



DZIENNIK USTAW RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 29 grudnia 2003 r.

Nr 224

TREŚĆ:

Poz.:

ROZPORZĄDZENIA:

- 2224** — Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2003 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia wzorów deklaracji, zeznania, informacji oraz oświadczeń podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych 15509
- 2225** — Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2003 r. w sprawie określenia niektórych wzorów oświadczeń, deklaracji i informacji podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych 15545
- 2226** — Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2003 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów 15584
- 2227** — Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2003 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie prowadzenia ewidencji przychodów i wykazu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych 15584
- 2228** — Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2003 r. w sprawie rozliczeń dochodów z tytułu udziału jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 15586
- 2229** — Ministra Finansów z dnia 24 grudnia 2003 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o podatku od towarów i usług oraz o podatku akcyzowym 15594

2224

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 22 grudnia 2003 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Minister Finansów: w z. E. Mucha

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

Załącznik nr 1

POLTAX

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

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

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

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

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "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 niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 ustawy.

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy ¹⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. złożenie po raz pierwszy deklaracji za dany okres ☐ 2. korekta deklaracji za dany okres

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. USTALENIE DOCHODU / STRATY

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

D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

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

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

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

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

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, Drukowanymi literami, czarnym lub niebieskim kolorem. Przed wypełnieniem zapoznać się z objaśnieniami.

D.2. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

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

D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

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

E. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

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

F. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

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

G. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

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

H. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

49. CIT-ST

50. CIT-S

51. CIT-2/O

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

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

J. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

57. Identyfikator przyjmującego formularz

58. Podpis przyjmującego formularz

*) **Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.44, 46, 47 i 48 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

CIT-2₍₁₅₎

2/2

Załącznik nr 2

POLTAX

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

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

CIT-2A

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

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

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

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

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy ¹⁾.

A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

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

7. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

18. CIT-ST

D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

19.

zł

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

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

¹⁾ Ilekcć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

^{*)} Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwot z poz.46 i 47 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

POLTAX

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

E.2. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.22. zł, gr

Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy

24.

Odliczana kwota nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.22 – art.18 ust.1a ustawy.

Inne odliczenia od dochodu**25. Tytuł (wymienić):**

26.

Razem odliczenia od dochodu

27.

Suma kwot z poz.24 i 26.

E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA**Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy**

28.

Od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.27.

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym**

29.

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOTY Z CZĘŚCI E.4**Podstawa opodatkowania** (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)

30.

Jeżeli kwota z poz.28 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.28 powiększoną o kwotę z poz.29. Jeżeli kwota z poz.28 jest równa 0, a kwota z poz.23 jest mniejsza od kwoty z poz.29, od kwoty z poz.29 należy odjąć kwotę z poz.23; w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.

Strata

Jeżeli kwota z poz.23 jest większa od 0 oraz jest większa od kwoty z poz.29, od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.29; w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.

31.

E.6. PODATEK WEDŁUG STAWKI**Stawka podatku - art.19 ustawy** (należy podać wysokość stawki)

32.

%

Podatek według stawki z poz.32, obliczony od kwoty z poz.30

33.

zł, gr

E.7. ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.33. zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy

34.

Inne odliczenia od podatku**35. Tytuł (wymienić):**

36.

E.8. PODATEK NALEŻNY**Podatek należny od początku roku** (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)

37.

Od kwoty z poz.33 należy odjąć sumę kwot z poz.34 i 36.

zł

F. DANE O ZALICZKACH**Suma należnych zaliczek**

Należy wpisać kwotę z poz.40, wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.

38.

zł

Zaliczka należna, wynikająca z niniejszej deklaracji

39.

Od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.38. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

zł

Suma należnych zaliczek od początku roku

40.

Suma kwot z poz.38 i 39.

zł

G. OGRANICZENIA POBORU ZALICZEK - NA PODSTAWIE ART.22 §2A USTAWY Z DNIA 29 SIERPNIA 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA (DZ.U. NR 137, POZ.926, ZE ZM.)**41. Numer(-y) decyzji organu podatkowego****42. Data(-y) decyzji organu podatkowego (dzień-miesiąc-rok)****Kwota wynikająca z decyzji organu podatkowego**

43.

zł

POLTAX

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

Kwota zrealizowana w poprzednich miesiącach Kwota ta nie może przekroczyć kwoty z poz.43. Należy wpisać sumę kwot z poz.44 i 45 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.	44.
Kwota do zrealizowania w deklaracji Od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.44. Podana kwota nie może przekroczyć kwoty wykazanej w poz.39.	45.
Zaliczka po ograniczeniu poboru - kwota do zapłaty ¹⁾ Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.45.	46.

H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

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

47.

zł, gr

I. DANE SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ**I.1. DANE IDENTYFIKACYJNE****48. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową****49. Nazwa pełna****I.2. ADRES SIEDZIBY****50. Kraj****51. Województwo****52. Powiat****53. Gmina****54. Ulica****55. Nr domu****56. Nr lokalu****57. Miejscowość****58. Kod pocztowy****59. Poczta****J. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU**

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

60. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych**61. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku****62. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką****63. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)****64. Podpis (pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.61****K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO****65. Uwagi urzędu skarbowego****66. Identyfikator przyjmującego formularz****67. Podpis przyjmującego formularz**

Załącznik nr 3

POLTAX

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

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

CIT-2B

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

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

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

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

A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

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

7. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

18. CIT-ST

D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

19.

zł

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

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

²⁾ Ilekcóż jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwot z poz.47 i 48 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

Min. Fin. 3269/III

CIT-2B⁽⁴⁾

1/3

POLTAX

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

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

POLTAX

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

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

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

H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

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

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

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

I.2. ADRES SIEDZIBY

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

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

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

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

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

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

Załącznik nr 4

POLTAX

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

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

CIT-6

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

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

A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PŁATNIKA**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

5. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. DANE PODATNIKA**C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**16. Numer Identyfikacji Podatkowej
_____ 17. Nazwa pełna**C.2. ADRES SIEDZIBY**

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

¹⁾ Ilekcć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.40 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

POLTAX

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

D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

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

E. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

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

F. DODATKOWA INFORMACJA

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

G. OŚWIADCZENIE OSOBY UPRAWNIONEJ DO ZŁOŻENIA DEKLARACJI

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

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

H. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

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

Załącznik nr 5

POLTAX

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

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

CIT-6A

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

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

A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

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

5. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

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

D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Stawka podatku (art.22 ustawy) zastosowana do obliczenia podatku należnego	20. _____ %
Podatek należny ^{*)} (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	21. _____ zł
Iloczyn kwoty z poz. 19 i stawki podatku z poz.20.	

E. OŚWIADCZENIE OSOBY UPRAWNIONEJ DO ZŁOŻENIA DEKLARACJI

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

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

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

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

¹⁾ Ilekcio jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

^{*)} Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.21 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

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 KOŁOREM.

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

CIT-11

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".				
Składający:	Podatnicy wymienieni w art.17 ust.1 ustawy, z uwzględnieniem art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957), od których płatnicy nie pobrali zryczałtowanego podatku w związku ze złożonym przez nich oświadczeniem (CIT-5) lub którzy nie uiszcili tego podatku w związku z zadeklarowaniem przeznaczenia dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art.17 ust.1 ustawy (CIT-6A), a którzy dochody z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych wydatkowali na inne cele niż wymienione w tym przepisie - art.26 ust.4 ustawy.				
Termin składania:	Do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku na inne cele niż cele statutowe lub inne cele określone w art.17 ust.1 ustawy - art.26 ust.5 ustawy.				
Miejsce składania:	Urząd skarbowy ¹⁾ .				
A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI					
4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja					
B. DANE PODATNIKA					
B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE					
5. Nazwa pełna					
B.2. ADRES SIEDZIBY					
6. Kraj		7. Województwo		8. Powiat	
9. Gmina		10. Ulica		11. Nr domu	12. Nr lokalu
13. Miejscowość		14. Kod pocztowy		15. Poczta	
C. PODSTAWA OPODATKOWANIA					
Kwota dochodu wydatkowana na inne cele niż cele statutowe lub inne cele określone w art.17 ust.1 ustawy z uwzględnieniem art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957)				16.	
Data dokonania wydatku wykazanego w poz.16				17. (dzień - miesiąc - rok)	
D. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU					
Stawka podatku (art.22 ustawy)				18.	
Podatek należny *) (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)				19.	
Podatek według stawki z poz.18 obliczony od kwoty z poz.16.				zł	

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

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.19 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

POLTAX

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

E. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU
Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

20. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	21. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
22. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	
23. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	24. Podpis (pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.21

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

25. Uwagi urzędu skarbowego

26. Identyfikator przyjmującego formularz

27. Podpis przyjmującego formularz

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.

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

CIT-10

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

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

Składający: Osoba prawna, jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej lub będąca przedsiębiorcą osoba fizyczna, dokonująca wypłaty z tytułów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy, zwana dalej „płatnikiem” - art.26 ust.1 ustawy.

Termin składania: Do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zgodnie z art.26 ust.1 i 3 ustawy pobrano podatek.

Miejsce składania: Urząd skarbowy¹⁾.

A. MIEJSCE SKŁADANIA FORMULARZA

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PŁATNIKA

* - dotyczy płatnika niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy płatnika będącego osobą fizyczną

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

5. Rodzaj płatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. płatnik niebędący osobą fizyczną

☐

2. osoba fizyczna

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

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

7. Kraj

8. Województwo

9. Powiat

10. Gmina

11. Ulica

12. Nr domu

13. Nr lokalu

14. Miejscowość

15. Kod pocztowy

16. Poczta

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

17. Numer identyfikacji podatkowej osoby zagranicznej

18. Nazwa pełna

C.2. ADRES SIEDZIBY

19. Kraj

20. Województwo

21. Powiat

22. Gmina

23. Ulica

24. Nr domu

25. Nr lokalu

26. Miejscowość

27. Kod pocztowy

28. Poczta

29. Inne niezbędne oznaczenia

¹⁾ Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy naczelnik urzędu skarbowego.***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.50 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

POLTAX

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

D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

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

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

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

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

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

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

58. Uwagi urzędu skarbowego	
59. Identyfikator przyjmującego formularz	60. Podpis przyjmującego formularz

Załącznik nr 8

POLTAX

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

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

CIT-9

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

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

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja
5. Deklaracja zawiera dane (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. o wysokości osiągniętego przychodu ☐ 2. o wysokości przewidywanego przychodu ☐ 3. ostateczne o wysokości przychodu

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

6. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. DANE DOTYCZĄCE PRZYCHODU, ZALICZKI I PODATKU

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

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

D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

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

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

Załącznik nr 9

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, Drukowanymi literami, czarnym lub niebieskim kolorem. Przed wypełnieniem zapoznać się z objaśnieniami.

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

CIT-8

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

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

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

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. złożenie zeznania☐ 2. korekta zeznania**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

9. Kraj

10. Województwo

11. Powiat

12. Gmina

13. Ulica

14. Nr domu

15. Nr lokalu

16. Miejscowość

17. Kod pocztowy

18. Poczta

B.3. DANE DODATKOWE

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

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

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

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

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

21. CIT-ST

22. CIT-S

23. CIT-8/O

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

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

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

Objaśnienia

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

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

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, Drukowanymi literami, czarnym lub niebieskim kolorem. Przed wypełnieniem zapoznać się z objaśnieniami.

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY

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

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

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

E.2. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

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

E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

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

POLTAX

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

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

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

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

G. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

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

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

H. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

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

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

I. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

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

J. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH

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

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

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

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

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

Załącznik nr 10

POLTAX

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

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

CIT-8A

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

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

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający: Spółka reprezentująca podatkową grupę kapitałową, o której mowa w art.1a ust.3 pkt 4 ustawy.
Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku podatkowego (art.27 ust.1 ustawy).
Miejsce składania: Urząd skarbowy¹⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. złożenie zeznania

☐

2. korekta zeznania

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

8. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

9. Kraj

10. Województwo

11. Powiat

12. Gmina

13. Ulica

14. Nr domu

15. Nr lokalu

16. Miejscowość

17. Kod pocztowy

18. Poczta

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

19. CIT-ST

D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

☐

1. tak

☐

2. nie

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

21.

zł

Suma przychodów wszystkich spółek tworzących podatkową grupę kapitałową - art.1a ust.2 pkt 4 ustawy

22.

zł

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

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy

23.

zł, gr

Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy

24.

zł

Dochód - art.7a ust.1 ustawy

25.

zł

Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.24. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Strata - art.7a ust.1 ustawy

26.

zł

Od kwoty z poz.24 należy odjąć kwotę z poz.23. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

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

POLTAX

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

E.2. ODLICZENIA OD DOCHODU			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.25.		zł.	gr
Odliczenia darowizn na cele określone w art.4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz.873), zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy		27.	
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25.			,
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25.		28.	
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy Suma kwot z poz.27 i 28. Suma tych kwot nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz.25 – art.18 ust.1a ustawy.		29.	
Inne odliczenia od dochodu	30. Tytuł (wymienić):	31.	
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.		32.	
Razem odliczenia od dochodu		33.	
Suma kwot z poz. 29, 31 i 32.			,
E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA			
Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy		34.	
Od kwoty z poz.25 należy odjąć kwotę z poz.33.			,
E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ			
Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym		35.	
z tego:	Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	36.	
	Jeżeli kwota z poz.26 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.35. Jeżeli kwota z poz.26 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz.35, należy od kwoty z poz.35 odjąć kwotę z poz.26. Jeżeli kwota z poz.26 jest dodatnia i większa od kwoty z poz.35, należy wpisać 0.		,
	Kwota zmniejszająca stratę	37.	
Od kwoty z poz.35 należy odjąć kwotę z poz.36.			,
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.32.		38.	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania		39.	
Suma kwot z poz. 36 i 38.			,
E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.4			
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		40.	
Należy wpisać kwotę z poz.34 powiększoną o kwotę z poz.39.			zł
Strata		41.	
Od kwoty z poz.26 należy odjąć kwotę z poz.37.			zł, gr
E.6. PODATEK WEDŁUG STAWKI			
Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)		42.	
			%
Podatek według stawki z poz.42, obliczony od kwoty z poz.40		43.	
			zł, gr
E.7. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.43.		zł.	gr
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		44.	
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.38.			,
Obniżki z innych tytułów	45. Tytuł (wymienić):	46.	
			,
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku		47.	
Suma kwot z poz.44 i 46.			,
E.8. PODATEK NALEŻNY			
Podatek należny za rok podatkowy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		48.	
Od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.47.			zł

POLTAX

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

F. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

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

G. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

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

H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

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

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

56. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową	57. Nazwa pełna
--	-----------------

I.2. ADRES SIEDZIBY

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

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

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

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

***) Pouczenie**

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

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

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

73. Uwagi urzędu skarbowego

74. Identyfikator przyjmującego formularz

75. Podpis przyjmującego formularz

Załącznik nr 11

POLTAX

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

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

CIT-8B

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

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

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

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

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

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy ²⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

5. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie

6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. złożenie zeznania

☐

2. korekta zeznania

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

7. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

8. Kraj

9. Województwo

10. Powiat

11. Gmina

12. Ulica

13. Nr domu

14. Nr lokalu

15. Miejscowość

16. Kod pocztowy

17. Poczta

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

18. CIT-ST

D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

☐

1. tak

☐

2. nie

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

20.

zł

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

21.

zł

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

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy

22.

zł, gr

Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy

23.

,

Dochód - art.7a ust.1 ustawy

24.

,

Od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.23. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Strata - art.7a ust.1 ustawy

25.

,

Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.22. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

²⁾ Ilekróć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

POLTAX

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

E.2. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH ZGODNIE Z ART.7 UST.4 USTAWY

Podaje się straty wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych.

zł, gr

Rok poniesienia straty	26.	Kwota straty	27.	Kwota straty z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu
				Suma kwot z poz.27, 29, 31, 33 i 35.
Rok poniesienia straty	28.	Kwota straty	29.	
Rok poniesienia straty	30.	Kwota straty	31.	
Rok poniesienia straty	32.	Kwota straty	33.	
Rok poniesienia straty	34.	Kwota straty	35.	36.

E.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.24 i 36.

zł, gr

Odliczenia darowizn na cele określone w art.4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz.873), zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy	37.
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.24.	
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy	38.
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.24.	
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy	39.
Suma kwot z poz.37 i 38. Suma tych kwot nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz.24 – art.18 ust.1a ustawy.	
Inne odliczenia od dochodu	40. Tytuł (wymienić):
	41.
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy	42.
Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.	
Razem odliczenia od dochodu	43.
Suma kwot z poz.39, 41 i 42.	

E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA

zł, gr

Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy	44.
Od kwoty z poz.24 należy odjąć sumę kwot z poz.36 i 43.	

E.5. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

zł, gr

Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym	45.
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	46.
Jeżeli kwota z poz.25 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.45. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od 0 oraz mniejsza od kwoty z poz.45, należy od kwoty z poz.45 odjąć kwotę z poz.25. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od kwoty z poz.45, należy wpisać 0.	
Kwota zmniejszająca stratę	47.
Od kwoty z poz.45 należy odjąć kwotę z poz.46.	
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy	48.
Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.42.	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	49.
Suma kwot z poz. 46 i 48.	

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

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	50.
Należy wpisać kwotę z poz.44 powiększoną o kwotę z poz.49.	
Strata	51.
Od kwoty z poz.25 należy odjąć kwotę z poz.47.	

E.7. PODATEK WEDŁUG STAWKI

Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)	52.
	%
Podatek według stawki z poz.52, obliczony od kwoty z poz.50	53.

zł, gr

POLTAX

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

E.8. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.53. zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		54.	
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.48.			,
Obniżki z innych tytułów	55. Tytuł (wymienić):	56.	
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku		57.	
Suma kwot z poz.54 i 56.			,

E.9. PODATEK NALEŻNY

Podatek należny za rok podatkowy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	58.
Od kwoty z poz.53 należy odjąć kwotę z poz.57.	
	zł

F. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy Należy wpisać kwotę z poz.41 deklaracji miesięcznej CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.40 deklaracji CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego. W przypadku wpłat zaliczek w uproszczonej formie, należy wpisać kwotę należnych wpłat zaliczek według zasad określonych w art.25 ust.6 i 6a ustawy oraz art.6 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957).	59.
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od kwoty z poz.58 należy odjąć kwotę z poz.59. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	60.
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz.59 należy odjąć kwotę z poz.58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	61.

G. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	62.	zł, gr
Kwota do zapłaty *)	63.	,
Od kwoty z poz.58 należy odjąć kwotę z poz.62. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,
Nadpłata	64.	
Od kwoty z poz.62 należy odjąć kwotę z poz.58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,

H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy *)	65.
	zł, gr

I. DANE SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

I.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

66. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową	67. Nazwa pełna

I.2. ADRES SIEDZIBY

68. Kraj		69. Województwo		70. Powiat	
71. Gmina		72. Ulica		73. Nr domu	74. Nr lokalu
75. Miejscowość		76. Kod pocztowy		77. Poczta	

Załącznik nr 12

POLTAX

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

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

CIT-2/O

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

za okres

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

Załącznik do deklaracji CIT-2.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

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

Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957) - przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie (art.17 ust.1 pkt 4-4r, 4u-8, 13, 21, 26, 33 i 35)	7.	zł, gr
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy	8.	,
Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.		
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957), z wyjątkiem wymienionych w poz. 7 i 8	9.	,
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	10.	,
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi, wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600, ze zm.)	11.	,
Dochody wolne od podatku na podstawie przepisów wymienionych w poz.11 - wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej korzystający ze zwolnień, do których prawo nabyto do dnia 31 grudnia 2000 r. Należy wpisać kwotę z poz.23 lub 25, lub 28, lub 31 załącznika CIT-S.	12.	,
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	13. Tytuł (wymienić):	14.
		,
Razem dochody wolne	15.	,
Suma kwot z poz. od 7 do 12 i 14. Kwotę tę należy wpisać w poz. 27 CIT-2.		

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach części B.2 oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.25 CIT-2 pomniejszonej o kwotę z poz. 15 CIT-2/O.

Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu *)	16.	,
Ogółem odliczenia darowizn zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy	17.	,
Odliczana kwota nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25 CIT-2 pomniejszonego o kwotę z poz. 15 CIT-2/O – art.18 ust.1a ustawy.		
Odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 6 ustawy	18.	,
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.		
Inne odliczenia od dochodu	19. Tytuł (wymienić):	20.
		,
Razem odliczenia od dochodu	21.	,
Suma kwot z poz. od 16 do 18 i 20. Kwotę tę należy wpisać w poz.28 CIT-2.		

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwoty z poz.25 CIT-2 i sumy kwot z poz.15 i 21 CIT-2/O.

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy	22.	,
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia R.M. z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz.U. Nr 14, poz.63, ze zm.) w związku z art.6 ust.2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 137, poz.639)	23.	,
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania	24.	,
Suma kwot z poz.22 i 23. Kwotę tę należy wpisać w poz.29 CIT-2.		

POLTAX

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

D. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

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

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

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

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

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

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

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

F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH A 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... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25), i niewydatkowanych do końca okresu objętego deklaracją - art.25 ust.4 ustawy	46.	zł, gr
--	-----	--------

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

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

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

Objaśnienie *)

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

Załącznik nr 13

POLTAX

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

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

CIT-8/O

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

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

za rok podatkowy

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

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

zł. gr

Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957) - przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie (art.17 ust.1 pkt 4-4r, 4u-8, 13, 21, 26, 33 i 35)	7.	,	gr
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy	8.	,	
Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.		,	
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957), z wyjątkiem wymienionych w poz.7 i 8	9.	,	
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	10.	,	
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi, wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600, ze zm.)	11.	,	
Dochody wolne od podatku na podstawie przepisów wymienionych w poz.11 - wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, korzystający ze zwolnień, do których nabyli prawo do dnia 31 grudnia 2000 r. Należy wpisać kwotę z załącznika CIT-S.	12.	,	
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	13. Tytuł (wymienić):	14.	,
Razem dochody wolne	15.	,	
Suma kwot z poz. od 7 do 12 i 14. Kwotę należy wpisać w poz.36 CIT-8.			

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH

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

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

B.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

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

zł. gr

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

POLTAX

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

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

Załącznik nr 14

POLTAX

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

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

IFT-2

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

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

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

** - płatnik będący osobą fizyczną [natural person]

A.1. DANE IDENTYFIKACYJNE [IDENTIFICATION DATA]

4. Rodzaj płatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat) [Type of tax remitter (tick right box)]:

☐

1. płatnik niebędący osobą fizyczną [tax remitter other than natural person]

☐

2. osoba fizyczna [natural person]

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

6. Identyfikator REGON [Identification number]

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

7. Kraj [Country]

8. Województwo [Province]

9. Powiat [District]

10. Gmina [Commune]

11. Ulica [Street]

12. Nr domu [Building number]

13. Nr lokalu [Flat number]

14. Miejscowość [Locality]

15. Kod pocztowy [Postal code]

16. Poczta [Post office]

B. DANE PODATNIKA (ODBIORCY NALEŻNOŚCI) [RECIPIENT OF INCOME (TAXPAYER)]**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE [IDENTIFICATION DATA]**

17. Nazwa pełna [Full name]

18. Numer identyfikacyjny podatnika [Tax identification number]

B.2. ADRES SIEDZIBY [RESIDENCE OF TAXPAYER]

19. Kraj [Country]

20. Miejscowość [Locality]

21. Ulica [Street]

22. Nr domu [Building number]

23. Nr lokalu [Flat number]

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

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

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

POLTAX

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

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

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



1. gotówka [in cash]



2. za pośrednictwem banku [bank transfer]

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

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

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

E. DANE O UISZCZENIU ZRYCZAŁ TOWANEGO PODATKU [PAYMENT OF LUMP TAX]43. Wysokość kwoty przekazanej do urzędu skarbowego
[Amount of tax paid to fiscal office]

zł

44. Data wpłaty (przekazania) podatku (dzień-miesiąc-rok)
[Date of payment (day - month - year)]45. Nazwa i adres Urzędu Skarbowego
[Name and address of the Fiscal Office]**F. OŚWIADCZENIE I PODPIS PŁATNIKA LUB OSOBY WYZNACZONEJ PRZEZ PŁATNIKA**
[DECLARATION OF WITHHOLDING AGENT OR HIS AUTHORIZED REPRESENTATIVE]

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

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

46. Imię [Name]

47. Nazwisko [Family name]

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

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

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

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

* Code for type of income:

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

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

11. Interest.

10. Dividends.

17. Income derived by artistes, musicians and by athletes.

8. Charges for the expedition of goods and passengers admitted for transportation in the Polish harbours by foreign enterprises of maritime navigation.

8. Profits obtained by foreign air transport enterprises.

98. Profits from performances in consulting, accounting, market research, legal services, marketing services, management and control, data processing, recruitment services, guarantees and suretyships and other performances of the similar nature except those listed in letters 12, 11 and 17.

Załącznik nr 15

POLTAX

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

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika

CIT-5

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

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

A. DANE PŁATNIKA**A.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

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

A.2. ADRES SIEDZIBY

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

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

16. Nazwa pełna	
17. Nazwa skrócona	18. REGON

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. OŚWIADCZENIE PODATNIKA

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

D. NAZWA URZĘDU SKARBOWEGO

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

E. DANE I PODPIS OSOBY UPRAWNIONEJ DO ZŁOŻENIA OŚWIADCZENIA

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