

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 2 stycznia 2001 r.

w sprawie określenia wzorów deklaracji i informacji, zeznania i oświadczeń podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

Na podstawie art. 28a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654, Nr 60, poz. 700 i 703, Nr 86, poz. 958, Nr 103, poz. 1100, Nr 117, poz. 1228 i Nr 122, poz. 1315 i 1324) zarządza się, co następuje:

§ 1. Określa się wzory:

- 1) deklaracji o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty):
 - a) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-2), stanowiący załącznik nr 1 do rozporządzenia,
 - b) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych wpłacającego zaliczki miesięczne według zasad określonych w art. 25 ust. 6 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (CIT-2P), stanowiący załącznik nr 2 do rozporządzenia,
 - c) przez podatkową grupę kapitałową — podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-2A), stanowiący załącznik nr 3 do rozporządzenia,
 - d) przez podatkową grupę kapitałową — podatnika podatku dochodowego od osób prawnych,
- 2) informacji o odliczeniach od dochodu i od podatku oraz o dochodach wolnych i zwolnionych od podatku (CIT-O), stanowiący załącznik nr 5 do rozporządzenia,
- 3) informacji o wysokości dochodu uzyskanego z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej (CIT-S), stanowiący załącznik nr 6 do rozporządzenia,
- 4) oświadczenia podatnika o przeznaczeniu dochodów z dywidend lub innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (CIT-5), stanowiący załącznik nr 7 do rozporządzenia,
- 5) deklaracji o wysokości pobranego podatku dochodowego od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (CIT-6), stanowiący załącznik nr 8 do rozporządzenia,

utworzoną na podstawie art. 1a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, 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) — (CIT-2B), stanowiący załącznik nr 4 do rozporządzenia,

- 6) 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 (CIT-11), stanowiący załącznik nr 9 do rozporządzenia,
- 7) 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 10 do rozporządzenia,
- 8) 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-9), stanowiący załącznik nr 11 do rozporządzenia,
- 9) deklaracji o wysokości pobranego zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych, nie mających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (zagraniczna osoba prawna) (CIT-10), stanowiący załącznik nr 12 do rozporządzenia,
- 10) zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty):
 - a) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8), stanowiący załącznik nr 13 do rozporządzenia,
 - b) przez podatkową grupę kapitałową — podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8A), stanowiący załącznik nr 14 do rozporządzenia,
 - c) przez podatkową grupę kapitałową — podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, utworzoną na podstawie art. 1a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, 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) — (CIT-8B), stanowiący załącznik nr 15 do rozporządzenia,
- 11) informacji o wysokości przychodu (dochodu) i pobranego zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych nie mających w Polsce siedziby (IFT-2), stanowiący załącznik nr 16 do rozporządzenia.
 - § 2. Podatnicy, których rok podatkowy rozpoczął się w trakcie roku 2000 lub wcześniej, składają deklaracje i zeznania wymienione w § 1 pkt 1 i 10 według wzorów obowiązujących w pierwszym dniu ich roku podatkowego, nie dłużej jednak niż do zakończenia tego roku podatkowego.
 - § 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. *J. Rudowski*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 2 stycznia 2001 r. (poz. 16)

Załącznik nr 1

POLTAX

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

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

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

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 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 (nie mający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art.2 ust.1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania deklaracji zgodnie z art.25 ust.3, 3a i 5 ustawy, - podatników nie mających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 ustawy.
Termin składania:	Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy), z zastrzeżeniem art.25 ust.2a ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według adresu siedziby podatnika, z wyjątkiem podatników nie mających siedziby na terytorium RP, dla których ustalenie właściwego urzędu skarbowego następuje zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 stycznia 1999 r. w sprawie właściwości miejscowej organów podatkowych w sprawach niektórych zobowiązań podatkowych oraz w sprawach nadpłaty podatków pobieranych przez płatników (Dz.U. Nr 6, poz.38).

A. MIEJSCE SKŁADANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PODATNIKA

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-S	20. CIT-O
------------	-----------	-----------

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY

Przychody	Przychody uzyskane poza terytorium RP	Koszty uzyskania przychodów	Dochód	Strata
a	b	c	d	e
21.	22.	23.	24.	25.
zł, gr	zł, gr	zł, gr	zł, gr	zł, gr
Strata (art.7 ust.3, w związku z ust.4, ustawy) ze źródła przychodów, którego dochód jest wolny od podatku, lub suma strat ze źródeł przychodów, z których dochody są wolne od podatku				26.
				zł, gr
Dochód / strata			27.	28.
Jeżeli w poz.25 wpisano 0, wówczas w poz.27 należy wpisać sumę kwot z poz.24 i 26; jeżeli w poz.24 wpisano 0, a kwota z poz.26 jest większa od kwoty z poz.25, w poz.27 należy wpisać różnicę kwot z poz.26 i 25; w pozostałych przypadkach w poz.27 wpisać 0. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od kwoty z poz.26, wówczas w poz.28 należy wpisać różnicę kwot z poz.25 i 26; w pozostałych przypadkach w poz.28 należy wpisać 0.			zł, gr	zł, gr

*) Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwot z poz.41, 44, 45 i 46 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 1991 r. Nr 36, poz.161 z późn. zm.).

Objaśnienia

W poz.21 nie wpisuje się przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 ust.1 i art.22 ustawy.

W poz.22 należy podać przychody ze źródeł analogicznych jak wymienione w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych nie mających siedziby na terytorium RP. Nie wpisywać natomiast dochodów uzyskanych poza terytorium RP przez położony tam zakład w rozumieniu umów o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu zawartych przez RP. Dochody te uwzględnione zostaną w zeznaniu rocznym.

W poz.23 należy uwzględnić koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.21 i 22.

POLTAX

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

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA		zł,	gr
E.1. ODLICZENIA			
Odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz.19 załącznika CIT-O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.27.	29.		
Wydatki inwestycyjne do odliczenia Należy wpisać kwotę z poz.25 załącznika CIT-O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.27 pomniejszonej o kwotę z poz.29.	30.		
Dochód wolny od podatku - przepisy wykonawcze do ustawy z dnia 20.10.1994 r. o SSE (Dz.U. Nr 123, poz.600 z późn. zm.) Należy wpisać kwotę z poz.23 lub 25 lub 28 lub 31 załącznika CIT-S. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.27 pomniejszonej o kwotę z poz.29.	31.		
Razem odliczenia	32.		
Suma kwot z poz.29, 30 i 31.			
E.2. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ			
Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w poz.16, 17 i 21 - 24 zał. CIT-O, a także rozporządzenia R.M. z dnia 25.01.1994 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych... (Dz.U. Nr 39, poz.171 z późn. zm.), do których podatnik utracił prawo w roku podatkowym	33.		
Kwota dochodu zwolnionego od podatku, na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy wymienionej w poz.31, do których podatnik utracił prawo w roku podatkowym Należy wpisać kwotę z poz.32 załącznika CIT-S.	34.		
E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA			
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	35.		
Jeżeli kwota z poz.27 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.27 pomniejszoną o kwotę z poz.32 i powiększoną o sumę kwot z poz.33 i 34. Jeżeli kwota z poz.27 równa się 0, a kwota z poz.28 jest mniejsza od sumy kwot z poz.33 i 34, od sumy kwot z poz.33 i 34 należy odjąć kwotę z poz.28; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.			
F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU			
Stawka podatku - art.19 ustawy	36.	%	Podatek należny według stawki z poz.36, obliczony od kwoty z poz.35
Odliczenia od podatku	38.		
Należy wpisać kwotę z poz.36 załącznika CIT-O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.37.			
Podatek należny po odliczeniach (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	39.		
Od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.38.			
G. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO			
Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące Należy wpisać kwotę z poz." Suma należnych zaliczek od początku roku" wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać zero.	40.		
Należna zaliczka wynikająca z niniejszej deklaracji*)	41.		
Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.40. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			
Suma należnych zaliczek od początku roku	42.		
Suma kwot z poz.40 i 41.			
H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE			
Dochody, w tym także dochód uzyskany i nie wydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25), wydatkowane w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego na inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy	43.		
Podatek należny według stawki z poz.36, obliczony od kwoty z poz.43*)	44.		
Kwota podatku naliczona na podstawie art.37 ust.4 i 5 oraz zgodnie z art.39 ust.4 ustawy *)	45.		
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.			
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 *)	46.		
Należy podać kwotę odsetek naliczoną w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego.			
I. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH			
Oświadczam, że przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością są mi znane.			
47. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	48. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku		
49. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką			
50. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	51. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.48		
J. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO			
52. Identyfikator przyjmującego formularz	53. Podpis przyjmującego formularz		

Załącznik nr 2

POLTAX

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

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

CIT-2P

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO
DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA
PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
za I półrocze roku podatkowego**

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 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 (nie mający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art.2 ust.1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania deklaracji zgodnie z art.25 ust.3, 3a i 5 ustawy, - podatników nie mających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 ustawy, - podatników spełniających warunki określone w art.25 ust.8 i 9 ustawy.
Termin składania:	Do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym upłynął szósty miesiąc roku podatkowego (art.25 ust.7 pkt 4 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według adresu siedziby podatnika, z wyjątkiem podatników mających siedzibę za granicą, dla których ustalenie właściwego urzędu skarbowego następuje zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 stycznia 1999 r. w sprawie właściwości miejscowej organów podatkowych w sprawach niektórych zobowiązań podatkowych oraz w sprawach nadpłaty podatków pobieranych przez płatników (Dz.U. Nr 6, poz.38).

A. MIEJSCE SKŁADANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PODATNIKA**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

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwot z poz.48, 50, 51 i 52 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 1991 r. Nr 36, poz.161 z późn. zm.).

POLTAX

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

C. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA**C.1. DOCHÓD / STRATA**

	zl.	gr
Przychody	18.	
Bez przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 ust.1 i art.22 ustawy.		,
Przychody uzyskane poza terytorium RP	19.	
Podaje się przychody ze źródeł przychodów analogicznych jak wymienione w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych nie mających siedziby na terytorium RP. Nie wykazuje się dochodów uzyskanych poza terytorium RP przez położony tam zakład w rozumieniu umów o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu zawartych przez RP. Dochody te uwzględnione zostaną w zeznaniu rocznym.		,
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.18 i 19	20.	
		,
Dochód (art.7 ust.2 ustawy)	21.	
Od sumy kwot z poz.18 i 19 należy odjąć kwotę z poz.20. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,
Strata (art.7 ust.2 ustawy)	22.	
Od kwoty z poz.20 należy odjąć sumę kwot z poz.18 i 19. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,
Strata (art.7 ust.3, w związku z ust.4, ustawy) ze źródła przychodów, z którego dochód jest wolny od podatku lub suma strat ze źródeł przychodów, z których dochody są wolne od podatku	23.	
Kwotę straty podaje się bez znaku minus (-).		,
Dochód (art.7 ust.2 ustawy)	24.	
Jeżeli w poz.22 wpisano 0, należy wpisać sumę kwot z poz.21 i 23; jeżeli kwota z poz.22 jest większa od 0 i mniejsza od kwoty z poz.23, należy wpisać różnicę kwot z poz.23 i 22; w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.		,
Strata (art.7 ust.2 ustawy)	25.	
Jeżeli kwota z poz.22 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.23, wówczas należy wpisać różnicę kwot z poz.22 i 23; w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.		,

C.2. DOCHODY WOLNE (ZWOLNIONE) OD PODATKU

	zl.	gr
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 1 - 2, 11, 14-25, 27, 30, 33 i następnymi punktami tego ustępu, z wyjątkiem pkt 34	26.	
		,
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy	27.	
		,
Dochody zwolnione od podatku zgodnie z art.39 ust.3 ustawy	28.	
		,
Dochody ze źródeł przychodów wolnych i zwolnionych od podatku	29.	
Suma kwot z poz.26, 27 i 28.		,

C.3. DOCHODY WOLNE OD PODATKU PO SPEŁNIENIU WARUNKÓW PRZEWIDZIANYCH W PRZEPISACH

	zl.	gr
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4-8 ustawy, z wyjątkiem dochodów osiągniętych z działalności wymienionej w art.17 ust.1a ustawy oraz dochody wolne zgodnie z art.17 ust.1 pkt 13, 26, 28 i 29 ustawy	30.	
		,
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	31.	
		,
Dochody spółek akcyjnych zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi, wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600 z późn. zm.)	32.	
		,
Dochody wolne od podatku	33.	
Suma kwot z poz. od 30 do 32.		,

C.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Podstawa opodatkowania (art.7 ust.1-3 ustawy)	34.	
Od kwoty z poz.24 należy odjąć sumę kwot z poz.29 i 33. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zl. gr

C.5. STRATA - ART.7 UST.4 USTAWY

Strata (art.7 ust.4 ustawy)	35.	
Od sumy kwot z poz.25, 29 i 33 należy odjąć kwotę z poz.24. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zl. gr

C.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

	zl.	gr
Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie art.18a ustawy lub wcześniejszych przepisów regulujących ulgi podatkowe z tytułu poniesionych wydatków inwestycyjnych, a także wydatków na budowę budynku mieszkalnego, dokonanych na podstawie art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, przy uwzględnieniu art.4 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. (Dz.U. Nr 137 poz.639), do których podatnik utracił prawo w roku podatkowym	36.	
		,
Kwota dochodu zwolnionego od podatku, na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600 z późn. zm.), do którego podatnik utracił prawo w roku podatkowym	37.	
Należy wpisać kwotę z poz.32 załącznika CIT-S.		,

POLTAX

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

C.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA PO UWZGLĘDNIENIU ZWIĘKSZEŃ		
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	38.	
Jeżeli kwota z poz.34 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.34 powiększoną o kwoty z poz.36 i 37. Jeżeli kwota z poz.34 jest równa 0, a kwota z poz.35 jest mniejsza od sumy kwot z poz.36 i 37, wówczas od sumy kwot z poz.36 i 37 należy odjąć kwotę z poz.35; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.		zł
D. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU		
Stawka podatku - art.19 ustawy (należy podać wysokość stawki)	39.	%
Podatek według stawki z poz.39, obliczony od kwoty z poz.38	40.	zł, gr
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy	41.	,
Należy podać wyłącznie podatek zapłacony za granicą od przychodów wykazanych w poz.19; kwota odliczenia nie może przekroczyć tej części podatku obliczonego przed dokonaniem odliczenia, która proporcjonalnie przypada na dochód uzyskany poza terytorium RP.		
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy	42.	,
Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.40 pomniejszonej o kwotę z poz.41.		
Podatek należny za I półrocze roku podatkowego (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	43.	zł
Od kwoty z poz.40 należy odjąć sumę kwot z poz.41 i 42.		
E. ZANIECHANIE POBORU PODATKU DOCHODOWEGO (NA PODSTAWIE ART.22 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNI 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA - DZ.U. NR 137, POZ.926 Z POŹN. ZM.)		
Zaniechania poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	44. Tytuł rozporządzenia	45.
	46. Data rozporządzenia (dzień - miesiąc - rok)	zł
F. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO		
Suma należnych zaliczek za pierwszych pięć miesięcy roku podatkowego Należy wpisać sumę należnych zaliczek za pierwszych pięć miesięcy roku podatkowego, ustalonych zgodnie z art.25 ust.6 pkt 1 ustawy.	47.	
Należna zaliczka wynikająca z niniejszej deklaracji*)	48.	
Od kwoty z poz.43 należy odjąć sumę kwot z poz.45 i 47. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
G. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE		
Dochody, w tym także dochód uzyskany i nie wydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25), wydatkowane w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego na inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy	49.	zł, gr
Podatek należny według stawki z poz.39, obliczony od kwoty z poz.49*)	50.	zł
Kwota podatku naliczona na podstawie art.37 ust.4 i 5 oraz zgodnie z art.39 ust.4 ustawy*)	51.	zł
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.		
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*)	52.	zł
Należy podać kwotę odsetek naliczoną w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego.		
H. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU OD TYCH DOCHODÓW (PRZYCHODÓW)		
Kwotę dochodów (przychodów) podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.		zł
Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 4 - 8 i art.26 ustawy - w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5	53.	
Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	54.	
Dochody (przychody) zgodnie z art.22 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.53 i 54, a podlegające opodatkowaniu	55.	
Pobrany przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz.55, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"	56.	

POLTAX

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

I. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 PKT 4 - 8, PRZEZNACZONYCH, A NIE WYDATKOWANYCH DO KOŃCA OKRESU OBJĘTEGO DEKLARACJĄ, NA CELE OKREŚLONE W TYCH PRZEPISACH I W ART.17 UST. 1b USTAWY	
Dochody przeznaczone, a nie wydatkowane na cele określone w art.17 ust.1 pkt 4-8 i w art.17 ust.1b ustawy, bez dochodów wydatkowanych na inne cele, niż wymienione w tym przepisie	57.
Dochody te są sumą dochodów z lat poprzedzających rok podatkowy, począwszy od dochodu uzyskanego w 1994 r. i nie wydatkowanego do końca okresu objętego deklaracją - art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania..... (Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25).	zł, gr
J. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIE MAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM PODATKU OD TYCH WYPŁAT	
Kwoty wypłacone oraz podatek podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze. Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy	58.
	zł
Podatek potrącony od wypłat z poz.58 (art.26 ust.1 ustawy)	59.
	zł
K. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH	
Należy podać liczbę dołączonych załączników.	
60. CIT-ST	61. CIT-S
L. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU	
Oświadczam, że przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością są mi znane.	
62. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	63. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
64. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	
65. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	66. Podpis (pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.63
M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO	
67. Uwagi urzędu skarbowego	
68. Identyfikator przyjmującego formularz	
69. Podpis przyjmującego formularz	

Załącznik nr 3

POLTAX

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

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

CIT-2A

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

za okres

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), zwana dalej "ustawa".
Składający:	Płatnik podatku dochodowego należnego od podatkowej grupy kapitałowej, wskazany w umowie o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej - art.1a ust.1, ust.3 pkt 4 i ust.7 ustawy.
Termin składania:	Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy w sprawach podatku dochodowego należnego od podatkowej grupy kapitałowej właściwy według adresu siedziby spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową.

A. MIEJSCE SKŁADANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu identyfikacyjnym 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. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Łączny kapitał zakładowy (akcyjny) spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - na ostatni dzień roku poprzedzającego dany rok podatkowy	18.
---	-----

zł

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.44 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 1991 r. Nr 36, poz.161 z późn. zm.).

POLTAX

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

D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA I NALEŻNEGO PODATKU		zł.	gr
D.1. DOCHÓD / STRATA			
Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają dochody zgodnie z art.7 ust.1 - 3 ustawy) - art.7a ust.1 ustawy	19.		
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają stratę zgodnie z art.7 ust.2, 4 i 4a ustawy) - art.7a ust.1 ustawy	20.		
Dochód - art.7a ust.1 ustawy	21.		
Od kwoty z poz.19 należy odjąć kwotę z poz.20. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	22.		
Strata - art.7a ust.1 ustawy	22.		
Od kwoty z poz.20 należy odjąć kwotę z poz.19. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	22.		
D.2. ODLICZENIA OD DOCHODU			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.21.	21.		
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. a) ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 15% dochodu wykazanego w poz.21.	23.		
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. b) ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% dochodu wykazanego w poz.21.	24.		
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy Suma kwot z poz.23 i 24.	25.		
Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty z poz.21 - art.18 ust.1a ustawy.	25.		
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy	26.		
Wydatki na budowę własnego lub stanowiącego współwłasność budynku mieszkalnego wielorodzinnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, poniesione w 1997 i 1998 r., które nie znalazły pokrycia w dochodzie za te lata, a także wydatki na dokończenie rozpoczętej w tych latach budowy	27.		
Odliczenia od dochodu, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 5 ustawy, przysługujące podatnikom, o którym mowa w art.9 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnieniu osób pozbawionych wolności (Dz.U. Nr 123, poz.777)	28.		
Razem odliczenia od dochodu	29.		
Suma kwot z poz.od 25 do 28.	29.		
D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA			
Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy	30.		
Od kwoty z poz.21 należy odjąć kwotę z poz.29.	30.		
D.4. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA			
Wydatki inwestycyjne zgodnie z art.18a ust.1 pkt 1 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)	31.		
Premia inwestycyjna zgodnie z art.18a ust.1 pkt 2 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)	32.		
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania	33.		
Suma kwot z poz.31 i 32.	33.		
D.5. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ			
Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w poz.27 oraz w części D.4, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym	34.		
D.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI D.4 I D.5			
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	35.		
Jeżeli kwota z poz.30 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.30, pomniejszoną o kwotę z poz.33 i powiększoną o kwotę z poz.34. Jeżeli kwota z poz.30 jest równa 0, a kwota z poz.22 jest mniejsza od kwoty z poz.34, od kwoty z poz.34 należy odjąć kwotę z poz.22; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	35.		
Strata	36.		
Jeżeli kwota z poz.22 jest większa od 0 oraz jest większa od kwoty z poz.34, od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.34; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	36.		
D.7. PODATEK WEDŁUG STAWKI			
Stawka podatku - art.19 ustawy (należy podać wysokość stawki)	37.		%
Podatek według stawki z poz.37, obliczony od kwoty z poz.35	38.		
		zł.	gr

POLTAX

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

D.8. ODLICZENIA OD PODATKU					
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.38. zł, gr					
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy				39.	
Należy podać wyłącznie podatek zapłacony za granicą od przychodów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy; kwota odliczenia nie może przekroczyć tej części podatku obliczonego przed dokonaniem odliczenia, która proporcjonalnie przypada na dochód uzyskany poza terytorium RP.					
Inne odliczenia od podatku		40. Tytuł (wymienić):		41.	
D.9. PODATEK NALEŻNY					
Podatek należny od początku roku (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)				42.	
Od kwoty z poz.38 należy odjąć sumę kwot z poz.39 i 41.				zł	
E. DANE O ZALICZKACH					
Suma należnych zaliczek Należy wpisać kwotę z poz.45, wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym należy wpisać 0.				43.	
Zaliczka należna, wynikająca z niniejszej deklaracji ^{*)}				44.	
Od kwoty z poz.42 należy odjąć kwotę z poz.43. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.				zł	
Suma należnych zaliczek od początku roku				45.	
Suma kwot z poz.43 i 44.				zł	
F. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH					
Należy podać liczbę dołączonych załączników.					
46. CIT-ST					
G. DANE PŁATNIKA PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ)					
G.1. DANE IDENTYFIKACYJNE					
47. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika podatkowej grupy kapitałowej (spółki reprezentującej)			48. Nazwa pełna		
G.2. ADRES SIEDZIBY					
49. Kraj		50. Województwo		51. Powiat	
52. Gmina		53. Ulica		54. Nr domu	55. Nr lokalu
56. Miejscowość			57. Kod pocztowy	58. Poczta	
H. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU					
Oświadczam, że przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością są mi znane.					
59. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych			60. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku		
61. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką					
62. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)			63. Podpis (pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.60		
I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO					
64. Uwagi urzędu skarbowego					
65. Identyfikator przyjmującego formularz			66. Podpis przyjmującego formularz		

Załącznik nr 4

POLTAX

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

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

CIT-2B

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU
(PONIESIONEJ STRATY)
PRZEZ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ
- PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH¹⁾**

za okres

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

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), zwana "ustawą".
Składający:	Płatnik podatku dochodowego należnego od podatkowej grupy kapitałowej, wskazany w umowie o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej - art.1a ust.1, ust.3 pkt 4 i ust.7 ustawy.
Termin składania:	Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy w sprawach podatku dochodowego należnego od podatkowej grupy kapitałowej właściwy według adresu siedziby spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową.

A. MIEJSCE SKŁADANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu identyfikacyjnym 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. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

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

zł

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.51 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 1991 r. Nr 36, poz.161 z późn. zm.).

POLTAX

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

D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA I NALEŻNEGO PODATKU			
D.1. DOCHÓD / STRATA			
Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają dochody zgodnie z art.7 ust.1 - 3 ustawy) - art.7a ust.1 ustawy		19.	zl. gr
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają stratę zgodnie z art.7 ust.2, 4 i 4a ustawy) - art.7a ust.1 ustawy		20.	,
Dochód - art.7a ust.1 ustawy		21.	,
Od kwoty z poz.19 należy odjąć kwotę z poz.20. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		22.	,
Strata - art.7a ust.1 ustawy		22.	,
Od kwoty z poz.20 należy odjąć kwotę z poz.19. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			,
D.2. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH ZGODNIE Z ART.7 UST.4 I ART.7a USTAWY			
Podaje się straty podatkowe wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych.			
Rok poniesienia straty	23.	Kwota straty	24.
			,
Rok poniesienia straty	25.	Kwota straty	26.
			,
Rok poniesienia straty	27.	Kwota straty	28.
			,
Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu		29.	,
Łączną kwotę strat z lat ubiegłych, podlegających odliczeniu, ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy, w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty. Kwota strat podlegająca odliczeniu nie może przekroczyć kwoty z poz.21.			,
D.3. ODLICZENIA OD DOCHODU			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.21 i 29.			
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. a) ustawy		30.	,
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 15% dochodu wykazanego w poz.21.			,
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. b) ustawy		31.	,
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% dochodu wykazanego w poz.21.			,
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy		32.	,
Suma kwot z poz.30 i 31.			,
Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty z poz.21 - art.18 ust.1a ustawy.			,
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy		33.	,
			,
Wydatki na budowę własnego lub stanowiącego współwłasność budynku mieszkalnego wielorodzinnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, poniesione w 1997 i 1998 r., które nie znalazły pokrycia w dochodzie za te lata, a także wydatki na dokończenie rozpoczętej w tych latach budowy		34.	,
Odliczenia od dochodu, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 5 ustawy, przysługujące podatnikowi, o którym mowa w art.9 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnieniu osób pozbawionych wolności (Dz.U. Nr 123, poz.777)		35.	,
Razem odliczenia od dochodu		36.	,
Suma kwot z poz. od 32 do 35.			,
D.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA			
Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy		37.	zl. gr
Od kwoty z poz.21 należy odjąć sumę kwot z poz.29 i 36.			,
D.5. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA			
Wydatki inwestycyjne zgodnie z art.18a ust.1 pkt 1 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)		38.	,
Premia inwestycyjna zgodnie z art.18a ust.1 pkt 2 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)		39.	,
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania		40.	,
Suma kwot z poz.38 i 39.			,
D.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ			
Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w poz.34 oraz w części D.5, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym		41.	zl. gr
			,
D.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI D.5 I D.6			
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		42.	,
Jeżeli kwota z poz.37 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.37, pomniejszoną o kwotę z poz.40 i powiększoną o kwotę z poz.41. Jeżeli kwota z poz.37 jest równa 0, a kwota z poz.22 jest mniejsza od kwoty z poz.41, od kwoty z poz.41 należy odjąć kwotę z poz.22; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.			zl
Strata		43.	,
Jeżeli kwota z poz.22 jest większa od 0 oraz jest większa od kwoty z poz.41, od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.41; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.			zl. gr

POLTAX

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

D.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI							
Stawka podatku - art.19 ustawy (należy podać wysokość stawki)		44.	%				
Podatek według stawki z poz.44, obliczony od kwoty z poz.42		45.	zł, gr				
D.9. ODLICZENIA OD PODATKU							
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.45. zł, gr							
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		46.					
Należy podać wyłącznie podatek zapłacony za granicą od przychodów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy; kwota odliczenia nie może przekroczyć tej części podatku obliczonego przed dokonaniem odliczenia, która proporcjonalnie przypada na dochód uzyskany poza terytorium RP.							
Inne odliczenia od podatku	47. Tytuł (wymienić):	48.					
D.10. PODATEK NALEŻNY							
Podatek należny od początku roku (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		49.	zł				
Od kwoty z poz.45 należy odjąć sumę kwot z poz.46 i 48.							
E. DANE O ZALICZKACH							
Suma należnych zaliczek Należy wpisać kwotę z poz.52, wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym należy wpisać 0.		50.	zł				
Zaliczka należna, wynikająca z niniejszej deklaracji*) Od kwoty z poz.49 należy odjąć kwotę z poz.50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		51.	zł				
Suma należnych zaliczek od początku roku Suma kwot z poz.50 i 51.		52.	zł				
F. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH							
Należy podać liczbę dołączonych załączników.							
53. CIT-ST							
G. DANE PŁATNIKA PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ)							
G.1. DANE IDENTYFIKACYJNE							
54. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika podatkowej grupy kapitałowej (spółki reprezentującej)		55. Nazwa pełna					
G.2. ADRES SIEDZIBY							
56. Kraj		57. Województwo		58. Powiat			
59. Gmina		60. Ulica		61. Nr domu		62. Nr lokalu	
63. Miejscowość			64. Kod pocztowy		65. Poczta		
H. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE I POBRANIE PODATKU							
Oświadczam, że przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością są mi znane.							
66. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych				67. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku			
68. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką							
69. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)				70. Podpis (i pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.67			

POLTAX

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

I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

71. Uwagi urzędu skarbowego

72. Identyfikator przyjmującego formularz

73. Podpis przyjmującego formularz

Załącznik nr 5

POLTAX

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

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

CIT-O**INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU**

za okres

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

Załącznik do deklaracji CIT-2.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

B. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach części B oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.27 CIT-2.

zł, gr

Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4-8 ustawy, z wyjątkiem dochodów osiągniętych z działalności wymienionej w art.17 ust.1a ustawy oraz dochody wolne zgodnie z art.17 ust.1 pkt 13, 26, 28 i 29 ustawy	7.	,
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 1 - 2, 11, 14-25, 27, 30, 33 i następne punkty tego ustępu, z wyjątkiem pkt 34	8.	,
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy	9.	,
Dochody zwolnione od podatku zgodnie z art.39 ust.3 ustawy	10.	,
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	11.	,
Dochody spółek akcyjnych zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi, wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600 z późn. zm.)	12.	,
Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu *)	13.	,
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy	14.	,
Odliczana kwota nie może przekroczyć 15% dochodu wykazanego w poz.27 CIT-2- art.18 ust.1a ustawy.	15.	,
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy	16.	,
Wydatki na budowę własnego lub stanowiącego współwłasność budynku mieszkalnego wielorodzinnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, poniesione w 1997 - 1998 r., które nie znalazły pokrycia w dochodzie w tych latach, a także wydatki na dokończenie rozpoczętej w tych latach budowy	17.	,
Wydatki poniesione na budowę własnego budynku mieszkalnego wielorodzinnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, do odliczenia których nabyto prawo do dnia 31 grudnia 1996 r.	18.	,
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 5 ustawy przysługujące podatnikowi, o którym mowa w art.9 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnieniu osób pozbawionych wolności (Dz.U. Nr 123, poz.777)	19.	,
Razem odliczenia od dochodu	19.	,
Suma kwot z poz. od 7 do 18. Kwotę tę należy wpisać w poz.29 CIT-2.		,

C. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Części C. nie wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, korzystający ze zwolnień i preferencji, oraz podatnicy, którzy korzystają ze zwolnień.

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwoty z poz.27 CIT-2 i kwoty z poz.19 CIT-O.

zł, gr

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy	20.	,
Wydatki inwestycyjne - na podstawie rozporządzenia R. M. z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz.U. Nr 14, poz.63 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)	21.	,
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia wymienionego w poz.21	22.	,
Wydatki inwestycyjne zgodnie z art.18a ust.1 pkt 1 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)	23.	,
Premia inwestycyjna zgodnie z art.18a ust.1 pkt 2 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)	24.	,
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania	25.	,
Suma kwot z poz. od 20 do 24. Kwotę tę należy wpisać w poz.30 CIT-2.		,

POLTAX

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

D. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

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

zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		26.	
Należy wpisać podatek zapłacony za granicą od przychodów wykazanych w poz.22 CIT-2; kwota odliczenia nie może przekroczyć tej części podatku obliczonego przed dokonaniem odliczenia, która proporcjonalnie przypada na dochód uzyskany poza terytorium RP.			
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy		27.	
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.)	28. Numer decyzji Ministra Finansów	29.	
	30. Data decyzji Ministra Finansów		
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	31. Tytuł rozporządzenia	32.	
	33. Data rozporządzenia		
Obniżki z innych tytułów	34. Tytuł (wymienić):	35.	
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		36.	
Suma kwot z poz.26, 27, 29, 32 i 35. Kwotę tę należy wpisać w poz.38 CIT-2.			

E. DANE INFORMACYJNE**E.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU OD TYCH DOCHODÓW (PRZYCHODÓW)**

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

Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 4 - 8 i art.26 ustawy - w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5	37.	
Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	38.	zł
Dochody (przychody) zgodnie z art.22 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.37 i 38, a podlegające opodatkowaniu	39.	zł
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz.39 jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"	40.	zł

E.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 PKT 4 - 8 PRZEZNACZONYCH, A NIE WYDATKOWANYCH DO KOŃCA OKRESU OBJĘTEGO DEKLARACJĄ, NA CELE OKREŚLONE W TYCH PRZEPISACH I W ART.17 UST. 1b USTAWY

Dochody przeznaczone, a nie wydatkowane na cele określone w art.17 ust.1 pkt 4-8 i w art.17 ust.1b ustawy, bez dochodów wydatkowanych na inne cele, niż wymienione w tym przepisie

Suma dochodów z lat poprzedzających rok podatkowy, począwszy od dochodu uzyskanego w 1994 r. i nie wydatkowanego do końca okresu objętego deklaracją - art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... (Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25).

zł, gr

E.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIE MAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM PODATKU OD TYCH WYPŁAT

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

Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy	42.	zł
Podatek potrącony od wypłat z poz.42 (art.26 ust.1 ustawy)	43.	zł

Objaśnienie

*) Łączną kwotę strat ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm), zwanej "ustawą", w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty, z uwzględnieniem art.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o stosowaniu szczególnych rozwiązań podatkowych w związku z likwidacją skutków powodzi, która miała miejsce w lipcu 1997 r. (Dz.U. Nr 113, poz.736).

Załącznik nr 6

POLTAX

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

1. Numer Identyfikacji Podatkowej

CIT-S

**INFORMACJA O WYSOKOŚCI DOCHODU UZYSKANEGO
Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PROWADZONEJ
NA TERENIE SPECJALNEJ STREFY EKONOMICZNEJ¹⁾
za okres/ rok podatkowy ²⁾**

2. Od (dzień - miesiąc - rok)

3. Do (dzień - miesiąc - rok)

Formularz jest załącznikiem do deklaracji CIT-2, CIT-2P i zezwolenia CIT-8 (wstępnego i ostatecznego).

Podstawa prawna: Przepisy wykonawcze do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600 z późn. zm.).

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

4. Nazwa pełna

B. DANE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**B.1. OKREŚLENIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

5. Rodzaj działalności określonej w zezwoleniu (należy podać nazwę i kod klasyfikacji tej działalności według zezwolenia)

6. Miejsce prowadzenia działalności

7. Numer zezwolenia

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

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

10. Zasady prowadzenia działalności gospodarczej (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. podatnik nie korzysta ze zwolnienia i preferencji
 2. podatnik korzysta z preferencji
 3. podatnik korzysta ze zwolnienia
B.2. PRZYCHODY, KOSZTY, DOCHÓD/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PROWADZONEJ NA TERENIE STREFY

Jeżeli wystąpiła strata, należy poprzedzić kwotę straty znakiem "-" (minus).

11. Przychód

12. Koszty uzyskania przychodu

13. Dochód/strata

zł, gr

zł, gr

zł, gr

14. W tym dochód/strata z działalności objętej zezwoleniem

zł, gr

C. DOCHÓD Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ OKREŚLONEJ W ZEZWOLENIU PO ODLICZENIACH - PRZEWIDZIANYCH W ART.18 UST.1 USTAWY Z DNIA 15 LUTEGO 1992 R. O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (DZ. U. Z 2000 R. NR 54, POZ.654 Z PÓŻN. ZM.)

zł, gr

Kwota dochodu osiągniętego z działalności gospodarczej, określonej w zezwoleniu, po odliczeniu strat z lat ubiegłych poniesionych z tej działalności - art.7 ust.4 ustawy i innych odliczeń przewidzianych w art.18 ust.1 ustawy

15.

Kwota dochodu z poz.15, przypadająca na ostatni miesiąc okresu objętego informacją

16.

- 1) zwanej dalej "strefą"
2) niepotrzebne skreślić

POLTAX

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

D. PODSTAWA OBLICZENIA DOCHODU WOLNEGO OD PODATKU	
Wydatki inwestycyjne, jeżeli nie przekraczają równowartości limitu w EURO, określonego w przepisach wykonawczych, który uprawnia do całkowitego zwolnienia od podatku	17.
	zł. gr
Wydatki inwestycyjne, jeżeli przekraczają równowartość limitu w EURO, określonego w przepisach wykonawczych, który uprawnia do całkowitego zwolnienia od podatku	18.
	zł. gr
Przychód z eksportu towarów wytworzonych na terenie strefy lub eksportu usług wykonywanych na terenie strefy	19.
	zł. gr
Liczba zatrudnionych pracowników, w przeliczeniu na pełne etaty, ustalona jako średnia miesięczna danego miesiąca	20.
Podaje się wyłącznie pracowników zatrudnionych, w zależności od sposobu liczenia ulgi w danej strefie, po ustanowieniu strefy lub po uzyskaniu zezwolenia.	
E. DOCHÓD WOLNY OD PODATKU	
Kwota dochodu wolnego od podatku z tytułu wydatków inwestycyjnych poniesionych w okresie sprawozdawczym/roku podatkowym, nie przekraczających równowartości limitu w EURO	21.
	zł. gr
Kwota dochodu wolnego od podatku, nie odliczona w okresach/latach poprzednich	22.
Należy wpisać kwotę z poz.24 CIT-S za okres/rok poprzedni.	
Kwota dochodu odliczona w okresie sprawozdawczym/roku podatkowym	23.
Kwota nie może być wyższa niż kwota wykazana w poz.15. Kwotę należy wpisać w odpowiednią pozycję formularza CIT-2, CIT-2P lub CIT-8.	
Kwota dochodu do odliczenia w okresach/latach następnych	24.
Od sumy kwot z poz.21 i 22 należy odjąć kwotę z poz.23.	
Kwota dochodu wolnego od podatku z tytułu wydatków inwestycyjnych przekraczających równowartość limitu w EURO, określonego w przepisach wykonawczych	25.
Kwota nie może być wyższa niż kwota wykazana w poz.15. Kwotę należy wpisać w odpowiednią pozycję formularza CIT-2, CIT-2P lub CIT-8.	
Kwota dochodu wolnego od podatku z tytułu eksportu towarów wytworzonych na terenie strefy lub eksportu usług wykonywanych na terenie strefy	26.
Należy wpisać połowę przychodu z eksportu, wykazanego w poz.19.	
Kwota dochodu wolnego z tytułu eksportu, nie odliczona w okresach/latach poprzednich	27.
Należy wpisać kwotę z poz.29 CIT-S za okres/rok poprzedni.	
Kwota dochodu wolnego, odliczona w okresie sprawozdawczym/roku podatkowym	28.
Kwota nie może być wyższa niż kwota wykazana w poz.15. Należy wpisać w odpowiednią pozycję formularza CIT-2, CIT-2P lub CIT-8.	
Kwota dochodu wolnego, do odliczenia w okresach/latach następnych	29.
Od sumy kwot z poz.26 i 27 należy odjąć kwotę z poz.28.	
Kwota dochodu wolnego z tytułu zatrudnienia pracowników	30.
Kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.15.	
Łączna kwota dochodu wolnego z tytułu zatrudnienia pracowników za okres objęty informacją	31.
Pozycja jest sumą kwot wykazanych w poz.30 CIT-S za poszczególne okresy sprawozdawcze roku podatkowego. Kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu wykazanego w poz.15. Kwotę należy wpisać w odpowiednią pozycję formularza CIT-2, CIT-2P lub CIT-8.	
F. KWOTA ZWIĘKSZAJĄCA PODSTAWĘ OBLICZENIA PODATKU/ZMNIEJSZAJĄCA STRATĘ	
Dochód zwiększający podstawę opodatkowania lub zmniejszający stratę, po utracie przez podatnika prawa do zwolnienia	32.
Kwotę należy wpisać w odpowiednią pozycję formularza CIT-2, CIT-2P lub CIT-8.	
	zł. gr

Uwaga:

- W przypadku złożenia przez podatnika informacji CIT-S po raz pierwszy, w poz.22 i 27 należy wpisać 0.
Przez użyte w poz.20 wyrażenie "średnie zatrudnienie" należy rozumieć "przeciętne zatrudnienie", stosowane przez GUS.
- Jeżeli CIT-S załączony jest do zeznania rocznego CIT-8:
 - podatnicy składający w ciągu roku podatkowego CIT-2 w poz.16, 20 i 30 wykazują dane dotyczące ostatniego miesiąca roku podatkowego,
 - podatnicy korzystający z uproszczonej formy wpłacania zaliczek na podatek dochodowy (CIT-2P) w poz.16 i 20 wykazują dane za ostatni miesiąc roku podatkowego, natomiast w poz.30 kwotę dochodu wolnego stanowiącego sumę kwot dochodu wolnego za poszczególne miesiące drugiego półrocza roku podatkowego; kwota w poz.31 stanowi sumę kwot wykazanych w poz.30 załącznika CIT-S załączonego do CIT-2P i poz.30 załącznika CIT-S składanego do CIT-8.

CIT-S₍₂₎

2/2

Załącznik nr 7

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

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika

CIT-5

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

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

Składający: Osoba prawna lub jednostka organizacyjna nie mająca osobowości prawnej, z wyjątkiem spółek nie mających osobowości prawnej, uprawniona do zwolnienia od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4-8 ustawy, zwana dalej "podatnikiem", osiągająca dochody z dywidend lub inne przychody z tytułu udziału w zyskach osoby prawnej - art.26 ust.1a ustawy.

Termin składania: Nie później niż w dniu wypłaty należności - art.26 ust.1a ustawy.

Adresat oświadczenia: Osoba prawna dokonująca wypłaty należności z tytułu dywidendy lub udziału w zysku, zwana dalej "płatnikiem" - art.26 ust.1a ustawy.

A. DANE PŁATNIKA
A.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

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

A.2. ADRES SIEDZIBY

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

B. DANE PODATNIKA
B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

16. Nazwa pełna	
17. Nazwa skrócona	18. REGON

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. OŚWIADCZENIE PODATNIKA

Kwota dochodu uzyskanego z tytułu dywidendy (udziału 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 na cele wymienione w art.17 ust.1 pkt 4-8 ustawy kwotę	30.

D. NAZWA URZĘDU SKARBOWEGO

31. Urząd skarbowy właściwy dla podatnika

E. DANE PERSONALNE I PODPIS OSOBY UPRAWNIONEJ DO ZŁOŻENIA OŚWIADCZENIA

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

Załącznik nr 8

POLTAX

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

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

CIT-6

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Osoba prawna, która jest obowiązana do poboru podatku dochodowego od dochodów, o których mowa w art.22 ustawy, zwana dalej "płatnikiem" - art.26 ust.1 ustawy. Podmiot opodatkowania, zwany dalej "podatnikiem" - art.1 ustawy.
Termin składania:	Do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zgodnie z art.26 ust.1 i 2 ustawy pobrano podatek - art.26 ust.3 ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według siedziby podatnika, a w przypadku osób zagranicznych nie mających na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej siedziby lub zarządu, urząd skarbowy właściwy w sprawach opodatkowania osób zagranicznych, ustalony według siedziby płatnika - art.26 ust.3 ustawy.

A. MIEJSCE SKŁADANIA DEKLARACJI

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

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

5. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

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

16. Numer Identyfikacji Podatkowej

17. Nazwa pełna

C.2. ADRES SIEDZIBY

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

POLTAX

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

D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

Dywidenda (udział w zysku) przeznaczona na podwyższenie kapitału akcyjnego (zakładowego) lub funduszu udziałowego	28.	zł.	gr
Data uprawnomocnienia się postanowienia sądu rejestrowego o dokonaniu wpisu o podwyższeniu kapitału akcyjnego (zakładowego) lub data podjęcia uchwały przez walne zgromadzenie o podwyższeniu funduszu udziałowego (art.26 ust.2 ustawy)	29. (dzień - miesiąc - rok)	_____ - _____ - _____	
Wyplacona dywidenda lub udział w zysku (art.26 ust.1 ustawy)	30.	zł.	gr
Inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	31.	zł.	gr
Data wypłacenia dywidendy, udziału w zysku lub innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w poz.30 i 31	32. (dzień - miesiąc - rok)	_____ - _____ - _____	
Razem przychód z tytułu udziału w zysku osoby prawnej będącej płatnikiem Suma kwot z poz.28, 30 i 31.	33.	zł.	gr
Kwota dochodu (przychodu) przeznaczanego na cele określone w art.17 ust.1 pkt 4 - 8 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu podatnika zawartym w formularzu CIT-5	34.	zł.	gr
Podstawa opodatkowania - art.22 ust.1 i 2 ustawy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Od kwoty z poz.33 należy odjąć kwotę z poz.34.	35.	zł	

E. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Stawka podatku (art.22 ustawy) zastosowana do obliczenia podatku należnego od kwoty z poz.35	36.	_____ %	
Podatek należny (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Iloczyn kwoty z poz.35 i stawki podatku z poz.36.	37.	zł	
Kwota potrąconego wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacenia podatku z poz.37 - zgodnie z art.28 ustawy - Ordynacja podatkowa	38.	zł.	gr
Kwota podatku do wpłaty Od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.38.	39.	zł.	gr

F. OŚWIADCZENIE OSOBY UPRAWNIONEJ DO ZŁOŻENIA DEKLARACJI

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

40. Nazwisko	41. Imię
42. Telefon służbowy osoby uprawnionej do złożenia deklaracji	
43. Data sporządzenia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	44. Podpis i pieczęć osoby uprawnionej do złożenia deklaracji
_____ - _____ - _____	

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

45. Uwagi urzędu skarbowego	
46. Identyfikator przyjmującego formularz	47. Podpis przyjmującego formularz

Załącznik nr 9

POLTAX

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

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

CIT-11

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Podatnicy wymienieni w art.17 ust.1 pkt 4-8 ustawy, którzy dochody z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, od których płatnicy nie pobrali podatku w związku ze złożonym przez nich oświadczeniem (CIT-5), wydatkowali na inne cele niż wymienione w tym przepisie - art.26 ust.4 ustawy.
Termin składania:	Do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku na inne cele niż wymienione w art.17 ust.1 pkt 4-8 i w art.17 ust.1b ustawy - art.26 ust.4 i 5 ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według siedziby podatnika - art.26 ust.4 i 5 ustawy.

A. MIEJSCE SKŁADANIA

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

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

5. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Kwota dochodu wydatkowana na inne cele niż wymienione w art.17 ust.1 pkt 4-8 i ust.1b ustawy	16.	zł
Data dokonania wydatku wykazanego w poz.16	17. (dzień - miesiąc - rok)	_____

D. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

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

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.19 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 1991 r. Nr 36, poz.161 z późn. zm.).

POLTAX

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

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

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

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

F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

25. Uwagi urzędu skarbowego

26. Identyfikator przyjmującego formularz

27. Podpis przyjmującego formularz

Załącznik nr 10

POLTAX WYPEŁNIA PŁATNIK, WYPEŁNIĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika

CIT-7

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Osoba prawna, zwana dalej "płatnikiem", która jest obowiązana (w związku z pobraniem podatku dochodowego od dochodów, o których mowa w art.22 ustawy) przesłać podatnikowi informację o wysokości pobranego podatku - art.26 ust.3 ustawy.
Termin przesłania:	Do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zgodnie z art.26 ust.1 i 2 ustawy pobrano podatek - art.26 ust.3 ustawy.
Adresat informacji:	Osoba prawna lub jednostka organizacyjna nie mająca osobowości prawnej (z wyjątkiem spółek nie mających osobowości prawnej) mająca siedzibę na terytorium RP, uzyskująca przychody wymienione w art.22 ustawy, zwana dalej "podatnikiem" - art.26 ust.3 ustawy.

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

2. Nazwa pełna

3. Nazwa skrócona

4. REGON

A.2. ADRES SIEDZIBY

5. Kraj

6. Województwo

7. Powiat

8. Gmina

9. Ulica

10. Nr domu

11. Nr lokalu

12. Miejscowość

13. Kod pocztowy

14. Poczta

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

15. Numer Identyfikacji Podatkowej

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

POLTAX

WYPEŁNIA PŁATNIK, WYPEŁNIĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

C. INFORMACJA O WYSOKOŚCI POBRANEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Zgodnie z art.26 ust. 3 ustawy informuję, że:

w dniu	29. (dzień - miesiąc - rok) _____ - _____ - _____
pobrano podatek dochodowy w kwocie	30. _____ zł
od określonych w art.22 ustawy przychodów, uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	31. _____ zł, _____ gr
Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art.26 ust.1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele określone w art.17 ust.1 pkt 4-8 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	32. _____ zł, _____ gr

D. DATA I PODPIS OSOBY REPREZENTUJĄCEJ PŁATNIKA

33. Nazwisko	34. Imię
35. Telefon służbowy osoby reprezentującej płatnika	
36. Data sporządzenia formularza (dzień - miesiąc - rok) _____ - _____ - _____	37. Podpis i pieczęć osoby reprezentującej płatnika

Załącznik nr 11

POLTAX

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

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

CIT-9

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 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 i art.21 ust.1 pkt 3 ustawy.
Termin składania:	Przed wyjściem statku z portu polskiego - od przychodów osiągniętych lub przewidywanych. W ciągu 60 dni od dnia wyjścia z portu polskiego - o ostatecznych danych o osiągniętym przychodzie. W przypadku przychodów przewidywanych składa się deklarację wstępną, w pozostałych przypadkach deklarację ostateczną - art.26 ust.1b ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według siedziby Morskiej Agencji - dla deklaracji o przychodach osiągniętych lub przewidywanych. Odpis deklaracji wraz z kopią dowodu wpłaty podatku otrzymuje również właściwa miejscowo Morska Agencja. Deklarację o ostatecznych danych składa się do właściwej miejscowo Morskiej Agencji w celu przekazania przez Agencję do właściwego urzędu skarbowego- art.26 ust.1b ustawy.

A. MIEJSCE SKŁADANIA I RODZAJ SKŁADANEJ DEKLARACJI

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

5. Deklaracja jest składana jako (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. deklaracja wstępna o przychodzie przewidywanym 2. deklaracja ostateczna o przychodzie osiągniętym**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

6. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

7. Kraj

8. Województwo

9. Powiat

10. Gmina

11. Ulica

12. Nr domu

13. Nr lokalu

14. Miejscowość

15. Kod pocztowy

16. Poczta

17. Inne niezbędne oznaczenia

C. DANE DOTYCZĄCE PRZYCHODU, ZALICZKI I PODATKU

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

Przychód (w walucie)

18.

Rodzaj waluty

19.

Kurs średni ogłaszany przez NBP z dnia otrzymania przychodu

20.

Równowartość przychodu w złotych

21.

zł

Wysokość zaliczki na zryczałtowany podatek

Kwotę z poz.21 należy pomnożyć przez 10%.

W deklaracji ostatecznej należy wykazać zaliczkę w wysokości podanej w deklaracji wstępnej.

22.

zł

Należny zryczałtowany podatek

Kwotę z poz.21 należy pomnożyć przez 10%.

Wypełnia się, jeżeli deklaracja składana jest jako ostateczna.

23.

zł

POLTAX

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

D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Należny podatek do wpłaty*)

Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.22; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. W przypadku deklaracji wstępnej należność stanowi kwota z poz.22.

24.

zł

Nadpłata

Od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.23; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. W przypadku deklaracji wstępnej pozycji tej nie wypełnia się.

25.

zł

E. NAZWA I ADRES WŁAŚCIWEJ MIEJSCOWO MORSKIEJ AGENCJI

26. Nazwa pełna

27. Kraj

28. Województwo

29. Powiat

30. Gmina

31. Ulica

32. Nr domu

33. Nr lokalu

34. Miejscowość

35. Kod pocztowy

36. Poczta

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

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

37. Imię

38. Nazwisko

39. Data sporządzenia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)

40. Podpis (i pieczętka) osoby odpowiedzialnej za sporządzenie deklaracji i obliczenie podatku

41. Telefon służbowy osoby uprawnionej do złożenia deklaracji

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

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

43. Uwagi urzędu skarbowego

44. Identyfikator przyjmującego formularz

45. Podpis przyjmującego formularz

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.24 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 1991 r. Nr 36, poz.161 z późn. zm.).

CIT-9⁽⁴⁾

2/2

Załącznik nr 12

POLTAX

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

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

CIT-10

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.
Składający:	Osoba prawna, jednostka organizacyjna nie mające osobowości prawnej lub będąca podmiotem gospodarczym osoba fizyczna, dokonująca wypłaty z tytułów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy, zwana dalej „płatnikiem” - art.26 ust.1 ustawy.
Termin składania:	Do 7 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zgodnie z art.26 ust.1 i 3 ustawy pobrano podatek.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy w sprawach opodatkowania osób zagranicznych (art.26 ust.3 ustawy), ustalony według siedziby płatnika.

A. MIEJSCE SKŁADANIA FORMULARZA

4. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PŁATNIKA

* - dotyczy płatnika nie będącego osobą fizyczną

** - dotyczy płatnika będącego osobą fizyczną

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

5. Rodzaj płatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. płatnik nie będący osobą fizyczną

2. osoba fizyczna

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

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

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

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

17. Numer Identyfikacji Podatkowej osoby zagranicznej

18. Nazwa pełna

C.2. ADRES SIEDZIBY

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

29. Inne niezbędne oznaczenia

POLTAX

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

D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

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

Należność z tytułu	Kwota wypłacona zł	Stawka podatku w %	Należny podatek zł
odsetek - art.21 ust.1 pkt 1 ustawy	30.	31.	32.
praw autorskich i pozostałych tytułów wymienionych w art.21 ust.1 pkt 1 ustawy	33.	34.	35.
działalności widowiskowej, rozrywkowej lub sportowej - art.21 ust.1 pkt 2 ustawy	36.	37.	38.
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	39.	40.	41.
świadczeń w zakresie żeglugi powietrznej - art.21 ust.1 pkt 4 ustawy	42.	43.	44.

Podatek należny Suma kwot z poz.32, 35, 38, 41 i 44.	45.		zł
Kwota potrąconego wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacenia podatku z poz.45 - zgodnie z art.28 ustawy - Ordynacja podatkowa	46.		zł, gr
Kwota podatku do wpłaty Od kwoty z poz.45 należy odjąć kwotę z poz.46.	47.		zł, gr
48. Data dokonania wypłaty należności (dzień - miesiąc - rok)			
Jeżeli w ciągu miesiąca, za który jest składana deklaracja, płatnik dokonywał podatkowi kilku wypłat, także z różnych tytułów i w różnych terminach - należy wpisać datę ostatniej wypłaty dokonanej w danym miesiącu			

E. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

49. Załączam certyfikat rezydencji - art.26 ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak 2. nie

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

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

50. Imię	51. Nazwisko
52. Data sporządzenia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	53. Podpis (i pieczęć) osoby odpowiedzialnej za sporządzenie deklaracji oraz obliczenie i pobranie podatku
54. Telefon służbowy osoby uprawnionej do złożenia deklaracji	
55. Podpis i pieczęć osoby uprawnionej do reprezentowania płatnika	

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

56. Uwagi urzędu skarbowego	
57. Identyfikator przyjmującego formularz	58. Podpis przyjmującego formularz

Załącznik nr 13

POLTAX

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

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

CIT-8

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

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Podatnicy wymienieni w art.1 ust.1 i 2 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art.3 ust.1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art.3 ust.2 (nie mający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art.2 ust.1 ustawy, - zwolnionych od składania zeznania - art.27 ust.1 ustawy, - podatników nie mających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody wyłącznie od płatników wymienionych w art.26 ust.1 ustawy.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku podatkowego - dla zeznania wstępnego. Do 10 dnia od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego, nie później jednak niż przed upływem dziewięciu miesięcy od zakończenia roku podatkowego - dla zeznania ostatecznego (art.27 ust.1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według adresu siedziby podatnika, z wyjątkiem podatników mających siedzibę za granicą, dla których ustalenie właściwego urzędu skarbowego następuje zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 stycznia 1999 r. w sprawie właściwości miejscowej organów podatkowych w sprawach niektórych zobowiązań podatkowych oraz w sprawach nadpłaty podatków pobieranych przez płatników (Dz.U. Nr 6, poz.38).

A. MIEJSCE SKŁADANIA I RODZAJ ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie _____
7. Rodzaj zeznania (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. zeznanie wstępne <input type="checkbox"/> 2. zeznanie ostateczne

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

8. Nazwa pełna _____

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

Objaśnienia

- 1) 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.3, 6 i 7 ustawy.
- 2) Łączną kwotę strat podlegających odliczeniu (poz.44) ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy, w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty, z uwzględnieniem art.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o stosowaniu szczególnych rozwiązań podatkowych w związku z likwidacją skutków powodzi, która miała miejsce w lipcu 1997 r. (Dz.U. Nr 113, poz.736).

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwot z poz.91, 93 oraz z poz.95-97 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 1991 r. Nr 36, poz.161 z późn. zm.).

POLTAX

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

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

	19.	20.	21.	22.	23.	24.	25.	26.	27.	28.
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 i 22 ustawy.										
Przychody z udziału w spółce nie będącej osobą prawną, ze wspólnej własności, wspólnego posiadania lub wspólnego użytkowania rzeczy i praw majątkowych, w wysokości odpowiadającej udziałowi podatnika (art. 5 ustawy)										
Dochód (strata) ze źródeł przychodów położonych za granicą (filia, oddział, zakład itp.) W przypadku straty kwotę podaje się ze znakiem minus (-).										
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 19										
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 20										
Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Od sumy kwot z poz.19, 20 i 21 należy odjąć sumę kwot z poz.22 i 23. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.										
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Od sumy kwot z poz.22 i 23 należy odjąć sumę kwot z poz.19, 20 i 21. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.										
Strata (art.7 ust.3, w związku z art.7 ust.4 ustawy) ze źródła przychodów, z którego dochód jest wolny od podatku lub suma strat ze źródeł przychodów, z których dochody są wolne od podatku, a także strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.21, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania Kwotę straty podaje się bez znaku minus (-).										
Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Jeżeli w poz.25 wpisano 0, należy do kwoty z poz.24 dodać kwotę z poz.26. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od 0, a kwota z poz.26 jest większa od kwoty z poz.25, należy od kwoty z poz.26 odjąć kwotę z poz.25. W pozostałych wypadkach należy wpisać 0.										
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Jeżeli kwota z poz.25 jest różna od 0 i większa od kwoty z poz.26, należy od kwoty z poz. 25 odjąć kwotę z poz.26. W pozostałych wypadkach należy wpisać 0.										

C.2. DOCHODY WOLNE (ZWOLNIONE) OD PODATKU

	29.	30.	31.
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 1-3, 11, 14-25, 27, 30 i następne punkty tego ustępu			
Dochody zwolnione od podatku zgodnie z art.39 ust.3 ustawy			
Dochody ze źródeł przychodów wolnych i zwolnionych od podatku Suma kwot z poz.29 i 30.			

C.3. DOCHODY WOLNE OD PODATKU PO SPEŁNIENIU WARUNKÓW PRZEWIDZIANYCH W PRZEPISACH

	32.	33.	34.	35.
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4-8 ustawy, z wyjątkiem dochodów osiągniętych z działalności wymienionej w art.17 ust.1a ustawy oraz zgodnie z art.17 ust.1 pkt 13, 26, 28 i 29 ustawy				
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy				
Dochody spółek akcyjnych zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi, wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz. U. Nr 123, poz.600 z późn. zm.)				
Dochody wolne od podatku Suma kwot z poz. 32, 33 i 34.				

C.4. DOCHÓD NA PODSTAWIE ART.7 UST.1-3 USTAWY

	36.
Dochód (art.7 ust.1-3 ustawy) Od kwoty z poz.27 należy odjąć sumę kwot z poz.31 i 35. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	

C.5. STRATA NA PODSTAWIE ART.7 UST.4 USTAWY

	37.
Strata (art.7 ust.4 ustawy) Od sumy kwot z poz.28, 31 i 35 należy odjąć kwotę z poz.27. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	

C.6. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH Z ART.7 UST.4, 4a i 5 USTAWY

Podaje się straty wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych.

	38.	Kwota straty	39.
Rok poniesienia straty			
Rok poniesienia straty			
Rok poniesienia straty			
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu 2) Kwota strat podlegająca odliczeniu nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.36.			

POLTAX

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

C.7. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.36 i 44.

	45.	46.	47.	48.	49.	50.	51.	52.	53.
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. a) ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 15% dochodu wykazanego w poz.36.									
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. b) ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% dochodu wykazanego w poz.36.									
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy Suma kwot z poz.45 i 46. Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty z poz.36 - art.18 ust.1a ustawy.									
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy									
Wydatki na budowę własnego lub stanowiącego współwłasność budynku mieszkalnego wielorodzinnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, poniesione w 1997 r. i 1998r., które nie znalazły pokrycia w dochodzie w tych latach, a także wydatki na dokończenie rozpoczętej w tych latach budowy									
Wydatki poniesione na budowę budynku mieszkalnego wielorodzinnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, do odliczenia których nabyto prawo do dnia 31 grudnia 1996r.									
Odliczenie od dochodu, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 5 ustawy, przysługujące podatnikowi, o którym mowa w art.9 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnieniu osób pozbawionych wolności (Dz.U. Nr 123, poz.777)									
Odliczenia od dochodu z art.20 ustawy Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.									
Razem odliczenia od dochodu Suma kwot z poz. od 47 do 52.									

C.8. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy Od kwoty z poz.36 należy odjąć sumę kwot z poz.44 i 53.	54.		
--	-----	--	--

C.9. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Części C.9. nie wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, korzystający ze zwolnień i preferencji, oraz podatnicy, którzy korzystają ze zwolnień, o których mowa w poz.30 i 77.

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.54.

	55.	56.	57.	58.	59.	60.	61.
Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy							
Dodatkowa obniżka dochodu, odliczana na podstawie §6a rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 stycznia 1994 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego (Dz.U. z 1996 r. Nr 39, poz.171 z późn. zm.)							
Wydatki inwestycyjne - na podstawie 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)							
Dodatkowa obniżka dochodu, przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia wymienionego w poz.57							
Wydatki inwestycyjne zgodnie z art.18a ust.1 pkt 1 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)							
Premia inwestycyjna zgodnie z art.18a ust.1 pkt 2 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)							
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania Suma kwot z poz.od 55 do 60.							

C.10. DOCHÓD Z DZIAŁALNOŚCI PROWADZONEJ NA TERENIE SPECJALNEJ STREFY EKONOMICZNEJ, WOLNY OD PODATKU, DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Część C.10. wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, korzystający ze zwolnień.

Dochód wolny od podatku nie może przekroczyć kwoty z poz.54.

Dochód wolny od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600 z późn. zm.) Należy wpisać kwotę z poz.23 lub 25 lub 28 lub 31 załącznika CIT-S.	62.		
---	-----	--	--

POLTAX

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

C.11. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIJSZAJĄCE STRATĘ		zł.	gr
Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w części C.9, oraz wydatków na budowę budynku mieszkalnego wielorodzinnego z przeznaczeniem na wynajem, do których podatnik utracił prawo w roku podatkowym		63.	
Kwota dochodu zwolnionego od podatku, dokonana na podstawie przepisów wymienionych w części C.10, do których podatnik utracił prawo w roku podatkowym Należy wpisać kwotę z poz.32 załącznika CIT-S.		64.	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę		65.	
Suma kwot z poz.63 i 64.			
z tego:	Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	66.	
	Jeżeli kwota z poz.37 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.65. Jeżeli kwota z poz.37 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz.65, należy od kwoty z poz.65 odjąć kwotę z poz.37. Jeżeli kwota z poz.37 jest dodatnia i większa od kwoty z poz.65, należy wpisać 0.		
	Kwota zmniejszająca stratę	67.	
	Od kwoty z poz.65 należy odjąć kwotę z poz.66.		
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.52.		68.	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania		69.	
Suma kwot z poz.66 i 68.			
C.12. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI C.9, C.10 i C.11			
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Należy wpisać kwotę z poz.54 pomniejszoną o kwotę z poz.61 lub 62 i powiększoną o kwotę z poz.69.		70.	zł
Strata Od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.67.		71.	zł, gr
C.13. PODATEK WEDŁUG STAWKI			
Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)		72.	%
Podatek według stawki z poz.72, obliczony od kwoty z poz.70		73.	zł, gr
C.14. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.73. zł, gr			
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.68.		74.	
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy		75.	
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.)	76. Numer decyzji Ministra Finansów	77.	
	78. Data decyzji Min. Fin. (dzień - miesiąc - rok) _____		
Obniżki z innych tytułów	79. Tytuł (wymienić):	80.	
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku Suma kwot z poz.74, 75, 77 i 80.		81.	
C.15. PODATEK NALEŻNY			
Podatek należny za rok podatkowy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Od kwoty z poz.73 należy odjąć kwotę z poz.81.		82.	zł
D. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU			
D.1. ZANIECHANIE POBORU PODATKU DOCHODOWEGO (NA PODSTAWIE ART.22 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNI 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA - DZ.U. NR 137, POZ.926 Z PÓŹN. ZM.)			
Zaniechania poboru podatku na podstawie decyzji organów podatkowych	83. Numer decyzji	84.	
	85. Data decyzji (dzień - miesiąc - rok) _____		zł
Zaniechania poboru podatku na podstawie zarządzeń/rozporządzeń Ministra Finansów	86. Tytuł zarządzenia/rozporządzenia	87.	
	88. Data zarządzenia/rozporządzenia (dzień - miesiąc - rok) _____		zł

POLTAX

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

D.2. PODATEK NALEŻNY PO ODLICZENIACH, O KTÓRYCH MOWA W CZĘŚCI D.1

Podatek należny po odliczeniach z części D.1 Od kwoty z poz.82 należy odjąć sumę kwot z poz.84 i 87. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	89.	zł
---	-----	----

E. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy Należy wpisać kwotę z poz.81 z deklaracji miesięcznej CIT-2 za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.80 deklaracji CIT-2 za przedostatni miesiąc roku podatkowego, w przypadku podatników składających deklarację CIT-2P należy wpisać kwotę z poz.44 "Podatek należny po odliczeniach" pomnożoną przez dwa; w wypadku zeznania ostatecznego podaje się kwotę należnego podatku (poz.89) z zeznania wstępnego.	90.	zł
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy *) Od kwoty z poz.89 należy odjąć kwotę z poz.90. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	91.	zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz.90 należy odjąć kwotę z poz.89. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	92.	zł

F. 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 przekroczy rok lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy*) Należy podać kwotę odsetek naliczoną w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego.	93.	zł, gr
Dochody, w tym także dochód uzyskany i nie wydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25), wydatkowane na inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy Kwotę dochodu podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.	94.	zł
Podatek należny według stawki z poz.72, obliczony od kwoty z poz.94*) Kwotę podatku podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.	95.	zł
Kwota podatku naliczona na podstawie art.37 ust.4 i 5 oraz art.39 ust.4 ustawy*) Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	96.	zł
Kwota podatku naliczona zgodnie z art.174 ust.2 pkt 2 i ust.3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. Nr 140, poz.939) *) Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	97.	zł

G. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU OD TYCH DOCHODÓW (PRZYCHODÓW)

Kwoty dochodów (przychodów) i podatku podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.

Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 4 - 8 i art.26 ustawy -w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5	98.	zł
Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy (wolne od podatku)	99.	zł
Dochody (przychody) zgodnie z art.22 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.98 i 99, a podlegające opodatkowaniu	100.	zł
Razem dochody (przychody) zgodnie z art.22 ustawy Suma kwot z poz.98, 99 i 100.	101.	zł
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz.100, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"	102.	zł

H. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 PKT 4 - 8, PRZEZNACZONYCH, A NIE WYDATKOWANYCH NA CELE OKREŚLONE W ART.17 UST. 1b USTAWY

Dochody przeznaczone, a nie wydatkowane na cele określone w art.17 ust.1 pkt 4-8 i w art.17 ust.1b ustawy, bez dochodów wydatkowanych na inne cele, niż wymienione w tym przepisie Dochody te są sumą dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także za 1994 r., a nie wydatkowanych do końca roku podatkowego - art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania ... (Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25).	103.	zł
---	------	----

I. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIE MAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM PODATKU OD TYCH WYPŁAT

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

Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy, wypłacone osobom wymienionym w art.3 ust.2 ustawy	104.	zł
Podatek pobrany od wypłat z poz.104 (art.26 ust.1 ustawy)	105.	zł

POLTAX

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

J. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

106. CIT-ST

107. CIT-S

108. Do zeznania ostatecznego załącza się sprawozdanie finansowe wraz z opinią i raportem podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, a w wypadku spółki - także odpis uchwały walnego zgromadzenia (zgromadzenia wspólników) zatwierdzającej sprawozdanie finansowe (art.27 ust.2 ustawy)

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

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

109. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych

110. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

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

112. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)

113. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.110

L. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

114. Uwagi urzędu skarbowego

115. Identyfikator przyjmującego formularz

116. Podpis przyjmującego formularz

CIT-8₍₁₂₎

6/6

Załącznik nr 14

POLTAX

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

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

CIT-8A

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

za rok podatkowy

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Płatnik podatku dochodowego należnego od podatkowej grupy kapitałowej, wskazany w umowie o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej - art.1a ust.1, ust.3 pkt 4 i ust.9 ustawy.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku podatkowego - dla zeznania wstępnego. Do 10 dnia od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego, nie później jednak niż przed upływem dziewięciu miesięcy od zakończenia roku podatkowego - dla zeznania ostatecznego (art.27 ust.1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według adresu siedziby płatnika podatku dochodowego, należnego od podatkowej grupy kapitałowej.

A. MIEJSCE SKŁADANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

7. Rodzaj zeznania (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. zeznanie wstępne

2. zeznanie ostateczne

B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu identyfikacyjnym 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. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Łączny kapitał zakładowy (akcyjny) spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - na ostatni dzień roku podatkowego

19.

zł

Suma przychodów wszystkich spółek tworzących grupę - art.1a ust.2 pkt 3 lit.a) ustawy

20.

zł

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.52 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 1991 r. Nr 36, poz.161 z późn. zm.).

POLTAX

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

D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA I NALEŻNEGO PODATKU		zł.	gr
D.1. DOCHÓD / STRATA			
Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają dochody zgodnie z art.7 ust.1 - 3 ustawy) - art.7a ust.1 ustawy	21.		
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają stratę zgodnie z art.7 ust.2, 4 i 4a ustawy) - art.7a ust.1 ustawy	22.		
Dochód - art.7a ust.1 ustawy Od kwoty z poz.21 należy odjąć kwotę z poz.22. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	23.		
Strata - art.7a ust.1 ustawy Od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.21. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	24.		
D.2. ODLICZENIA OD DOCHODU			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.23.		zł.	gr
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. a) ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 15% dochodu wykazanego w poz.23.	25.		
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. b) ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% dochodu wykazanego w poz.23.	26.		
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy Suma kwot z poz.25 i 26. Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty z poz.23 - art.18 ust.1a ustawy.	27.		
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy	28.		
Wydatki na budowę własnego lub stanowiącego współwłasność budynku mieszkalnego wielorodzinnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, poniesione w 1997 i 1998 r., które nie znalazły pokrycia w dochodzie za te lata, a także wydatki na dokończenie rozpoczętej w tych latach budowy	29.		
Odliczenia od dochodu, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 5 ustawy, przysługujące podatnikowi, o którym mowa w art.9 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnieniu osób pozbawionych wolności (Dz.U. Nr 123, poz.777)	30.		
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.	31.		
Razem odliczenia od dochodu Suma kwot z poz. od 27 do 31.	32.		
D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA			
Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.32.	33.		
D.4. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA			
Wydatki inwestycyjne zgodnie z art.18a ust.1 pkt 1 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)	34.		
Premia inwestycyjna zgodnie z art.18a ust.1 pkt 2 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)	35.		
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania Suma kwot z poz.34 i 35.	36.		
D.5. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ			
Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w poz.29 oraz w części D.4, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym	37.		
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	38.		
z tego: Jeżeli kwota z poz.24 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.37. Jeżeli kwota z poz.24 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz.37, należy od kwoty z poz.37 odjąć kwotę z poz.24. Jeżeli kwota z poz.24 jest dodatnia i większa od kwoty z poz.37, należy wpisać 0.			
Kwota zmniejszająca stratę Od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.38	39.		
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.31.	40.		
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 38 i 40.	41.		
D.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI D.4 i D.5			
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Należy wpisać kwotę z poz.33, pomniejszoną o kwotę z poz.36 i powiększoną o kwotę z poz.41.	42.		
Strata Od kwoty z poz.24 należy odjąć kwotę z poz.39.	43.		
		zł.	gr

POLTAX

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

D.7. PODATEK WEDŁUG STAWKI			
Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)		44.	%
Podatek według stawki z poz.44, obliczony od kwoty z poz.42		45.	zł, gr
D.8. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU			
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.45. zł, gr			
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		46.	
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.40.			
Obniżki z innych tytułów	47. Tytuł (wymienić):	48.	,
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku		49.	,
Suma kwot z poz.46 i 48.			
D.9. PODATEK NALEŻNY			
Podatek należny za rok podatkowy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)		50.	zł
Różnica kwot z poz.45 i 49.			
E. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO			
Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy		51.	zł
Należy wpisać kwotę z poz.44 deklaracji miesięcznej CIT-2A za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.43 deklaracji CIT-2A za przedostatni miesiąc roku podatkowego; w wypadku zeznania ostatecznego podaje się kwotę należnego podatku z zeznania wstępnego.			
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy *)		52.	zł
Od kwoty z poz.50 należy odjąć kwotę z poz.51. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym		53.	zł
Od kwoty z poz.51 należy odjąć kwotę z poz.50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			
F. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH			
Należy podać liczbę dołączonych załączników.			
54. CIT-ST			
G. DANE PŁATNIKA PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ			
G.1. DANE IDENTYFIKACYJNE			
55. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika podatkowej grupy kapitałowej		56. Nazwa pełna	
G.2. ADRES SIEDZIBY			
57. Kraj		58. Województwo	
		59. Powiat	
60. Gmina		61. Ulica	
		62. Nr domu	
		63. Nr lokalu	
64. Miejscowość		65. Kod pocztowy	
		66. Poczta	
H. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU			
Oświadczam, że przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością są mi znane.			
67. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych		68. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
69. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką			
70. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)		71. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.68	
I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO			
72. Uwagi urzędu skarbowego			
73. Identyfikator przyjmującego formularz		74. Podpis przyjmującego formularz	

Załącznik nr 15

POLTAX

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

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

CIT-8B

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU
(PONIESIONEJ STRATY)
PRZEZ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ
- PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB 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 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), zwana „ustawa”.
Składający:	Płatnik podatku dochodowego należnego od podatkowej grupy kapitałowej, wskazany w umowie o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej - art.1a ust.1, ust.3 pkt 4 i ust.9 ustawy.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku podatkowego - dla zeznania wstępnego. Do 10 dnia od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego, nie później jednak niż przed upływem dziewięciu miesięcy od zakończenia roku podatkowego - dla zeznania ostatecznego (art.27 ust.1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według adresu siedziby płatnika podatku dochodowego, należnego od podatkowej grupy kapitałowej.

A. MIEJSCE SKŁADANIA

5. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

6. Rodzaj zeznania (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. zeznanie wstępne 2. zeznanie ostateczne**B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ** (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu identyfikacyjnym 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. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Łączny kapitał zakładowy (akcyjny) spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - na ostatni dzień roku podatkowego

18.

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)

19.

zł

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.58 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 1991 r. Nr 36, poz.161 z późn. zm.).

POLTAX

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

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

	20.	21.	22.	23.
Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają dochody zgodnie z art.7 ust.1 - 3 ustawy) - art.7a ust.1 ustawy				
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają stratę zgodnie z art.7 ust. 2, 4 i 4a ustawy) - art.7a ust.1 ustawy				
Dochód - art.7a ust.1 ustawy				
Od kwoty z poz.20 należy odjąć kwotę z poz.21. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.				
Strata - art.7a ust.1 ustawy				
Od kwoty z poz.21 należy odjąć kwotę z poz.20. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.				

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

Podaje się straty wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych.

Rok poniesienia straty	24.	Kwota straty	25.
Rok poniesienia straty	26.	Kwota straty	27.
Rok poniesienia straty	28.	Kwota straty	29.
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Łączną kwotę strat z lat ubiegłych, podlegających odliczeniu, ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy, w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty. Kwota ta nie może przekroczyć kwoty z poz.22.			30.

D.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.22 i 30.

Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. a) ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 15% dochodu wykazanego w poz.22.	31.
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. b) ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% dochodu wykazanego w poz.22.	32.
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy Suma kwot z poz.31 i 32. Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty z poz.22 - art.18 ust.1a ustawy.	33.
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy	34.
Wydatki na budowę własnego lub stanowiącego współwłasność budynku mieszkalnego wielorodzinnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, poniesione w 1997 i 1998 r., które nie znalazły pokrycia w dochodzie za te lata, a także wydatki na dokończenie rozpoczętej w tych latach budowy	35.
Odliczenia od dochodu, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 5 ustawy, przysługujące podatnikowi, o którym mowa w art.9 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o zatrudnieniu osób pozbawionych wolności (Dz.U. Nr 123, poz.777)	36.
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.	37.
Razem odliczenia od dochodu Suma kwot z poz. od 33 do 37.	38.

D.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy Od kwoty z poz.22 należy odjąć sumę kwot z poz.30 i 38.	39.
--	-----

D.5. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Wydatki inwestycyjne zgodnie z art.18a ust.1 pkt 1 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)	40.
Premia inwestycyjna zgodnie z art.18a ust.1 pkt 2 ustawy, z uwzględnieniem art.3 ust.4 i 5 ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz.1101)	41.
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania Suma kwot z poz.40 i 41.	42.

D.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w poz.35 oraz w części D.5, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym	43.
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Jeżeli kwota z poz.23 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.43. Jeżeli kwota z poz.23 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz.43, należy od kwoty z poz.43 odjąć kwotę z poz.23. Jeżeli kwota z poz.23 jest dodatnia i większa od kwoty z poz.43, należy wpisać 0.	44.
Kwota zmniejszająca stratę Od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.44.	45.
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.37.	46.
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 44 i 46.	47.

CIT-8B₍₂₎

2/4

POLTAX

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

D.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI D.5 I D.6					
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)				48.	
Należy wpisać kwotę z poz.39 pomniejszoną o kwotę z poz.42 i powiększoną o kwotę z poz.47.					
Strata				49.	zł
Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.45.					
zł. gr					
D.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI					
Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)				50.	%
Podatek według stawki z poz.50, obliczony od kwoty z poz.48				51.	zł. gr
D.9. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU					
Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.51.					
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy				52.	zł. gr
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.46.					
Obniżki z innych tytułów	53. Tytuł (wymienić):			54.	zł. gr
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku				55.	zł. gr
Suma kwot z poz.52 i 54.					
D.10. PODATEK NALEŻNY					
Podatek należny za rok podatkowy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)				56.	zł
Różnica kwot z poz.51 i 55.					
E. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO					
Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy				57.	zł
Należy wpisać kwotę z poz.54 deklaracji miesięcznej CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.53 deklaracji CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego; w wypadku zeznania ostatecznego podaje się kwotę należnego podatku z zeznania wstępnego.					
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy ¹⁾				58.	zł
Od kwoty z poz.56 należy odjąć kwotę z poz.57. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.					
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym				59.	zł
Od kwoty z poz.57 należy odjąć kwotę z poz.56. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.					
F. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH					
Należy podać liczbę dołączonych załączników.					
60. CIT-ST					
G. DANE PŁATNIKA PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ					
G.1. DANE IDENTYFIKACYJNE					
61. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika podatkowej grupy kapitałowej			62. Nazwa pełna		
G.2. ADRES SIEDZIBY					
63. Kraj		64. Województwo		65. Powiat	
66. Gmina		67. Ulica		68. Nr domu	
				69. Nr lokalu	
70. Miejscowość		71. Kod pocztowy	72. Poczta		

POLTAX

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

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

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

73. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	74. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku
75. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką	
76. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok) _ _ _ _ - _ _ - _ _ _ _	77. Podpis (i pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.74

I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

78. Uwagi urzędu skarbowego

79. Identyfikator przyjmującego formularz

80. Podpis przyjmującego formularz

POLTAX

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

1. Numer identyfikacyjny płatnika	2. Nr dokumentu	3. Data przekazania lub przesłania informacji podatkowi (dzień-miesiąc-rok)
-----------------------------------	-----------------	--

IFT-2

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

**A. DANE PŁATNIKA (WYPŁACAJĄCEGO NALEŻNOŚĆ)
[DATA PAYER OF INCOME (WITHHOLDING AGENT)]**

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

4. Nazwa pełna [Full name]
5. Identyfikator REGON [Identification number]

A.2. ADRES SIEDZIBY [ADDRESS OF PAYER OF INCOME]

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

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

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

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

B.2. ADRES SIEDZIBY [RESIDENCE OF TAXPAYER]

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

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

Symbol* [Code*]	Rodzaj przychodu (dochodu)* [Type of income*]	Kwota przychodu (dochodu) [Gross amount paid]	Stawka podatku w % [Rate of tax %]	Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld]
23.	24.	25.	26.	27.
		zł		zł
28.	29.	30.	31.	32.
		zł		zł

Podstawa prawna: Art.26 ust.3 w związku z art.26 ust.1 oraz art.21 i art.22 ust.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.).

Informację sporządzają płatnicy określone w wymienionej wyżej ustawie.

Informację otrzymują osoby prawne uzyskujące w Polsce przychody określone w wymienionej wyżej ustawie.

POLTAX

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

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

33. Sposób przekazania należności (zaznaczyć właściwy kwadrat): [Way of payment or transfer of income]	
<input type="checkbox"/> 1. gotówką [in cash]	<input type="checkbox"/> 2. za pośrednictwem banku [bank transfer]
34. Data wypłacenia należności do rąk podatnika (dzień-miesiąc-rok) [Date of payment in cash (day - month - year)]	
35. Nazwa banku, za pośrednictwem którego przekazano należność podatnikowi [Name of bank]	
36. Data przekazania należności przez bank (dzień-miesiąc-rok) [Date of transfer by bank (day - month - year)]	

E. DANE O UISZCZENIU ZRYCZAŁTOWANEGO PODATKU
[PAYMENT OF LUMP TAX]

37. Wysokość kwoty przekazanej do urzędu skarbowego [Amount of tax paid to fiscal office]	38. Data wpłaty (przekazania) podatku (dzień-miesiąc-rok) [Date of payment (day - month - year)]
39. Nazwa i adres Urzędu Skarbowego [Name and address of the Fiscal Office]	

F. OŚWIADCZENIE I PODPIS PŁATNIKA LUB OSOBY WYZNACZONEJ PRZEZ PŁATNIKA
[DECLARATION OF WITHHOLDING AGENT OR HIS AUTHORIZED REPRESENTATIVE]

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

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

40. Imię [Name]	41. Nazwisko [Family name]
42. Data wypełnienia informacji (dzień - miesiąc - rok) [Date of information (day - month - year)]	43. Podpis (i pieczętka) osoby odpowiedzialnej za treść informacji [Signature (seal) of person responsible for content of information]
44. Podpisy i pieczętka osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką [Signature and seal of withholding agent]	

*Symbol i rodzaj przychodów (w polach 24 lub 29 należy wpisać rodzaj przychodu; w polach 23 lub 28 odpowiedni, jeden z niżej podanych, symbol tego przychodu).

- A. Opłaty licencyjne (prawa autorskie, prawa do projektów wynalazczych, znaków towarowych i wzorów zdobniczych, udostępnienie tajemnicy receptury lub procesu produkcyjnego, użytkowanie lub prawo do użytkowania urządzenia przemysłowego, handlowego lub naukowego, informacje związane ze zdobytym doświadczeniem w dziedzinie przemysłowej, handlowej lub naukowej (know-how)).
- B. Odsetki.
- C. Dywidendy i inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych.
- D. Działalność widowiskowa, rozrywkowa lub sportowa.
- E. Opłaty za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w portach polskich przez zagraniczne przedsiębiorstwa morskiej żeglugi handlowej.
- F. Przychody uzyskane na terytorium RP przez zagraniczne przedsiębiorstwa żeglugi powietrznej.

* Code for type of income.

- A. Royalties (payment for the use or the right to use any copyright, any patent, trade mark, design, or model plan, secret formula or process, or for the use of the right to use industrial, commercial or scientific equipment, or for information concerning industrial, commercial or scientific experience or knowledge (know - how)).
- B. Interest.
- C. Dividends.
- D. Income derived by artistes, musicians and by athletes.
- E. Charges for the expedition of goods and passengers admitted for transportation in the Polish harbours by foreign enterprises of maritime navigation.
- F. Profits obtained by foreign air transport enterprises.