

Warszawa, dnia 14 lutego 2020 r.

Poz. 236

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW**

z dnia 7 lutego 2020 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia terminów i trybu wpłat z zysku oraz wzorów i terminów składania deklaracji przez przedsiębiorstwa państwowe

Na podstawie art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 31 stycznia 1989 r. o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2069) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 21 lutego 1996 r. w sprawie określenia terminów i trybu wpłat z zysku oraz wzorów i terminów składania deklaracji przez przedsiębiorstwa państwowe (Dz. U. poz. 99 oraz z 2007 r. poz. 59 i 1164) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. O wyborze okresu, o którym mowa w art. 13 ust. 4 ustawy z dnia 31 stycznia 1989 r. o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych, zwanej dalej „ustawą”, oraz o jego zmianie, przedsiębiorstwo zawiadamia właściwy miejscowo urząd skarbowy w formie pisemnego oświadczenia w terminie 30 dni od dnia rozpoczęcia roku obrotowego.”;

b) dodaje się ust. 5 w brzmieniu:

„5. Wybór okresu, o którym mowa w art. 13 ust. 4 ustawy, dotyczy również lat następnych, chyba że w kolejnych latach przedsiębiorstwo, w terminie określonym w ust. 2, zawiadomi właściwy miejscowo urząd skarbowy o zmianie tego okresu.”;

2) w § 2 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wpłaty z zysku na rzecz budżetu państwa za ostatni miesiąc roku obrotowego dokonuje się w terminie do 28 dnia pierwszego miesiąca następnego roku obrotowego.”;

3) w § 3 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wpłaty z zysku za ostatni kwartał roku obrotowego dokonuje się w terminie do 28 dnia pierwszego miesiąca następnego roku obrotowego.”;

4) załączniki nr 1–3 do rozporządzenia otrzymują brzmienie określone odpowiednio w załącznikach nr 1–3 do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. Przepisy rozporządzenia mają zastosowanie po raz pierwszy do deklaracji sporządzanych za miesiąc styczeń 2020 r.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 7 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: *T. Kościński*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 7 lutego 2020 r. (poz. 236)

Załącznik nr 1

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA SKŁADAJĄCY, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIAĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM
KOLOREM.

Składanie w wersji elektronicznej: www.podatki.gov.pl

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

WZP-1M

DEKLARACJA O WYSOKOŚCI ZYSKU (STRATY) OSIĄGNIĘTEGO PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO PAŃSTWOWE I O WPLĄTACH Z ZYSKU

ZA

4. Miesiąc _____	5. Rok _____
---------------------	-----------------

Podstawa prawna:	1. Ustawa z dnia 31 stycznia 1989 r. o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2069), zwana dalej „ustawą”. 2. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 21 lutego 1996 r. w sprawie określenia terminów i trybu wpłat z zysku oraz wzorów i terminów składania deklaracji przez przedsiębiorstwa państwowe (Dz. U. poz. 99, z późn. zm.).
Składający:	Przedsiębiorstwo państwowe.
Termin składania:	Do dnia 28 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (wpłaty z zysku za ostatni miesiąc roku obrotowego) dokonuje się w terminie do 28 dnia pierwszego miesiąca następnego roku obrotowego.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy ¹⁾ .

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowana deklaracja _____
7. Cel złożenia deklaracji (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie po raz pierwszy deklaracji za dany okres <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji za dany okres ²⁾

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Nazwa pełna _____

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. PODSTAWA NALICZENIA WYSOKOŚCI WPLĄT Z ZYSKU

Zysk brutto narastająco od początku roku obrotowego	18.	_____ zł
Strata brutto narastająco od początku roku obrotowego	19.	_____ zł
Należny podatek dochodowy od początku roku obrotowego	20.	_____ zł
Zysk po opodatkowaniu podatkiem dochodowym <small>Jeżeli kwota z poz. 18 jest większa od 0, to od kwoty z poz. 18 należy odjąć kwotę z poz. 20; jeżeli różnica kwot jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. Jeżeli w poz. 18 wpisano 0 lub kwota z poz. 19 jest liczbą dodatnią, należy wpisać 0.</small>	21.	_____ zł

D. USTALENIE WYSOKOŚCI WPLĄT Z ZYSKU

D.1. KWOTA NALEŻNEJ ZALICZKI

Kwota należna od początku roku obrotowego <small>15% od kwoty z poz. 21.</small>	22.	_____ zł _____ gr
---	-----	-------------------

D.2. ULGI I ZWOLNIENIA NA PODSTAWIE ART. 12 UST. 3 USTAWY

Ulga	23.	_____ zł
Zwolnienie	24.	_____ zł

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA SKŁADAJĄCY, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIAĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

Składanie w wersji elektronicznej: www.podatki.gov.pl**D.3. ZANIECHANIE POBORU WPLĄT Z ZYSKU (NA PODSTAWIE ART.22 USTAWY Z DNIA 29 SIERPNIĄ 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA – DZ. U. Z 2019 R. POZ. 900, Z PÓŹN. ZM.)**

Zaniechania poboru wpłat z zysku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	25. Tytuł rozporządzenia	26.
	27. Data rozporządzenia (dzień-miesiąc-rok) _____	

D.4. OBLICZENIE NALEŻNYCH WPLĄT Z ZYSKU

Wysokość należnych wpłat z zysku od początku roku obrotowego po odliczeniach (po zaokrągleniu do pełnych złotych)	28.
Od kwoty z poz. 22 należy odjąć sumę kwot z poz. 23, 24 i 26; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	

D.5. OBLICZENIE NALEŻNEJ ZALICZKI

Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące Należy wpisać sumę kwot z poz. 29 i 30 wynikających z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku obrotowym należy wpisać 0.	29.
Należna zaliczka miesięczna (do przypisu)	30.
Od kwoty z poz. 28 należy odjąć kwotę z poz. 29; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	

D.6. OBLICZENIE ZALICZKI PRZYPADAJĄCEJ DO ZAPŁATY

Kwota dokonanych wpłat od początku roku obrotowego	31.
Kwota do zapłaty	32.
Od kwoty z poz. 28 należy odjąć kwotę z poz. 31; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	

E. DANE O FUNDUSZU ZAŁOŻYCIELSKIM PRZEDSIĘBIORSTWA

(wypełnia się wg stanu na ostatni dzień roku obrotowego w pierwszej deklaracji składanej po tej dacie)

Fundusz założycielski wg stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego Przedsiębiorstwa nowo powstałe wpisują fundusz przydzielony przez organ założycielski.	33.
Zwiększenie funduszu założycielskiego	34.
Zmniejszenie funduszu założycielskiego	35.
Fundusz założycielski po dokonanych zmianach	36.
Od sumy kwot z poz. 33 i 34 należy odjąć kwotę z poz. 35.	

F. OSOBY ODPOWIEDZIALNE

37. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie wpłaty z zysku	38. Podpisy osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do podpisywania deklaracji
39. Data wypełnienia deklaracji (dzień-miesiąc-rok) _____	40. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 37

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

41. Uwagi urzędu skarbowego	
42. Identyfikator przyjmującego formularz	43. Podpis przyjmującego formularz

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

2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900, z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej.

Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwoty z poz. 32 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 2019 r. poz. 1438, z późn. zm.).
Za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w kodeksie karnym skarbowym.

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA SKŁADAJĄCY, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIAĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

Składanie w wersji elektronicznej: www.podatki.gov.pl

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

WZP-1K

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI ZYSKU (STRATY)
OSIĄGNIĘTEGO PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO
PAŃSTWOWE I O WPLĄTACH Z ZYSKU
ZA KWARTAŁ**

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

Podstawa prawna:	1. Ustawa z dnia 31 stycznia 1989 r. o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2069), zwana dalej „ustawą”. 2. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 21 lutego 1996 r. w sprawie określenia terminów i trybu wpłat z zysku oraz wzorów i terminów składania deklaracji przez przedsiębiorstwa państwowe (Dz. U. poz. 99, z późn. zm.).
Składający:	Przedsiębiorstwo państwowe.
Termin składania:	Do 28 dnia miesiąca następującego po upływie kwartału roku obrotowego (wpłaty z zysku za ostatni kwartał roku obrotowego dokonuje się w terminie do 28 dnia pierwszego miesiąca następnego roku obrotowego).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy ¹⁾ .

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowana deklaracja _____
7. Cel złożenia deklaracji (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie po raz pierwszy deklaracji za dany okres <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji za dany okres ²⁾

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

8. Nazwa pełna _____

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. PODSTAWA NALICZENIA WYSOKOŚCI WPLĄT Z ZYSKU

Zysk brutto narastająco od początku roku obrotowego	18.	_____ zł
Strata brutto narastająco od początku roku obrotowego	19.	_____ zł
Należny podatek dochodowy od początku roku obrotowego	20.	_____ zł
Zysk po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	21.	_____ zł
Jeżeli kwota z poz. 18 jest większa od 0, to od kwoty z poz. 18 należy odjąć kwotę z poz. 20; jeżeli różnica kwot jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. Jeżeli w poz. 18 wpisano 0 lub kwota z poz. 19 jest liczbą dodatnią, należy wpisać 0.		

D. USTALENIE WYSOKOŚCI WPLĄT Z ZYSKU**D.1. KWOTA NALEŻNEJ ZALICZKI**

Kwota należna od początku roku obrotowego 15% od kwoty z poz. 21.	22.	_____ zł _____ gr
--	-----	----------------------

D.2. ULGI I ZWOLNIENIA NA PODSTAWIE ART. 12 UST. 3 USTAWY

Ulga	23.	_____ zł
Zwolnienie	24.	_____ zł

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIAĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

Składanie w wersji elektronicznej: www.podatki.gov.pl**D.3. ZANIECHANIE POBORU WPŁAT Z ZYSKU (NA PODSTAWIE ART. 22 USTAWY Z DNIA 29 SIERPNI 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA – DZ. U. Z 2019 R. POZ. 900, Z PÓŹN. ZM.)**

Zaniechania poboru wpłat z zysku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	25. Tytuł rozporządzenia	26.	zł
	27. Data rozporządzenia (dzień-miesiąc-rok)		

D.4. OBLICZENIE NALEŻNYCH WPŁAT Z ZYSKU

Wysokość należnych wpłat z zysku od początku roku obrotowego po odliczeniach (po zaokrągleniu do pełnych złotych)	28.	zł
Od kwoty z poz. 22 należy odjąć sumę kwot z poz. 23, 24 i 26; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

D.5. OBLICZENIE NALEŻNEJ ZALICZKI

Suma należnych zaliczek za poprzednie kwartały Należy wpisać sumę kwot z poz. 29 i 30 wynikających z deklaracji za poprzedni kwartał; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku obrotowym należy wpisać 0.	29.	zł
Należna zaliczka kwartalna (do przypisu)	30.	zł
Od kwoty z poz. 28 należy odjąć kwotę z poz. 29; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

D.6. OBLICZENIE ZALICZKI PRZYPADAJĄCEJ DO ZAPŁATY

Kwota dokonanych wpłat od początku roku obrotowego	31.	zł
Kwota do zapłaty	32.	zł
Od kwoty z poz. 28 należy odjąć kwotę z poz. 31; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

E. DANE O FUNDUSZU ZAŁOŻYCIELSKIM PRZEDSIĘBIORSTWA

(wypełnia się wg stanu na ostatni dzień roku obrotowego w pierwszej deklaracji składanej po tej dacie)

Fundusz założycielski wg stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego	33.	zł
Przedsiębiorstwa nowo powstałe wpisują fundusz przydzielony przez organ założycielski.	34.	zł
Zwiększenie funduszu założycielskiego	35.	zł
Zmniejszenie funduszu założycielskiego	36.	zł
Fundusz założycielski po dokonanych zmianach	36.	zł
Od sumy kwot z poz. 33 i 34 należy odjąć kwotę z poz. 35.		

F. OSOBY ODPOWIEDZIALNE

37. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za wpłaty z zysku	38. Podpisy osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do podpisywania deklaracji	
39. Data wypełnienia deklaracji (dzień-miesiąc-rok)	40. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 37	

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

41. Uwagi urzędu skarbowego	
42. Identyfikator przyjmującego formularz	43. Podpis przyjmującego formularz

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

2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900, z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej.

Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwoty z poz. 32 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 2019 r. poz. 1438, z późn. zm.).

Za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w kodeksie karnym skarbowym.

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA SKŁADAJĄCY, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIAĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. Składanie w wersji elektronicznej: www.podatki.gov.pl

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

WZP-1R

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI ZYSKU (STRATY)
OSIĄGNIĘTEGO PRZEZ PRZEDSIĘBIORSTWO
PAŃSTWOWE I O WPLĄTACH Z ZYSKU
ZA ROK OBROTOWY**

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

Podstawa prawna: 1. Ustawa z dnia 31 stycznia 1989 r. o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2069), zwana dalej „ustawą”.
2. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 21 lutego 1996 r. w sprawie określenia terminów i trybu wpłat z zysku oraz wzorów i terminów składania deklaracji przez przedsiębiorstwa państwowe (Dz. U. poz. 99, z późn. zm.).

Składający: Przedsiębiorstwo państwowe.

Termin składania: 14 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego albo 14 dni po sporządzeniu tego sprawozdania, jeśli nie podlega ono obowiązkowi zatwierdzenia.

Miejsce składania: Urząd skarbowy¹⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowana deklaracja
7. Cel złożenia deklaracji (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie po raz pierwszy deklaracji za dany okres <input type="checkbox"/> 2. korekta deklaracji za dany okres ²⁾

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

8. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. PODSTAWA NALICZENIA WYSOKOŚCI WPLĄT Z ZYSKU

Zysk brutto wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego	18.	
Strata brutto wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego	19.	zł
Należny podatek dochodowy wg ostatecznego rozliczenia	20.	zł
Zysk po opodatkowaniu podatkiem dochodowym	21.	zł
Jeżeli kwota z poz. 18 jest większa od 0, to od kwoty z poz. 18 należy odjąć kwotę z poz. 20; jeżeli różnica kwot jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. Jeżeli w poz. 18 wpisano 0 lub kwota z poz. 19 jest liczbą dodatnią, należy wpisać 0.		

D. USTALENIE WYSOKOŚCI WPLĄT Z ZYSKU**D.1. KWOTA NALEŻNEJ WPLĄTY**

Kwota należna za rok obrotowy	22.	
15% od kwoty z poz. 21.		zł gr

D.2. ULGI I ZWOLNIENIA NA PODSTAWIE ART. 12 UST. 3 USTAWY

Ulga	23.	
		zł
Zwolnienie	24.	
		zł

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIAĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

Składanie w wersji elektronicznej: www.podatki.gov.pl**D.3. ZANIECHANIE POBORU WPŁAT Z ZYSKU (NA PODSTAWIE ART. 22 USTAWY Z DNIA 29 SIERPNIĄ 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA – DZ. U. Z 2019 R. POZ. 900, Z PÓŹN. ZM.)**

Zaniechania poboru wpłat z zysku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	25. Tytuł rozporządzenia	26.	zi
	27. Data rozporządzenia (dzień-miesiąc-rok)		

D.4. OBLICZENIE NALEŻNYCH WPŁAT Z ZYSKU

Wysokość należnych wpłat z zysku od początku roku obrotowego po odliczeniach (po zaokrągleniu do pełnych złotych)	28.	zi
Od kwoty z poz. 22 należy odjąć sumę kwot z poz. 23, 24 i 26; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

D.5. OBLICZENIE NALEŻNEJ WPŁATY

Suma należnych wpłat za rok obrotowy	29.	zi
Należy wpisać sumę kwot z poz. 29 i 30 wynikających z ostatnio złożonej deklaracji miesięcznej albo kwartalnej. Kwotę tę należy powiększyć o wpłaconą zaliczkę za ostatni miesiąc albo kwartał roku obrotowego.		
Należność (do przypisu)	30.	zi
Od kwoty z poz. 28 należy odjąć kwotę z poz. 29; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Nadwyżka (do odpisu)	31.	zi
Od kwoty z poz. 29 należy odjąć kwotę z poz. 28; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

D.6. OBLICZENIE KWOTY WPŁAT, PRZYPADAJĄCEJ DO ZAPŁATY

Kwota dokonanych wpłat od początku roku obrotowego	32.	zi
Kwota do zapłaty	33.	zi
Od kwoty z poz. 28 należy odjąć kwotę z poz. 32; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Kwota nadpłaconych zaliczek	34.	zi
Od kwoty z poz. 32 należy odjąć kwotę z poz. 28; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

E. DANE O FUNDUSZU ZAŁOŻYCIELSKIM PRZEDSIĘBIORSTWA

(wypełnia się wg stanu na ostatni dzień roku obrotowego, którego deklaracja dotyczy)		
Fundusz założycielski wg stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego	35.	zi
Przedsiębiorstwa nowo powstałe wpisują fundusz przydzielony przez organ założycielski.		
Zwiększenie funduszu założycielskiego	36.	zi
Zmniejszenie funduszu założycielskiego	37.	zi
Fundusz założycielski po dokonanych zmianach	38.	zi
Od sumy kwot z poz. 35 i 36 należy odjąć kwotę z poz. 37.		

F. OSOBY ODPOWIEDZIALNE

39. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie wpłaty z zysku	40. Podpisy osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do podpisywania deklaracji	
41. Data wypełnienia deklaracji (dzień-miesiąc-rok)	42. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 39	

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

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

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

²⁾ Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900, z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej.

Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwoty z poz. 33 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 2019 r. poz. 1438, z późn. zm.).

Za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w kodeksie karnym skarbowym.