

Warszawa, dnia 23 grudnia 2014 r.

Poz. 1865

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 12 grudnia 2014 r.

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

Na podstawie art. 28a ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Określa się wzór:

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

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 września 2014 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 1256).

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2014 r. poz. 915, 1138, 1146, 1215, 1328, 1457, 1478, 1563 i 1662.

- 10) informacji o odliczeniach od dochodu i od podatku oraz o dochodach wolnych i zwolnionych od podatku (CIT-8/O), stanowiący załącznik nr 10 do rozporządzenia;
- 11) informacji podatnika podatku dochodowego od osób prawnych o otrzymanych/przekazanych darowiznach (CIT-D), stanowiący załącznik nr 11 do rozporządzenia;
- 12) informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (CIT-7), stanowiący załącznik nr 12 do rozporządzenia;
- 13) informacji o wysokości przychodu (dochodu) uzyskanego przez podatników podatku dochodowego od osób prawnych niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (IFT-2/IFT-2R), stanowiący załącznik nr 13 do rozporządzenia.

§ 2. 1. Wzory stanowiące załączniki do rozporządzenia stosuje się do osiągniętych dochodów (poniesionych strat) od dnia 1 stycznia 2015 r.

2. Płatnicy i podatnicy, których rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy i rozpoczął się przed dniem 1 stycznia 2015 r. oraz zakończył się po dniu 31 grudnia 2014 r., do osiągniętych dochodów (poniesionych strat) w tym roku podatkowym, mogą stosować wzory formularzy w brzmieniu określonym niniejszym rozporządzeniem.

3. Przepisu ust. 1 nie stosuje się do deklaracji, zeznań, oświadczeń i informacji podatkowych złożonych przed dniem wejścia w życie rozporządzenia na formularzach dotychczasowych.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r.³⁾

Minister Finansów: *wz. J. Cichoń*

³⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 listopada 2011 r. w sprawie określenia wzorów deklaracji, zeznania, oświadczenia oraz informacji podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (Dz. U. Nr 265, poz. 1575), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia, zgodnie z art. 16 ustawy z dnia 29 sierpnia 2014 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1328 i 1478).

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 12 grudnia 2014 r. (poz. 1865)

Załącznik nr 1

POLTAX

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

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

CIT-6R

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

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

| | |
|--------------------|--|
| Podstawa prawna: | Art. 26a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”. |
| Składający: | Osoba prawna, która jest obowiązana do poboru podatku dochodowego, o którym mowa w art. 22 ustawy, zwana dalej „płatnikiem” - art. 26 ust. 1 i 6 ustawy. |
| Podatnik: | Wymieniony w art. 3 ust. 1 ustawy mający siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. |
| Termin składania: | Do końca pierwszego miesiąca roku następującego po roku podatkowym, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku - art. 26a ustawy. |
| Miejsce składania: | Urząd skarbowy ¹⁾ . |

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

| |
|--|
| 6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja _____ |
| 7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji ²⁾ |

B. DANE PŁATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

| | |
|-------------------------|--|
| 8. Nazwa pełna _____ | |
| 9. REGON _____ | |

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. DANE PODATNIKA

C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

| | |
|--|--------------------------|
| 20. Identyfikator podatkowy NIP _____ | 21. Nazwa pełna _____ |
|--|--------------------------|

C.2. ADRES SIEDZIBY

| | | | |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|
| 22. Kraj _____ | 23. Województwo _____ | 24. Powiat _____ | |
| 25. Gmina _____ | 26. Ulica _____ | 27. Nr domu _____ | 28. Nr lokalu _____ |
| 29. Miejscowość _____ | 30. Kod pocztowy _____ | 31. Poczta _____ | |

POLTAX

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

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

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

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

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

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

| | | | |
|--|-----|--|----|
| Wypłacone dywidendy lub kwota udziału w zyskach osób prawnych | 32. | | zł |
| Dochód przeznaczony na podwyższenie kapitału zakładowego lub funduszu udziałowego oraz dochód stanowiący równoważność kwot przekazanych na ten kapitał (fundusz) z innych kapitałów (funduszy) osoby prawnej (art. 10 ust. 1 pkt 4 ustawy) | 33. | | zł |
| Dochód z udziału w zyskach osób prawnych, o którym mowa w art. 10 ust. 1 pkt 6 ustawy | 34. | | zł |
| Wartość niepodzielonych zysków w spółkach kapitałowych w przypadku przekształcania tych spółek w spółki osobowe | 35. | | zł |
| Inne dochody (przychody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 10 ust. 1 ustawy) | 36. | | zł |
| Razem dochód (przychód) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej będącej płatnikiem | 37. | | zł |
| Suma kwot z poz. 32-36. | | | zł |
| Kwota dochodu (przychodu) przeznaczonego na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy w wysokości wykazanej w oświadczeniu podatnika zawartym w formularzu CIT-5 | 38. | | zł |
| Podstawa opodatkowania - art. 22 ust. 1 ustawy | 39. | | zł |
| Od kwoty z poz. 37 należy odjąć kwotę z poz. 38. | | | zł |
| Podatek należny | 40. | | zł |

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

| Miesiące ³⁾ | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|--|------|------|------|------|------|-------|
| Podstawa opodatkowania | 41. | 42. | 43. | 44. | 45. | 46. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Kwota pobranego podatku | 47. | 48. | 49. | 50. | 51. | 52. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 53. | 54. | 55. | 56. | 57. | 58. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 59. | 60. | 61. | 62. | 63. | 64. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Miesiące ³⁾ | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Podstawa opodatkowania | 65. | 66. | 67. | 68. | 69. | 70. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Kwota pobranego podatku | 71. | 72. | 73. | 74. | 75. | 76. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 77. | 78. | 79. | 80. | 81. | 82. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 83. | 84. | 85. | 86. | 87. | 88. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Miesiące ³⁾ | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Podstawa opodatkowania | 89. | 90. | 91. | 92. | 93. | 94. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Kwota pobranego podatku | 95. | 96. | 97. | 98. | 99. | 100. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 101. | 102. | 103. | 104. | 105. | 106. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 107. | 108. | 109. | 110. | 111. | 112. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Miesiące ³⁾ | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | Razem |
| Podstawa opodatkowania | 113. | 114. | 115. | 116. | 117. | 118. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Kwota pobranego podatku | 119. | 120. | 121. | 122. | 123. | 124. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 125. | 126. | 127. | 128. | 129. | 130. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 131. | 132. | 133. | 134. | 135. | 136. |
| | zł | zł | zł | zł | zł | zł |

CIT-6R₍₃₎

2/3

POLTAX

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

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

E. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

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

137. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy płatnika

F. OSOBY REPREZENTUJĄCE PŁATNIKA

138. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych

139. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku

140. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika

141. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)

142. Podpis i pieczęć oraz telefon osoby wymienionej w poz. 139

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

143. Uwagi urzędu skarbowego

144. Identyfikator przyjmującego formularz

145. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- 1) Ilekcóż jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, o którym mowa w ustawie.
- 2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) płatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.
- 3) W wierszu „Miesiące” - liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u płatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy.
- 4) Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego za poszczególne miesiące, zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.).
- 5) Od kwoty pobranego podatku za poszczególne miesiące należy odpowiednio odjąć kwoty wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 59-64, 83-88, 107-112 i 131-135 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 2014 r. poz. 1619).

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

POLTAX

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

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

CIT-6AR

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

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

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: 1. Spółka przejmująca przy połączeniu lub podziale spółek kapitałowych, która jest obowiązana do wpłaty podatku - art. 25a ustawy.
2. Spółka zwolniona od podatku na podstawie art. 22 ust. 4 ustawy w związku z utratą prawa do zwolnienia – art. 22 ust. 4b ustawy.

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy¹⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie deklaracji 2. korekta deklaracji ²⁾**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. spółka, o której mowa w art. 25a ustawy 2. spółka, o której mowa w art. 22 ust. 4b ustawy

9. Nazwa pełna

10. REGON

B.1. ADRES SIEDZIBY

11. Kraj

12. Województwo

13. Powiat

14. Gmina

15. Ulica

16. Nr domu

17. Nr lokalu

18. Miejscowość

19. Kod pocztowy

20. Poczta

C. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

Dochód z tytułu udziału w zyskach osób prawnych

21.

zł

Kwota dochodu przeznaczanego na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy

22.

zł

Podstawa opodatkowania - art. 22 ustawy

23.

zł

Od kwoty z poz. 21 należy odjąć kwotę z poz. 22.

D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Stawka podatku (art. 22 ustawy) zastosowana do obliczenia podatku należnego

24.

%

Podatek należny (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)

25.

zł

Iloczyn kwoty z poz. 23 i stawki podatku z poz. 24.

CIT-6AR₍₂₎

1/2

POLTAX

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

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

| | |
|---|---|
| 26. Nazwisko | 27. Imię |
| 28. Telefon służbowy osoby uprawnionej do złożenia deklaracji | |
| 29. Data sporządzenia deklaracji (dzień - miesiąc - rok) | 30. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do złożenia deklaracji |

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

| | |
|---|------------------------------------|
| 31. Uwagi urzędu skarbowego | |
| 32. Identyfikator przyjmującego formularz | 33. Podpis przyjmującego formularz |

Objaśnienia

- ¹⁾ Ilekcóż jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, o którym mowa w ustawie.
- ²⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 25 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 2014 r. poz. 1619).

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

POLTAX

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

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

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

CIT-9R

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

| | |
|--|--|
| 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 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: Zagraniczne przedsiębiorstwo morskiej żeglugi handlowej, uzyskujące przychody od zagranicznych zleceniodawców za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w porcie polskim, zwane dalej „podatnikiem” - art. 26 ust. 1b ustawy.

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy ¹⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

| |
|--|
| 6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja _____ |
| 7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji ²⁾ |

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

| | |
|--|--------------------------------|
| 8. Nazwa pełna _____ | |
| 9. Nazwa skrócona _____ | |
| 10. Rodzaj identyfikacji (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. podatkowej <input type="checkbox"/> 2. innej | |
| 11. Numer identyfikacyjny podatnika ³⁾ _____ | 12. Kod kraju wydania _____ |

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

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

Kwoty podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

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

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

POLTAX

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

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

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

D. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

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

144. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy podatnika

E. NAZWA I ADRES WŁAŚCIWEJ MIEJSCOWO MORSKIEJ AGENCJI

145. Identyfikator podatkowy NIP

146. Nazwa pełna

147. Kraj

148. Województwo

149. Powiat

150. Gmina

151. Ulica

152. Nr domu

153. Nr lokalu

154. Miejscowość

155. Kod pocztowy

156. Poczta

Załącznik nr 4

POLTAX

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

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

CIT-10Z

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

za okres

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

Podstawa prawna: Art. 26a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

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

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy 1).

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA FORMULARZA

| |
|--|
| 6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja _____ |
| 7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji ²⁾ |

B. TYTUŁY WYPŁAT NALEŻNOŚCI

| |
|--|
| Tytuł wypłaty (zaznaczyć właściwy kwadrat): |
| 8. <input type="checkbox"/> przychody (wypłaty) z tytułów, o których mowa w art. 21 ust. 1 ustawy |
| 9. <input type="checkbox"/> dywidendy oraz dochody (przychody) z udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy |

C. DANE PŁATNIKA

* - dotyczy płatnika niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy płatnika będącego osobą fizyczną

C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

| |
|--|
| 10. Rodzaj płatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. płatnik niebędący osobą fizyczną <input type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna |
| 11. Nazwa pełna, REGON * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia ** _____ |

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

| | | | |
|--|------------------|-------------|---------------|
| 12. Kraj | 13. Województwo | 14. Powiat | |
| 15. Gmina | 16. Ulica | 17. Nr domu | 18. Nr lokalu |
| 19. Miejscowość | 20. Kod pocztowy | 21. Poczta | |
| 22. Inne niezbędne oznaczenia _____ | | | |

POLTAX

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

| D. ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE Z TYTUŁU WYPŁAT, O KTÓRYCH MOWA W ART. 21 UST. 1 USTAWY | | | | | | |
|--|---|---------|---------|---|----------------------------|---------|
| Część D wypełnia się, jeżeli zaznaczono kwadrat w poz. 8. Kwoty wypłat i pobranego podatku podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych. | | | | | | |
| D.1. DOCHÓD I POBRANY PODATEK W ROKU PODATKOWYM | | | | | | |
| - suma wypłaconych kwot i pobranego podatku łącznie w roku podatkowym | | | | | | |
| Symbol | Należność z tytułu | | | Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu | Kwota pobranego podatku | |
| | | | | zł | | zł |
| 11 | odsetek - art. 21 ust. 1 pkt 1 ustawy | | | 23. | 24. | |
| 12 | praw autorskich i pozostałych tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 pkt 1 ustawy | | | 25. | 26. | |
| 17 | działalności widowiskowej, rozrywkowej lub sportowej - art. 21 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | 27. | 28. | |
| 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 | | | 29. | 30. | |
| 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 | | | 31. | 32. | |
| 8 | świadczeń w zakresie żeglugi powietrznej - art. 21 ust. 1 pkt 4 ustawy | | | 33. | 34. | |
| Razem kwota wypłacona - poz. 35 Suma kwot z poz. 23, 25, 27, 29, 31 i 33. | | | | 35. | 36. | |
| Razem kwota pobranego podatku - poz. 36 Suma kwot z poz. 24, 26, 28, 30, 32 i 34. | | | | | | |
| D.2. DOCHÓD I POBRANY PODATEK W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH - suma wypłaconych kwot i pobranego podatku w poszczególnych miesiącach | | | | | | |
| Miesiące ³⁾ | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu | 37. zł | 38. zł | 39. zł | 40. zł | 41. zł | 42. zł |
| Kwota pobranego podatku | 43. zł | 44. zł | 45. zł | 46. zł | 47. zł | 48. zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 49. zł | 50. zł | 51. zł | 52. zł | 53. zł | 54. zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 55. zł | 56. zł | 57. zł | 58. zł | 59. zł | 60. zł |
| Miesiące ³⁾ | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu | 61. zł | 62. zł | 63. zł | 64. zł | 65. zł | 66. zł |
| Kwota pobranego podatku | 67. zł | 68. zł | 69. zł | 70. zł | 71. zł | 72. zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 73. zł | 74. zł | 75. zł | 76. zł | 77. zł | 78. zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 79. zł | 80. zł | 81. zł | 82. zł | 83. zł | 84. zł |
| Miesiące ³⁾ | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu | 85. zł | 86. zł | 87. zł | 88. zł | 89. zł | 90. zł |
| Kwota pobranego podatku | 91. zł | 92. zł | 93. zł | 94. zł | 95. zł | 96. zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 97. zł | 98. zł | 99. zł | 100. zł | 101. zł | 102. zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 103. zł | 104. zł | 105. zł | 106. zł | 107. zł | 108. zł |
| Miesiące ³⁾ | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | Razem |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu | 109. zł | 110. zł | 111. zł | 112. zł | 113. zł | 114. zł |
| Kwota pobranego podatku | 115. zł | 116. zł | 117. zł | 118. zł | 119. zł | 120. zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 121. zł | 122. zł | 123. zł | 124. zł | 125. zł | 126. zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 127. zł | 128. zł | 129. zł | 130. zł | 131. zł | 132. zł |

CIT-10Z₍₂₎

2/4

POLTAX

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

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

Część E wypełnia się, jeżeli zaznaczono kwadrat w poz. 9.

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

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

| | | |
|---|------|----|
| Kwota dochodu podlegająca opodatkowaniu | 133. | zł |
| Podatek | 134. | zł |

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

| Miesiące ³⁾ | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu | 135. zł | 136. zł | 137. zł | 138. zł | 139. zł | 140. zł |
| Kwota pobranego podatku | 141. zł | 142. zł | 143. zł | 144. zł | 145. zł | 146. zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 147. zł | 148. zł | 149. zł | 150. zł | 151. zł | 152. zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 153. zł | 154. zł | 155. zł | 156. zł | 157. zł | 158. zł |
| Miesiące ³⁾ | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu | 159. zł | 160. zł | 161. zł | 162. zł | 163. zł | 164. zł |
| Kwota pobranego podatku | 165. zł | 166. zł | 167. zł | 168. zł | 169. zł | 170. zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 171. zł | 172. zł | 173. zł | 174. zł | 175. zł | 176. zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 177. zł | 178. zł | 179. zł | 180. zł | 181. zł | 182. zł |
| Miesiące ³⁾ | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu | 183. zł | 184. zł | 185. zł | 186. zł | 187. zł | 188. zł |
| Kwota pobranego podatku | 189. zł | 190. zł | 191. zł | 192. zł | 193. zł | 194. zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 195. zł | 196. zł | 197. zł | 198. zł | 199. zł | 200. zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 201. zł | 202. zł | 203. zł | 204. zł | 205. zł | 206. zł |
| Miesiące ³⁾ | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | Razem |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu | 207. zł | 208. zł | 209. zł | 210. zł | 211. zł | 212. zł |
| Kwota pobranego podatku | 213. zł | 214. zł | 215. zł | 216. zł | 217. zł | 218. zł |
| Kwota wynagrodzenia ⁴⁾ | 219. zł | 220. zł | 221. zł | 222. zł | 223. zł | 224. zł |
| Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁵⁾ | 225. zł | 226. zł | 227. zł | 228. zł | 229. zł | 230. zł |

F. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

| | |
|--|--|
| Rok podatkowy płatnika może nie pokrywać się z rokiem kalendarzowym i trwać nie dłużej niż 23 miesiące | 231. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy płatnika _____ |
| Liczba podatników, od których pobrano podatek | 232. Liczba podatników _____ |

POLTAX

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

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

CIT-11R

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

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

| | |
|--------------------|---|
| Podstawa prawna: | Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”. |
| Składający: | Podatnicy wymienieni w art. 17 ust. 1 ustawy, od których płatnicy nie pobrali zryczałtowanego podatku w związku ze złożonym przez nich oświadczeniem (CIT-5) lub którzy nie uiścili tego podatku w związku z zadeklarowaniem przeznaczenia dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy (CIT-6AR), a którzy dochody z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych wydatkowali na inne cele niż wymienione w tym przepisie - art. 26a ustawy. |
| Termin składania: | Do końca pierwszego miesiąca roku następującego po roku podatkowym, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku - art. 26a ustawy. |
| Miejsce składania: | Urząd skarbowy ¹⁾ . |

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

| |
|--|
| 6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja _____ |
| 7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie deklaracji <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji ²⁾ |

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

| |
|-------------------------|
| 8. Nazwa pełna _____ |
| 9. REGON _____ |

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. PODSTAWA OPODATKOWANIA

| | |
|---|--|
| Kwota dochodu wydatkowana na inne cele niż cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 20. _____ zł |
| Data dokonania wydatku wykazanego w poz. 20 | 21. (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____ |

D. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

| | |
|---|-----------------|
| Stawka podatku (art. 22 ustawy) | 22. _____ % |
| Podatek należny (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 23. _____ zł |
| Podatek według stawki z poz. 22 obliczony od kwoty z poz. 20. | _____ zł |

CIT-11R⁽²⁾

1/2

POLTAX

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

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

CIT-8

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

| | |
|-------------------------------|-------------------------------|
| 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 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem:
- podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy,
- podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy,
- podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy.

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy²⁾.

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 zeznania³⁾**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna

9. REGON

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj

11. Województwo

12. Powiat

13. Gmina

14. Ulica

15. Nr domu

16. Nr lokalu

17. Miejscowość

18. Kod pocztowy

19. Poczta

B.3. DANE DODATKOWE

20. Podatnik wniósł do spółki wkład niepieniężny w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, o którym mowa w art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

21. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

22. Kwota odsetek wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia kwadratu nr 1 w poz. 21):

zł gr

23. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy, 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

24. 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.

25. CIT-ST

26. SSE-R

27. CIT-8/O

28. CIT-D

29. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: www.portalpodatkowy.mf.gov.pl**D. USTALENIE DOCHODU / STRATY****D.1. PRZYCHODY**

| | 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, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy. | 30. | , |
| 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. | 31. | , |
| Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP – inne niż wymienione w poz. 31 | 32. | , |
| Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które w związku z art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 | 33. | , |
| Razem przychody Suma kwot z poz. 30, 31, 32 i 33. | 34. | , |

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

| | zł. | gr |
|---|-----|----|
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 30 | 35. | , |
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 31 | 36. | , |
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 32 | 37. | , |
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 33 | 38. | , |
| Odsetki wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 | 39. | , |
| Razem koszty uzyskania przychodów Suma kwot z poz. 35, 36, 37, 38 i 39. | 40. | , |

D.3. DOCHÓD / STRATA

| | zł. | gr |
|--|-----|----|
| Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty z poz. 34 należy odjąć kwotę z poz. 40. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 41. | , |
| Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty z poz. 40 należy odjąć kwotę z poz. 34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 42. | , |
| Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz. 32, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania | 43. | , |
| Dochód Jeżeli w poz. 42 wpisano 0, do kwoty z poz. 41 należy dodać kwotę z poz. 43. Jeżeli kwota z poz. 42 jest większa od 0, a kwota z poz. 43 jest większa od kwoty z poz. 42, od kwoty z poz. 43 należy odjąć kwotę z poz. 42. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0. | 44. | , |
| Strata Jeżeli kwota z poz. 42 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz. 43, od kwoty z poz. 42 należy odjąć kwotę z poz. 43. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0. | 45. | , |

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

| | zł. | gr |
|---|-----|----|
| Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz. 28 załącznika CIT-8/O. | 46. | , |
| Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz. 57 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 44 pomniejszonej o kwotę z poz. 46. | 47. | , |
| Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz. 60 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 44 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 46 i 47. | 48. | , |
| Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz. 46, 47 i 48. | 49. | , |

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

| | zł. | gr |
|---|-----|----|
| Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz. 44 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 44 pomniejszoną o kwotę z poz. 49. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 50. | , |
| Strata Od sumy kwot z poz. 45 i 49 należy odjąć kwotę z poz. 44. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 51. | , |

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

| | zł. | gr |
|--|-----|----|
| Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz. 61 załącznika CIT-8/O. | 52. | , |

CIT-8₍₂₂₎

2/4

POLTAX

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

| E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIĘJSZAJĄCE STRATĘ | | | | | | | |
|---|-----|-----|--------------|-----|-----|-----------------------|--------|
| Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń | | | | | | 53. | zł, gr |
| Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia | | | | | | 54. | , |
| Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń | | | | | | 55. | , |
| Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę | | | | | | 56. | , |
| Suma kwot z poz. 53, 54 i 55. | | | | | | | , |
| E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4. | | | | | | | |
| Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 50 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 50 pomniejszoną o kwotę z poz. 52 i powiększoną o kwotę z poz. 56. Jeżeli kwota z poz. 50 równa się 0, a kwota z poz. 51 jest mniejsza od kwoty z poz. 56, od kwoty z poz. 56 należy odjąć kwotę z poz. 51. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | 57. | zł |
| Strata Od sumy kwot z poz. 51 i 52 należy odjąć sumę kwot z poz. 50 i 56. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | 58. | zł, gr |
| F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU | | | | | | | |
| Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 63 i 64. Poz. 62 i 64 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych. | | | | | | | |
| Stawka podatku - art. 19 ustawy | | | | | | 59. | % |
| Podatek należny według stawki z poz. 59, obliczony od kwoty z poz. 57 | | | | | | 60. | zł, gr |
| Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 72 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 60. | | | | | | 61. | zł, gr |
| Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5 Od kwoty z poz. 60 należy odjąć kwotę z poz. 61. | | | | | | 62. | zł |
| 20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy | | | | | | 63. Rok ⁴⁾ | 64. |
| | | | | | | | zł |
| G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY) | | | | | | | |
| Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1 nie wypełnia się części G. | | | | | | | |
| Miesiące/Kwartaly ⁵⁾ | 1 | 2 | 3/1 Kwartał | 4 | 5 | 6/2 Kwartał | |
| Należna zaliczka | 65. | 66. | 67. | 68. | 69. | 70. | |
| Miesiące/Kwartaly ⁵⁾ | 7 | 8 | 9/3 Kwartał | 10 | 11 | 12/4 Kwartał | |
| Należna zaliczka | 71. | 72. | 73. | 74. | 75. | 76. | |
| Miesiące/Kwartaly ⁵⁾ | 13 | 14 | 15/5 Kwartał | 16 | 17 | 18/6 Kwartał | |
| Należna zaliczka | 77. | 78. | 79. | 80. | 81. | 82. | |
| Miesiące/Kwartaly ⁵⁾ | 19 | 20 | 21/7 Kwartał | 22 | 23 | Razem | |
| Należna zaliczka | 83. | 84. | 85. | 86. | 87. | 88. | |
| H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI | | | | | | | |
| Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się. | | | | | | | |
| Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od sumy kwot z poz. 62 i 64 należy odjąć kwotę z poz. 88. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | 89. | zł |
| Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 88 należy odjąć sumę kwot z poz. 62 i 64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | 90. | zł |
| I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA | | | | | | | |
| Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się. | | | | | | | |
| Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika ⁶⁾ | | | | | | 91. | |
| Kwota do zapłaty Od sumy kwot z poz. 62 i 64 odjąć kwotę z poz. 91. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | 92. | |
| Nadpłata Od kwoty z poz. 91 odjąć sumę kwot z poz. 62 i 64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | 93. | |

POLTAX

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

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

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

| Miesiące | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Wydatkowany dochód | 94. zł | 95. zł | 96. zł | 97. zł | 98. zł | 99. zł |
| Należny podatek ⁷⁾ | 100. zł | 101. zł | 102. zł | 103. zł | 104. zł | 105. zł |
| Miesiące | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Wydatkowany dochód | 106. zł | 107. zł | 108. zł | 109. zł | 110. zł | 111. zł |
| Należny podatek ⁷⁾ | 112. zł | 113. zł | 114. zł | 115. zł | 116. zł | 117. zł |
| Miesiące | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Wydatkowany dochód | 118. zł | 119. zł | 120. zł | 121. zł | 122. zł | 123. zł |
| Należny podatek ⁷⁾ | 124. zł | 125. zł | 126. zł | 127. zł | 128. zł | 129. zł |
| Miesiące | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | |
| Wydatkowany dochód | 130. zł | 131. zł | 132. zł | 133. zł | 134. zł | |
| Należny podatek ⁷⁾ | 135. zł | 136. zł | 137. zł | 138. zł | 139. zł | |

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

| | |
|--|------|
| Dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. Nr 5, poz. 25)) | 140. |
| Podatek należny według stawki z poz. 59, obliczony od kwoty z poz. 140 | 141. |
| Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy | 142. |
| Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego. | |
| Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art. 16e ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy | 143. |

L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

| | |
|--|---|
| 144. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku | |
| 145. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika | |
| 146. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok) | 147. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz. 144 |

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

| | |
|--|-------------------------------------|
| 148. Uwagi urzędu skarbowego | |
| 149. Identyfikator przyjmującego formularz | 150. Podpis przyjmującego formularz |

Objaśnienia

- Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust.1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 8 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy.
- Ileokroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, o którym mowa w ustawie.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.
- Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy.
- W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartały roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- Jeżeli podatnik składa zeznanie:
 - w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego - w poz. 91 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
 - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego - w poz. 91 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.
- Podatek według stawki z poz. 59, obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacony jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

Pouczenia

Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2014 r. poz. 1619), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 65 - 87. W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 92, 100 - 105, 112 - 117, 124 - 129, 135 - 139, 141 i 142 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 2014 r. poz. 1619).

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

POLTAX

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

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

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

CIT-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 2014 r. poz. 851, z późn. 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 (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): <input type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania ²⁾ |

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 | 20. CIT-D | 21. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej |
|------------|-----------|---|

D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

| | |
|---|--------|
| 22. Grupa kapitałowa była obowiązana do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art. 9a ust. 1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie | |
| Łączny kapitał zakładowy spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej na ostatni dzień roku podatkowego | 23. zł |
| Suma przychodów wszystkich spółek tworzących podatkową grupę kapitałową - art. 1a ust. 2 pkt 4 ustawy | 24. 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 | 25. zł, gr |
| Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art. 7a ust. 1 ustawy | 26. zł, gr |
| Dochód - art. 7a ust. 1 ustawy | 27. zł, gr |
| Od kwoty z poz. 25 należy odjąć kwotę z poz. 26. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 28. zł, gr |
| Strata - art. 7a ust.1 ustawy | 28. zł, gr |
| Od kwoty z poz. 26 należy odjąć kwotę z poz. 25. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | zł, gr |

CIT-8A⁽⁹⁾

1/4

POLTAX

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

| | | | |
|--|--|-----|--------|
| E.2. ODLICZENIA OD DOCHODU | | | |
| Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz. 27. | | zł, | gr |
| Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 27. | | 29. | |
| 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. 27. | | 30. | , |
| Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw | | 31. | , |
| Ogółem odliczenia darowizny | | 32. | , |
| Suma kwot z poz. 29, 30 i 31. Suma kwot z poz. 29 i 30 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz. 27 - art. 18 ust. 1a ustawy. | | | , |
| Inne odliczenia od dochodu | 33. Tytuł (wymienić): | 34. | , |
| Razem odliczenia od dochodu | | 35. | , |
| Suma kwot z poz. 32 i 34. | | | , |
| E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA | | | |
| Podstawa opodatkowania - art. 18 ust. 1 ustawy | | 36. | |
| Od kwoty z poz. 27 należy odjąć kwotę z poz. 35. | | | zł, gr |
| E.4. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA | | | |
| Kwota z poz. 37 nie może przekroczyć kwoty z poz. 36. | | | |
| Wydatki na nabycie nowej technologii | | 37. | zł, gr |
| E.5. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIJSZAJĄCE STRATĘ | | | |
| Kwota odliczonych wydatków - w związku z utratą prawa do odliczeń | | 38. | zł, gr |
| Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania | | 39. | , |
| z tego: | Jeżeli kwota z poz. 28 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz. 38. Jeżeli kwota z poz. 28 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz. 38, należy od kwoty z poz. 38 odjąć kwotę z poz. 28. Jeżeli kwota z poz. 28 jest dodatnia i większa od kwoty z poz. 38, należy wpisać 0. | | , |
| Kwota zmniejszająca stratę | | 40. | , |
| Od kwoty z poz. 38 należy odjąć kwotę z poz. 39. | | | , |
| Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art. 20 ustawy | | 41. | , |
| Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania | | 42. | , |
| Suma kwot z poz. 39 i 41. | | | , |
| E.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.4. I E.5. | | | |
| Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | | 43. | |
| Należy wpisać kwotę z poz. 36 pomniejszoną o kwotę z poz. 37 i powiększoną o kwotę z poz. 42. | | | zł |
| Strata | | 44. | zł, gr |
| Od kwoty z poz. 28 należy odjąć kwotę z poz. 40. | | | zł, gr |
| E.7. PODATEK WEDŁUG STAWKI | | | |
| Stawka podatku - art. 19 ustawy (podać wysokość stawki) | | 45. | % |
| Podatek według stawki z poz. 45, obliczony od kwoty z poz. 43 | | 46. | zł, gr |
| E.8. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU | | | |
| Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz. 46. | | | |
| Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy | | 47. | |
| Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz. 41. | | | , |
| Obniżki z innych tytułów | 48. Tytuł (wymienić): | 49. | , |
| Ogółem obniżki i odliczenia od podatku | | 50. | , |
| Suma kwot z poz. 47 i 49. | | | , |

POLTAX

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

| E.9. PODATEK NALEŻNY | | | | | | |
|--|-----------|-----------------|------------------|-----------|-------------|---------------|
| Podatek należny za rok podatkowy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Od kwoty z poz. 46 należy odjąć kwotę z poz. 50. | | | | | | 51. zł |
| F. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY) | | | | | | |
| Miesiące/Kwartaly ³⁾ | 1 | 2 | 3/1 Kwartał | 4 | 5 | 6/2 Kwartał |
| Należna zaliczka | 52. zł | 53. zł | 54. zł | 55. zł | 56. zł | 57. zł |
| Miesiące/Kwartaly ³⁾ | 7 | 8 | 9/3 Kwartał | 10 | 11 | 12/4 Kwartał |
| Należna zaliczka | 58. zł | 59. zł | 60. zł | 61. zł | 62. zł | 63. zł |
| Miesiące/Kwartaly ³⁾ | 13 | 14 | 15/5 Kwartał | 16 | 17 | 18/6 Kwartał |
| Należna zaliczka | 64. zł | 65. zł | 66. zł | 67. zł | 68. zł | 69. zł |
| Miesiące/Kwartaly ³⁾ | 19 | 20 | 21/7 Kwartał | 22 | 23 | Razem |
| Należna zaliczka | 70. zł | 71. zł | 72. zł | 73. zł | 74. zł | 75. zł |
| G. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI | | | | | | |
| Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od kwoty z poz. 51 należy odjąć kwotę z poz. 75. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | 76. zł |
| Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 75 należy odjąć kwotę z poz. 51. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | 77. zł |
| H. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA | | | | | | |
| Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika ⁴⁾ | | | | | | 78. zł |
| Kwota do zapłaty Od kwoty z poz. 51 należy odjąć kwotę z poz. 78. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | 79. zł |
| Nadpłata Od kwoty z poz. 78 należy odjąć kwotę z poz. 51. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | 80. zł |
| I. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE | | | | | | |
| Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art. 16e ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy | | | | | | 81. zł |
| J. DANE SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ | | | | | | |
| J.1. DANE IDENTYFIKACYJNE | | | | | | |
| 82. Identyfikator podatkowy NIP spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową | | | 83. Nazwa pełna | | | |
| J.2. ADRES SIEDZIBY | | | | | | |
| 84. Kraj | | 85. Województwo | | | 86. Powiat | |
| 87. Gmina | | 88. Ulica | | | 89. Nr domu | 90. Nr lokalu |
| 91. Miejscowość | | | 92. Kod pocztowy | | 93. Poczta | |

POLTAX

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

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

| K. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA | |
|---|---|
| 94. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku | |
| 95. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika | |
| 96. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok) | 97. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz. 94 |
| L. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO | |
| 98. Uwagi urzędu skarbowego | |
| 99. Identyfikator przyjmującego formularz | 100. Podpis przyjmującego formularz |

Objaśnienia

- 1) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, o którym mowa w ustawie.
- 2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.
- 3) W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartały roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- 4) Jeżeli podatnik składa zeznanie:
 - a) w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego – w poz. 78 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
 - b) w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego – w poz. 78 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.

Pouczenia

Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2014 r. poz. 1619) na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 52 - 74.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 79 i 81 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 2014 r. poz. 1619).

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

POLTAX

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

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

CIT-8B

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)
PRZEZ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ
- PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH¹⁾
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 2014 r. poz. 851, z późn. 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 (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 ³⁾**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

19. CIT-D

20. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej

D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

21. 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

22.

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)

23.

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

24.

zł, gr

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

25.

zł, gr

Dochód – art. 7a ust. 1 ustawy

26.

zł, gr

Od kwoty z poz. 24 należy odjąć kwotę z poz. 25. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Strata – art. 7a ust. 1 ustawy

27.

zł, gr

Od kwoty z poz. 25 należy odjąć kwotę z poz. 24. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

CIT-8B⁽⁸⁾

1/4

POLTAX

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

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

| E.2. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH ZGODNIE Z ART. 7 UST. 4 USTAWY | | | | |
|--|----------------------------|--------------|--------|--|
| Podaje się straty wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych. | | | | |
| Rok poniesienia straty | 28. | Kwota straty | 29. | Kwota straty z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 29, 31, 33, 35 i 37. |
| | | | zł, gr | |
| Rok poniesienia straty | 30. | Kwota straty | 31. | |
| | | | zł, gr | |
| Rok poniesienia straty | 32. | Kwota straty | 33. | |
| | | | zł, gr | |
| Rok poniesienia straty | 34. | Kwota straty | 35. | |
| | | | zł, gr | |
| Rok poniesienia straty | 36. | Kwota straty | 37. | 38. |
| | | | zł, gr | zł, gr |
| E.3. ODLICZENIA OD DOCHODU Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz. 26 i 38. | | | | |
| Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 26. | | | | 39. |
| 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. 26. | | | | 40. |
| Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw | | | | 41. |
| Ogółem odliczenia darowizny Suma kwot z poz. 39, 40 i 41. Suma kwot z poz. 39 i 40 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz. 26 – art. 18 ust. 1a ustawy. | | | | 42. |
| Inne odliczenia od dochodu | 43. Tytuł (wymienić): | | | 44. |
| Razem odliczenia od dochodu Suma kwot z poz. 42 i 44. | | | | 45. |
| E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA | | | | |
| Podstawa opodatkowania – art. 18 ust. 1 ustawy Od kwoty z poz. 26 należy odjąć sumę kwot z poz. 38 i 45. | | | | 46. |
| | | | | zł, gr |
| E.5. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA | | | | |
| Kwota z poz. 47 nie może przekroczyć kwoty z poz. 46 | | | | |
| Wydatki na nabycie nowej technologii | | | | 47. |
| | | | | zł, gr |
| E.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ | | | | |
| Kwota odliczonych wydatków – w związku z utratą prawa do odliczeń | | | | 48. |
| | | | | zł, gr |
| Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania | | | | 49. |
| Jeżeli kwota z poz. 27 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz. 48. Jeżeli kwota z poz. 27 jest większa od 0 oraz mniejsza od kwoty z poz. 48, należy od kwoty z poz. 48 odjąć kwotę z poz. 27. Jeżeli kwota z poz. 27 jest większa od kwoty z poz. 48, należy wpisać 0. | | | | zł, gr |
| z tego: | Kwota zmniejszająca stratę | | | 50. |
| Od kwoty z poz. 48 należy odjąć kwotę z poz. 49. | | | | zł, gr |
| Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP – art. 20 ustawy | | | | 51. |
| | | | | zł, gr |
| Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 49 i 51. | | | | 52. |
| | | | | zł, gr |
| E.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.5. I E.6. | | | | |
| Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Należy wpisać kwotę z poz. 46 pomniejszoną o kwotę z poz. 47 i powiększoną o kwotę z poz. 52. | | | | 53. |
| Strata Od kwoty z poz. 27 należy odjąć kwotę z poz. 50. | | | | 54. |
| | | | | zł, gr |
| E.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI | | | | |
| Stawka podatku – art. 19 ustawy (podać wysokość stawki) | | | | 55. |
| | | | | % |
| Podatek według stawki z poz. 55, obliczony od kwoty z poz. 53 | | | | 56. |
| | | | | zł, gr |

CIT-8B⁽⁸⁾

2/4

POLTAX

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

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

| Miesiące/Kwartały 4) | | | | | | |
|----------------------|--------|--------|--------------|--------|--------|--------------|
| | 1 | 2 | 3/1 Kwartał | 4 | 5 | 6/2 Kwartał |
| Należna zaliczka | 62. zł | 63. zł | 64. zł | 65. zł | 66. zł | 67. zł |
| Miesiące/Kwartały 4) | | | | | | |
| | 7 | 8 | 9/3 Kwartał | 10 | 11 | 12/4 Kwartał |
| Należna zaliczka | 68. zł | 69. zł | 70. zł | 71. zł | 72. zł | 73. zł |
| Miesiące/Kwartały 4) | | | | | | |
| | 13 | 14 | 15/5 Kwartał | 16 | 17 | 18/6 Kwartał |
| Należna zaliczka | 74. zł | 75. zł | 76. zł | 77. zł | 78. zł | 79. zł |
| Miesiące/Kwartały 4) | | | | | | |
| | 19 | 20 | 21/7 Kwartał | 22 | 23 | Razem |
| Należna zaliczka | 80. zł | 81. zł | 82. zł | 83. zł | 84. zł | 85. zł |

G. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

| | |
|--|--------|
| Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od kwoty z poz. 61 należy odjąć kwotę z poz. 85. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 86. zł |
| Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 85 należy odjąć kwotę z poz. 61. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 87. zł |

H. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

| | |
|--|--------|
| Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika ⁵⁾ | 88. zł |
| Kwota do zapłaty Od kwoty z poz. 61 należy odjąć kwotę z poz. 88. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 89. zł |
| Nadpłata Od kwoty z poz. 88 należy odjąć kwotę z poz. 61. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 90. zł |

I. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

| | |
|--|--------|
| Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art. 16a ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy | 91. zł |
|--|--------|

J. DANE SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

J.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

| | |
|---|-----------------|
| 92. Identyfikator podatkowy NIP spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową | 93. Nazwa pełna |
|---|-----------------|

J.2. ADRES SIEDZIBY

| | | |
|----------------|------------------|-------------------|
| 94. Kraj | 95. Województwo | 96. Powiat |
| 97. Gmina | 98. Ulica | 99. Nr domu |
| 100. Nr lokalu | 101. Miejscowość | 102. Kod pocztowy |
| 103. Poczta | | |

CIT-8B⁽⁸⁾

3/4

POLTAX

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

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

| K. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA | |
|--|---|
| 104. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku | |
| 105. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika | |
| 106. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok) | 107. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz. 104 |

| L. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO | |
|--|-------------------------------------|
| 108. Uwagi urzędu skarbowego | |
| 109. Identyfikator przyjmującego formularz | 110. Podpis przyjmującego formularz |

Objaśnienia

- 2) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, o którym mowa w ustawie.
- 3) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.
- 4) W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartaly roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- 5) Jeżeli podatnik składa zeznanie:
- w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego – w poz. 88 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
 - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego – w poz. 88 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.

Pouczenia

Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2014 r. poz. 1619) na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 62 - 84.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 89 i 91 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 2014 r. poz. 1619).

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

POLTAX

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

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika

CIT-5

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

| | |
|-----------------------|--|
| Podstawa prawna: | Art. 26 ust. 1a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”. |
| Składający: | Podatnicy wymienieni w art. 17 ust. 1 ustawy, korzystający ze zwolnienia w związku z przeznaczeniem dochodów na cele statutowe lub inne cele określone w tym przepisie, zwani dalej "podatnikiem", osiągający dochody z dywidend lub inne przychody z tytułu udziału w zyskach osoby prawnej (art. 26 ust. 1a ustawy). |
| Termin składania: | Nie później niż w dniu wypłaty należności - art. 26 ust. 1a ustawy. |
| Adresat oświadczenia: | Osoba prawna dokonująca wypłaty należności z tytułu dywidendy lub udziału w zysku, zwana dalej "płatnikiem" - art. 26 ust. 1a ustawy. |

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

| | |
|---|----------------|
| 2. Identyfikator podatkowy NIP płatnika | 3. Nazwa pełna |
| 4. Nazwa skrócona | 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. |
| 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 | 30. |
| | zł |
| | zł |

D. NAZWA URZĘDU SKARBOWEGO

| |
|--------------------|
| 31. Urząd skarbowy |
|--------------------|

E. OSOBY UPRAWNIONE LUB UPOWAŻNIONE DO ZŁOŻENIA OŚWIADCZENIA

| | |
|--|---|
| 32. Nazwisko | 33. Imię |
| 34. Telefon służbowy osoby uprawnionej lub upoważnionej do złożenia oświadczenia | |
| 35. Data sporządzenia oświadczenia (dzień - miesiąc - rok) | 36. Podpis i pieczętka osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do złożenia oświadczenia |

POLTAX

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

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

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

CIT-8/O

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

za rok podatkowy

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

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

7. REGON

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 - przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie (art. 17 ust. 1 pkt 4a-4d, 4g-4u, 5, 5a, 26, 37, 39, 40, 42, 43, 45 i 46) | 8. | , |
| Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy osiągnane poza RP, jeżeli umowa międzynarodowa tak stanowi | 9. | , |
| Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe | 10. | , |
| Dochody z działalności pozarolniczej - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4e ustawy | 11. | , |
| Dochody organizacji pożytku publicznego - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy, w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej | 12. | , |
| Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy | 13. | , |
| Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r. | 14. | , |
| Dochody spółdzielni mieszkaniowych, wspólnot mieszkaniowych, товариств будownицтва społecznego oraz samorządowych jednostek organizacyjnych prowadzących działalność w zakresie gospodarki mieszkaniowej uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 44 ustawy - w części przeznaczonej na cele związane z utrzymaniem tych zasobów | 15. | , |
| Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy | 16. | , |
| Kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy | 17. | , |
| Dochody (przychody) z tytułu płatności w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 52 ustawy - otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego | 18. | , |
| Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu - wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy | 19. | , |
| Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz. 8-19 | 20. | , |
| Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art. 40 ust. 2 pkt 3 ustawy | 21. | , |
| Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi - wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 42, poz. 274, z późn. zm.) | 22. | , |
| Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy, w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy: | 23. | , |
| | 24. | , |
| Dochody zwolnione od podatku na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy | 25. | , |
| Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw | 26. Tytuł (wymienić): | 27. |
| Razem dochody wolne | 28. | , |
| Suma kwot z poz. od 8 do 25 i 27. Kwotę należy wpisać w poz. 46 CIT-8. | | |

CIT-8/O⁽⁹⁾

1/3

POLTAX

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

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

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH

Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (poz. 49) nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 44 CIT-8 pomniejszonej o kwotę z poz. 28 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 Suma kwot z poz. 32, 36, 40, 44 i 48. |
|------------------------|--------------------------|----|---|----|--|----|---|
| | zł. | gr | zł. | gr | zł. | gr | |
| 29. | | | | | | | |
| 33. | | | | | | | |
| 37. | | | | | | | |
| 41. | | | | | | | |
| 45. | | | | | | | |
| | | | | | | | 49 . zł |

B.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 44 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 28 i 49 CIT-8/O.

| | | |
|---|-----------------------|-----|
| Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 44 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 28 CIT-8/O. | 50. | |
| Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 44 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 28 CIT-8/O. | 51. | |
| Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw | 52. | |
| Ogółem odliczenia darowizn Suma kwot z poz. 50, 51 i 52. Suma kwot z poz. 50 i 51 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 44 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 28 CIT-8/O - art. 18 ust. 1a ustawy. | 53. | |
| Odliczenia zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 6 ustawy W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów. | 54. | |
| Inne odliczenia niż wymienione w poz. 50 - 52 i 54 | 55. Tytuł (wymienić): | 56. |
| | | |
| Razem odliczenia od dochodu | 57. | |
| Suma kwot z poz. 49, 53, 54 i 56. Kwotę tę należy wpisać w poz. 47 CIT-8. | | |

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz. 44 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 28 i 57 CIT-8/O.

| | | |
|--|-----|--|
| Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art. 39 ust. 4 ustawy | 58. | |
| Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie § 10 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz. U. Nr 14, poz. 63, z późn 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) | 59. | |
| Razem odliczenia od dochodu | 60. | |
| Suma kwot z poz. 58 i 59. Kwotę tę należy wpisać w poz. 48 CIT-8. | | |

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 50 CIT-8.

| | | |
|---|-----|--|
| Wydatki na nabycie nowej technologii | 61. | |
| Kwotę tę należy wpisać w poz. 52 CIT-8. | | |

POLTAX

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

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

| E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU | | |
|--|--------------------------------------|---------------|
| Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz. 60 CIT-8. | | zł, gr |
| Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy | | 62. |
| Inne odliczenia od podatku | | 63. |
| Zwolnienie na podstawie art. 23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz. U. Nr 60, poz. 253, z późn zm.) | 64. Numer decyzji Ministra Finansów | 65. |
| | 66. Data decyzji Ministra Finansów | |
| Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów | 67. Data rozporządzenia | 68. |
| | 69. Tytuł rozporządzenia (wymienić): | |
| Obniżki z innych tytułów | 70. Tytuł (wymienić): | 71. |
| | | |
| Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku | | 72. |
| Suma kwot z poz. 62, 63, 65, 68 i 71. Kwotę tę należy wpisać w poz. 61 CIT-8. | | , |
| F. DANE INFORMACYJNE | | |
| F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU (ART. 22 USTAWY) | | |
| Dochody (przychody), o których mowa w art. 10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 ustawy | | 73. zł, gr |
| Dochody (przychody), o których mowa w art. 10 ustawy w związku z art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy | | 74. zł, gr |
| Dochody (przychody), o których mowa w art. 10 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz. 73 i 74, a podlegające opodatkowaniu | | 75. zł, gr |
| Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz. 75, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w „Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego” (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | | 76. zł |
| Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz. 75, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6AR | | 77. zł |
| F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART. 17 UST. 1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH, A NIEWYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE | | |
| Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw - Dz. U. z 1995 r. Nr 5, poz. 25), i niewydatkowanych do końca roku podatkowego - art. 25 ust. 4 ustawy | | 78. zł, gr |
| F.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM OD NICH PODATKU | | |
| Kwoty, o których mowa w art. 21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | | 79. zł |
| Podatek potrącony od wypłat z poz. 79 - art. 26 ust. 1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | | 80. zł |

POLTAX

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

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

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

CIT-D**INFORMACJA PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH O OTRZYMANYM/PRZEKAZANYM DAROWIZNACH**

w roku podatkowym

| | | |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 4. Od (dzień - miesiąc - rok) | 5. Do (dzień - miesiąc - rok) | 6. Nr formularza ¹⁾ |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|

Podstawa prawna: Art. 18 ust. 1f pkt 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

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

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy ²⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA INFORMACJI

| | |
|---|--|
| 7. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest informacja | |
| 8. Informacja (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. dotyczy podatnika nieskładającego zeznania <input type="checkbox"/> 2. stanowi załącznik do zeznania | 9. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie informacji <input type="checkbox"/> 2. korekta informacji ³⁾ |

B. INFORMACJE O PODATNIKU Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden formularz, część B wypełnia na każdym formularzu.**B.1. OKREŚLENIE RODZAJU PODATNIKA**

| |
|--|
| 10. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. wyłącznie otrzymujący darowiznę <input type="checkbox"/> 2. wyłącznie przekazujący darowiznę i korzystający z odliczenia <input type="checkbox"/> 3. otrzymujący oraz przekazujący darowiznę i korzystający z odliczenia |
|--|

B.2. DANE IDENTYFIKACYJNE

| |
|-----------------|
| 11. Nazwa pełna |
| 12. REGON |

B.3. ADRES SIEDZIBY

| | | | |
|-----------------|------------------|-------------|---------------|
| 13. Kraj | 14. Województwo | 15. Powiat | |
| 16. Gmina | 17. Ulica | 18. Nr domu | 19. Nr lokalu |
| 20. Miejscowość | 21. Kod pocztowy | 22. Poczta | |

C. INFORMACJA O OTRZYMANYM DAROWIZNACH⁴⁾

Poz. 24, 25, 26 oraz części C.1, C.2, C.3 należy wypełniać tylko wówczas, gdy jednorazowa kwota darowizny przekroczy 15 000 zł lub jeżeli suma wszystkich darowizn otrzymanych w danym roku podatkowym od jednego darczyńcy przekroczy 35 000 zł.

| | | | | |
|-------|---|-----|-----|----|
| w tym | Kwota ogółem otrzymanych darowizn ⁵⁾ | 23. | zł. | gr |
| | od osoby prawnej (1) | 24. | , | |
| | od osoby prawnej (2) | 25. | , | |
| | od osoby prawnej (3) | 26. | , | |

C.1. DANE DARZYŃCY (1)

Należy wpisać dane osoby prawnej, od której podatnik otrzymał darowiznę wykazaną w poz. 24.

C.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

| |
|-----------------|
| 27. Nazwa pełna |
|-----------------|

CIT-D₍₄₎

1/4

POLTAX

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

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

| | | | | | |
|--|--|------------------|--|-------------|---------------|
| C.1.2. ADRES SIEDZIBY | | | | | |
| 28. Kraj | | 29. Województwo | | 30. Powiat | |
| 31. Gmina | | 32. Ulica | | 33. Nr domu | 34. Nr lokalu |
| 35. Miejscowość | | 36. Kod pocztowy | | 37. Poczta | |
| C.2. DANE DARCYŃCY (2) Należy wpisać dane osoby prawnej, od której podatnik otrzymał darowiznę wykazaną w poz. 25. | | | | | |
| C.2.1. DANE IDENTYFIKACYJNE | | | | | |
| 38. Nazwa pełna | | | | | |
| C.2.2. ADRES SIEDZIBY | | | | | |
| 39. Kraj | | 40. Województwo | | 41. Powiat | |
| 42. Gmina | | 43. Ulica | | 44. Nr domu | 45. Nr lokalu |
| 46. Miejscowość | | 47. Kod pocztowy | | 48. Poczta | |
| C.3. DANE DARCYŃCY (3) Należy wpisać dane osoby prawnej, od której podatnik otrzymał darowiznę wykazaną w poz. 26. | | | | | |
| C.3.1. DANE IDENTYFIKACYJNE | | | | | |
| 49. Nazwa pełna | | | | | |
| C.3.2. 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 | |
| C.4. CELE, NA KTÓRE PRZEZNACZONE ZOSTAŁY OTRZYMANE DAROWIZNY ⁵⁾ Cele zgodnie ze sferą działalności pożytku publicznego, o której mowa w art. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118, z późn. zm.), i cele kultu religijnego, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy, oraz cele wynikające z odrębnych ustaw. Należy zaznaczyć właściwe kwadraty. | | | | | |
| 60. Działalność charytatywna <input type="checkbox"/> | | | 61. Pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą <input type="checkbox"/> | | |
| 62. Pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób <input type="checkbox"/> | | | 63. Krajoznawstwo oraz wypoczynek dzieci i młodzieży <input type="checkbox"/> | | |
| 64. Nauka, edukacja, oświata i wychowanie <input type="checkbox"/> | | | 65. Działania na rzecz osób niepełnosprawnych <input type="checkbox"/> | | |
| 66. Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i tradycji <input type="checkbox"/> | | | 67. Ekologia i ochrona zwierząt oraz ochrona dziedzictwa przyrodniczego <input type="checkbox"/> | | |
| 68. Ochrona i promocja zdrowia <input type="checkbox"/> | | | 69. Działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości <input type="checkbox"/> | | |
| 70. Upowszechnienie kultury fizycznej i sportu <input type="checkbox"/> | | | 71. Ratownictwo i ochrona ludności <input type="checkbox"/> | | |
| 72. Cele kultu religijnego <input type="checkbox"/> | | | 73. Działalność charytatywno-opiekuńcza <input type="checkbox"/> | | |
| 74. Pozostałe cele <input type="checkbox"/> | | | | | |

POLTAX

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

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

| D. INFORMACJA PODATNIKA (DARCZYŃCY) KORZYSTAJĄCEGO Z ODLICZENIA O PRZEKAZANYCH DAROWIZNACH ⁶⁾ | | | |
|---|-------------------|----------------------------|-------------------------|
| D.1. INFORMACJA O OBDAROWANYM (1) | | | |
| Kwota przekazanej darowizny | 75. _____ zł. gr | Kwota odliczonej darowizny | 76. _____ zł. gr |
| D.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE OBDAROWANEGO Należy wpisać dane podmiotu, któremu przekazano darowiznę wykazaną w poz. 75. | | | |
| 77. Identyfikator podatkowy NIP lub numer uzyskany w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, w którym obdarowany ma siedzibę, służący dla celów podatkowych identyfikacji | | | 78. Kod kraju _____ |
| 79. Nazwa pełna | | | |
| D.1.2. ADRES SIEDZIBY | | | |
| 80. Kraj | 81. Województwo | 82. Powiat | |
| 83. Gmina | 84. Ulica | 85. Nr domu | 86. Nr lokalu |
| 87. Miejscowość | 88. Kod pocztowy | 89. Poczta | |
| D.2. INFORMACJA O OBDAROWANYM (2) | | | |
| Kwota przekazanej darowizny | 90. _____ zł. gr | Kwota odliczonej darowizny | 91. _____ zł. gr |
| D.2.1. DANE IDENTYFIKACYJNE OBDAROWANEGO Należy wpisać dane podmiotu, któremu przekazano darowiznę wykazaną w poz. 90. | | | |
| 92. Identyfikator podatkowy NIP lub numer uzyskany w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, w którym obdarowany ma siedzibę, służący dla celów podatkowych identyfikacji | | | 93. Kod kraju _____ |
| 94. Nazwa pełna | | | |
| D.2.2. ADRES SIEDZIBY | | | |
| 95. Kraj | 96. Województwo | 97. Powiat | |
| 98. Gmina | 99. Ulica | 100. Nr domu | 101. Nr lokalu |
| 102. Miejscowość | 103. Kod pocztowy | 104. Poczta | |
| D.3. INFORMACJA O OBDAROWANYM (3) | | | |
| Kwota przekazanej darowizny | 105. _____ zł. gr | Kwota odliczonej darowizny | 106. _____ zł. gr |
| D.3.1. DANE IDENTYFIKACYJNE OBDAROWANEGO Należy wpisać dane podmiotu, któremu przekazano darowiznę wykazaną w poz. 105. | | | |
| 107. Identyfikator podatkowy NIP lub numer uzyskany w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, w którym obdarowany ma siedzibę, służący dla celów podatkowych identyfikacji | | | 108. Kod kraju _____ |
| 109. Nazwa pełna | | | |
| D.3.2. ADRES SIEDZIBY | | | |
| 110. Kraj | 111. Województwo | 112. Powiat | |
| 113. Gmina | 114. Ulica | 115. Nr domu | 116. Nr lokalu |
| 117. Miejscowość | 118. Kod pocztowy | 119. Poczta | |

CIT-D₍₄₎

3/4

POLTAX

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

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

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

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

122. Podpis i pieczętka osoby/osób reprezentujących podatnika

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

123. Uwagi urzędu skarbowego

124. Identyfikator przyjmującego formularz

125. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- ¹⁾ Należy podać kolejny numer formularza (załącznika) w ogólnej liczbie wszystkich składanych przez podatnika formularzy (załączników) CIT-D.
- ²⁾ Ilekcóż jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, o którym mowa w ustawie.
- ³⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.
- ⁴⁾ W przypadku gdy występują więcej niż 3 osoby prawne będące darczyńcami, informacje należy złożyć na dodatkowym formularzu CIT-D.
- ⁵⁾ Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden formularz CIT-D, poz. 23 i część C.4 wypełnia na pierwszym formularzu.
- ⁶⁾ W przypadku przekazania więcej niż 3 darowizn informacje należy złożyć na dodatkowym formularzu CIT-D.

Pouczenie

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

CIT-D₍₄₎

4/4

POLTAX

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

1. Identyfikator podatkowy NIP płatnika

CIT-7

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

2. Nr formularza 1)

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: Osoba prawna, zwana dalej „płatnikiem”, która jest obowiązana (w związku z pobraniem podatku dochodowego, o którym mowa w art. 22 ustawy) przesłać podatnikowi informację o wysokości pobranego podatku - art. 26 ustawy.

Termin przesłania: Do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zgodnie z art. 26 ust. 1, 2 i 6 ustawy pobrano podatek.

Adresat informacji: Podatnik uzyskujący dochody (przychody), o których mowa w art. 10 ust. 1 ustawy.

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

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. Identyfikator podatkowy NIP

17. Nazwa pełna

18. Nazwa skrócona

19. REGON

B.2. ADRES SIEDZIBY

20. Kraj

21. Województwo

22. Powiat

23. Gmina

24. Ulica

25. Nr domu

26. Nr lokalu

27. Miejscowość

28. Kod pocztowy

29. Poczta

CIT-7₍₁₀₎

1/2

POLTAX

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

| C. INFORMACJA O WYSOKOŚCI POBRANEGO PODATKU DOCHODOWEGO | | |
|--|---|---|
| Zgodnie z art. 26 ustawy informuję, że: | | |
| 1 | w dniu | 30. (dzień - miesiąc - rok) _____ |
| | pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 31. _____ zł |
| | od określonych w art. 10 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie | 32. _____ zł |
| | Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty | 33. _____ zł |
| 2 | w dniu | 34. (dzień - miesiąc - rok) _____ |
| | pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 35. _____ zł |
| | od określonych w art. 10 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie | 36. _____ zł |
| | Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty | 37. _____ zł |
| 3 | w dniu | 38. (dzień - miesiąc - rok) _____ |
| | pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 39. _____ zł |
| | od określonych w art. 10 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie | 40. _____ zł |
| | Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty | 41. _____ zł |
| 4 | w dniu | 42. (dzień - miesiąc - rok) _____ |
| | pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 43. _____ zł |
| | od określonych w art. 10 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie | 44. _____ zł |
| | Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty | 45. _____ zł |
| 5 | w dniu | 46. (dzień - miesiąc - rok) _____ |
| | pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 47. _____ zł |
| | od określonych w art. 10 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie | 48. _____ zł |
| | Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty | 49. _____ zł |
| 6 | w dniu | 50. (dzień - miesiąc - rok) _____ |
| | pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 51. _____ zł |
| | od określonych w art. 10 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie | 52. _____ zł |
| | Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty | 53. _____ zł |
| D. OSOBY REPREZENTUJĄCE PŁATNIKA | | |
| 54. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych | | 55. Data sporządzenia informacji (dzień - miesiąc - rok) _____ |
| 56. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika | | |

Objaśnienie

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

Pouczenie

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

CIT-7⁽¹⁰⁾

2/2

POLTAX

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

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

IFT-2/IFT-2R *)

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

**ZA OKRES
[FOR PERIOD]**

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

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

| | |
|---|--|
| Podstawa prawna: [Legal basis:] | Art. 26 ust. 3, 3b - 3d i 6 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”. Art. 26 par. 3, 3b - 3d and 6 of the Act of 15 February 1992 on legal persons' income tax (Dz. U. 2014, item 851 with subsequent amendments, hereinafter referred to as "the Act".) |
| Składający: [Submitted by:] | Płatnik zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych/podmiot zobowiązany do sporządzenia informacji (zwany dalej „podmiotem”). [Tax remitter of lump-sum income tax on legal persons/entity liable to fill out and pass on this form (hereinafter referred to as "entity").] |
| Termin składania: [Time limit for submitting:] | Do końca trzeciego miesiąca roku następującego po roku podatkowym albo w razie zaprzestania działalności przed upływem tego terminu do dnia zaprzestania działalności lub na wniosek podatnika w terminie 14 dni od dnia złożenia wniosku. By the last day of the third month of the year following the tax year or in the case of cessation of conducting activity before that date - till the day of cessation of conducting activity or at the request of taxpayer within 14 days of such a request. |
| Otrzymuje: [Obtained by:] | Podatnik, o którym mowa w art. 3 ust. 2 ustawy, oraz urząd skarbowy ¹⁾ , właściwy w sprawach opodatkowania osób zagranicznych. ²⁾ [Taxpayer referred to in Art. 3 par. 2 of the Act and a tax office ¹⁾ , competent for taxation of foreign persons. ²⁾ |

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

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

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

 1. złożenie informacji [submitting the information]
 2. korekta informacji [correction of the information] ³⁾
B. DANE PŁATNIKA /PODMIOTU (WYPŁACAJĄCEGO NALEŻNOŚĆ)**[IDENTIFICATION DATA OF TAX REMITTER /ENTITY NATURAL PERSON (LIABLE TO MAKE THE PAYMENT)]****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE [IDENTIFICATION DATA]**

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

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

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

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

10. Kraj [Country]

11. Województwo [Province]

12. Powiat [District]

13. Gmina [Commune]

14. Ulica [Street]

15. Nr domu [Building number]

16. Nr lokalu [Flat number]

17. Miejscowość [Locality]

18. Kod pocztowy [Postal code]

19. Poczta [Post office]

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

Objaśnienia [Explanations]

- 1) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym – oznacza to właściwy dla podatnika urząd skarbowy, o którym mowa w przepisach ustawy. [Whenever the tax office is referred to, it means that it is a competent tax office for the taxpayer, referred to in the Act.]
- 2) Do ustalenia właściwego organu podatkowego w przypadku opodatkowania dochodów (przychodów) nierezydentów mają zastosowanie przepisy § 6 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 sierpnia 2005 r. w sprawie właściwości organów podatkowych (Dz. U. Nr 165, poz. 1371, z późn. zm.). [The tax authority competent for taxation of nonresidents' income (revenue) is established according to §6 of Regulation of Minister of Finance of 22 August 2005 on competence of tax authorities (Dz. U. no 165, item 1371 with subsequent amendments).]
- 3) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) płatnik może skorygować złożoną informację poprzez złożenie informacji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty. [The tax remitter may correct submitted information by submitting correction of the information with written explanation of the reasons of correction pursuant to Art. 81 of the Act of 29 August 1997 - Tax Ordinance (Dz. U. 2012 item 749 with subsequent amendments).]
- 4) W poz. 25 należy podać numer służący identyfikacji dla celów podatkowych uzyskany w państwie, w którym odbiorca ma siedzibę, a w przypadku braku takiego numeru - należy podać inny numer identyfikacyjny nadany w kraju, w którym odbiorca ma siedzibę. [In column 25, tax identification number or - in the case of lack of such a number - other identification number obtained in country of recipient's residence shall be indicated.]
- 5) Wiersze od D.1 do D.7 wypełnia się w przypadku, gdy znajduje zastosowanie właściwa umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania. Wiersz D.8 wypełnia się w przypadku, gdy umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania nie znajduje zastosowania [Lines from D.1 to D.7 shall be filled in if specific tax convention is applicable. Line D.8 shall be filled in if tax convention is not applicable.]
- 6) W wierszu „Miesiące” - cyfry od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u płatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy. [In a line "Months" - numbers from 1 to 23 refer to subsequent months of the tax year, including also a tax remitter whose tax year is different than the calendar year.]
- 7) Poz. 114 należy wypełnić w przypadku sporządzania informacji na wniosek podatnika (IFT-2). [Column 114 shall be filled in if information is issued at the request of the taxpayer (IFT-2).]

IFT-2/IFT-2R(6) 1/3

POLTAX

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

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

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

| | |
|--|--|
| 20. Identyfikator podatkowy NIP [Tax Identification Number NIP] | |
| 21. Nazwa pełna [Full name] | |
| 22. Nazwa skrócona [Short name] | 23. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok) [Foundation date (day-month-year)] |
| 24. Rodzaj identyfikacji (zaznaczyć właściwy kwadrat): [Type of identification (tick right box):] | |
| <input type="checkbox"/> 1. podatkowej [for tax purpose] <input type="checkbox"/> 2. innej [other] | |
| 25. Numer identyfikacyjny podatnika [Taxpayer identification number] ⁴⁾ | 26. Kod kraju wydania [Country code] |

C.2. ADRES SIEDZIBY [SEAT ADDRESS]

| | | |
|--------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 27. Kraj [Country] | 28. Miejscowość [Locality] | 29. Kod pocztowy [Postal code] |
| 30. Ulica [Street] | 31. Nr domu [Building number] | 32. Nr lokalu [Flat number] |

D. RODZAJE PRZYCHODÓW (DOCHODÓW) I WYSOKOŚĆ POBRANEGO ZRYCZAŁTOWANEGO PODATKU [TYPE OF REVENUE (INCOME) AND AMOUNT OF TAX WITHHELD] ⁵⁾

| | Symbol [Code] | Rodzaj przychodu (dochodu) [Type of revenue (income)] | Kwota dochodu zwolnionego z opodatkowania [Amount of income exempted from taxation] | Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income] | Stawka podatku w % [Rate of tax %] | Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld] g=e × f |
|-----|---------------|--|---|--|------------------------------------|--|
| a | b | c | d | e | f | g |
| D.1 | 8 | Oplaty za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w portach polskich przez zagraniczne przedsiębiorstwa morskiej żeglugi handlowej [Charges for the expedition of goods and passengers admitted for transportation in the Polish harbours by foreign enterprises of maritime navigation] | 33. zł | 34. zł | 35. | 36. zł |
| D.2 | 8 | Przychody uzyskane na terytorium RP przez zagraniczne przedsiębiorstwa żeglugi powietrznej [Profits obtained by foreign air transport enterprises] | 37. zł | 38. zł | 39. | 40. zł |
| D.3 | 10 | Dywidendy i inne przychody (dochody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych [Dividends] | 41. zł | 42. zł | 43. | 44. zł |
| D.4 | 11 | Odsetki [Interest] | 45. zł | 46. zł | 47. | 48. zł |
| D.5 | 12 | Oplaty licencyjne [Royalties] | 49. zł | 50. zł | 51. | 52. zł |
| D.6 | 17 | Działalność widowiskowa, rozrywkowa lub sportowa [Income derived by artists, musicians and by athletes] | 53. zł | 54. zł | 55. | 56. zł |
| D.7 | 98 | Przychody z tytułu świadczeń: doradczych, księgowych, badania rynku, usług prawnych, usług reklamowych, zarządzania i kontroli, przetwarzania danych, usług rekrutacji pracowników i pozyskiwania personelu, gwarancji i poręczeń oraz świadczeń o podobnym charakterze, z wyłączeniem świadczeń wymienionych w poz. D.4, D.5 i D.6 [Profits from performances in consulting, accounting, market research, legal services, marketing services, management and control, data processing, recruitment services, guaranties and suretyships and other performances of the similar nature except those listed in lines D.4, D.5 i D.6] | 57. zł | 58. zł | 59. | 60. zł |
| D.8 | 99 | Przychód określony zgodnie z art. 21 i 22 ustawy [Income determined pursuant to Articles 21 and 22 of the Act] | 61. zł | 62. zł | 63. | 64. zł |

POLTAX

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

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

| E. ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE Z TYTUŁU WYPŁAT, O KTÓRYCH MOWA W ART. 21 UST. 1 USTAWY, ORAZ Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 22 UST. 1 USTAWY - część E wypełnia się, jeżeli formularz jest sporządzany za rok podatkowy (IFT-2R). | | | | | | |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| [TAX OBLIGATION RESULTING FROM PAYMENTS DETERMINED IN ART. 21 PAR. 1 OF THE ACT AND FROM INCOME DETERMINED IN ART. 22 PAR. 1 OF THE ACT - part E shall be filled in if the form is issued for the whole tax year (IFT-2R).] | | | | | | |
| Kwoty wypłat i należnego podatku podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych. [Amounts of income and tax should be rounded off to full zlotys.] | | | | | | |
| SUMA KWOT POBRANEGO PODATKU W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH | | | | | | |
| [TOTAL AMOUNT OF TAX WITHHELD IN EACH MONTH] | | | | | | |
| Miesiące [Months] ⁶⁾ | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income] | 65. zł | 66. zł | 67. zł | 68. zł | 69. zł | 70. zł |
| Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld] | 71. zł | 72. zł | 73. zł | 74. zł | 75. zł | 76. zł |
| Miesiące [Months] ⁶⁾ | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income] | 77. zł | 78. zł | 79. zł | 80. zł | 81. zł | 82. zł |
| Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld] | 83. zł | 84. zł | 85. zł | 86. zł | 87. zł | 88. zł |
| Miesiące [Months] ⁶⁾ | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income] | 89. zł | 90. zł | 91. zł | 92. zł | 93. zł | 94. zł |
| Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld] | 95. zł | 96. zł | 97. zł | 98. zł | 99. zł | 100. zł |
| Miesiące [Months] ⁶⁾ | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | Razem |
| Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income] | 101. zł | 102. zł | 103. zł | 104. zł | 105. zł | 106. zł |
| Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld] | 107. zł | 108. zł | 109. zł | 110. zł | 111. zł | 112. zł |

| F. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE [SUPPLEMENTARY INFORMATION] | |
|---|---|
| Rok podatkowy płatnika może nie pokrywać się z rokiem kalendarzowym i trwać nie dłużej niż 23 miesiące [The tax year of a tax remitter can be determined differently than as the calendar year and can last maximum 23 months.] | 113. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy płatnika [Number of months of a tax remitter's tax year] |

| G. INFORMACJE DODATKOWE [ADDITIONAL INFORMATION] | |
|--|---|
| 114. Data złożenia wniosku przez podatnika (dzień-miesiąc-rok) [Date of submitting the request of the taxpayer (day-month-year)] ⁷⁾ | 115. Data przekazania lub przesłania informacji podatkowemu [Date of conveying or sending information to remitter's (day-month-year)] |

| H. PŁATNIK/PODMIOT LUB OSOBY UPOWAŻNIONE PRZEZ PŁATNIKA/PODMIOT [TAX REMITTER/ENTITY OR HIS AUTHORIZED REPRESENTATIVE] | |
|---|--|
| 116. Imię [Name] | 117. Nazwisko [Family name] |
| 118. Data sporządzenia informacji (dzień - miesiąc - rok) [Date of filling in the form (day - month - year)] | 119. Podpis i pieczęć osoby odpowiedzialnej za treść informacji [Signature and seal of person responsible for contents of information] |
| 120. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika / podmiotu [Signature and seal of authorised person(s)] | |

Pouczenie [Caution]

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

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