3. DOCHÓD / STRATA

	Dochód / strata z zysków kapitałowych zl gr	Dochód / strata z innych źródeł przychodów zl gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 30 lub 31 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 42 lub 43. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	44.	45.
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 42 lub 43 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 30 lub 31. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	46.	47.
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 26 i 27 podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	48.	49.
Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 46 lub 47 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 44 lub 45 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 48 lub 49. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 46 lub 47 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 48 lub 49 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 46 lub 47, od kwoty z poz. odpowiednio 48 lub 49 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 46 lub 47. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	50.	51.
Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 46 lub 47 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 48 lub 49, od kwoty z poz. odpowiednio 46 lub 47 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 48 lub 49. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	52.	53.

C.4. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE OD PODATKU

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych zl gr	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów zl gr
Dochody (przychody) wolne od podatku uzyskane w roku podatkowym wskazanym w poz. 5 i 6	54.	55.
Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych Od kwoty odpowiednio z poz. 50 lub 51 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 54 lub 55. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	56.	57.

Objaśnienia

- 1) Należy podać kolejny załącznik CIT/PGK w ogólnej liczbie składach załączników.
2) Dane dodatkowe objęte blokiem B1 dotyczą wyłącznie spółek tworzących PGK oraz spółki reprezentującej PGK w zakresie obowiązków PGK.