

**ROZPORZĄDZENIE**  
**MINISTRA FINANSÓW<sup>1)</sup>**

z dnia 2018 r.

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

Na podstawie art. 28a ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.<sup>2)</sup>) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Określa się wzór:

- 1) deklaracji o wysokości pobranego przez płatnika zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych, od dochodów (przychodów) osiągniętych przez podatnika mającego siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (CIT-6R), stanowiący załącznik nr 1 do rozporządzenia;
- 2) deklaracji o wysokości podatku dochodowego od dochodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (CIT-6AR), stanowiący załącznik nr 2 do rozporządzenia;
- 3) deklaracji o wysokości przychodu za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w porcie polskim, uzyskanego przez zagraniczne przedsiębiorstwo żeglugi handlowej od zagranicznych zleceniodawców (CIT-9R), stanowiący załącznik nr 3 do rozporządzenia;
- 4) deklaracji o wysokości pobranego przez płatnika zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych, od dochodów (przychodów) osiągniętych przez podatników niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (CIT-10Z), stanowiący załącznik nr 4 do rozporządzenia;
- 5) deklaracji o wysokości podatku dochodowego od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, wydatkowanych na inne cele

---

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

2) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2201 i 2369 oraz z 2018 r. poz. 317, 398, 650 i 685.

niż wymienione w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR (CIT-11R), stanowiący załącznik nr 5 do rozporządzenia;

- 6) zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8), stanowiący załącznik nr 6 do rozporządzenia;
- 7) zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatkową grupę kapitałową – podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8AB), stanowiący załącznik nr 7 do rozporządzenia;
- 8) oświadczenia podatnika o przeznaczeniu dochodów z dywidend lub innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (CIT-5), stanowiący załącznik nr 8 do rozporządzenia;
- 9) informacji o odliczeniach od dochodu i od podatku oraz o dochodach wolnych i zwolnionych od podatku (CIT-8/O), stanowiący załącznik nr 9 do rozporządzenia;
- 10) informacji podatnika podatku dochodowego od osób prawnych o otrzymanych/przekazanych darowiznach (CIT-D), stanowiący załącznik nr 10 do rozporządzenia;
- 11) informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (CIT-7), stanowiący załącznik nr 11 do rozporządzenia;
- 12) informacji o wysokości przychodu (dochodu) uzyskanego przez podatników podatku dochodowego od osób prawnych niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (IFT-2/IFT-2R), stanowiący załącznik nr 12 do rozporządzenia;
- 13) informacji o odliczeniach od podstawy opodatkowania kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową (CIT/BR), stanowiący załącznik nr 13 do rozporządzenia;
- 14) informacji o środkach trwałych oraz przychodach składanej przez podatnika obowiązującego do zapłaty podatku, o którym mowa w art. 24b ustawy (CIT/MIT), stanowiący załącznik nr 14 do rozporządzenia;
- 15) informacji o wysokości dochodu osiągniętego z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie zezwolenia (CIT/8S), stanowiący załącznik nr 15 do rozporządzenia;

- 16) informacji o wysokości dochodu osiągniętego z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie zezwolenia (CIT/8SP), stanowiący załącznik nr 16 do rozporządzenia;
- 17) informacji o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez spółkę tworzącą podatkową grupę kapitałową (CIT/PGK), stanowiący załącznik nr 17 do rozporządzenia.

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

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

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

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

**MINISTER FINANSÓW**

ZA ZGODNOŚĆ POD WZGLĘDEM PRAWNYM,  
LEGISLACYJNYM I REDAKCYJNYM

Renata Łućko

Zastępca Dyrektora

Departamentu Prawnego w Ministerstwie Finansów

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

## Uzasadnienie

Na podstawie upoważnienia zawartego w art. 28a ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą CIT”, Minister Finansów ma obowiązek określić w drodze rozporządzenia aktualne wzory deklaracji, zeznania, oświadczenia i informacji wraz z objaśnieniami, co do sposobu ich wypełniania, terminu i miejsca składania.

Na podstawie tego upoważnienia Minister Finansów określił wzory deklaracji, zeznania, oświadczenia oraz informacji podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, wydając rozporządzenie z dnia 24 listopada 2015 r. w sprawie określenia wzorów deklaracji, zeznania, oświadczenia oraz informacji podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (Dz. U. z 2015 r. poz. 1995, z późn. zm.).

Określone w powyższym rozporządzeniu wzory formularzy wymagają dostosowania do zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz.U. z 2017 r. poz. 2175) oraz ustawą z dnia 9 listopada 2017 r. o zmianie niektórych ustaw w celu poprawy otoczenia prawnego działalności innowacyjnej (Dz.U. poz. 2201).

Ustawy te wprowadziły szereg zmian w przepisach podatkowych, które powodują konieczność ich uwzględnienia w formularzach podatkowych. Do zmian tych należy zaliczyć przede wszystkim wprowadzenie w ustawie CIT podziału na źródła dochodów – zyski kapitałowe i inne źródła przychodów, zmiany dotyczące podatkowej grupy kapitałowej (dalej: PGK), wprowadzenie tzw. minimalnego podatku dochodowego czy zmiany w zakresie ulgi na działalność badawczo-rozwojową. Rozwiązania te wymagają wprowadzenia w formularzach odpowiednich zmian umożliwiających wykonanie przez podatników obowiązków podatkowych wynikających ze znowelizowanych przepisów.

Niniejsze rozporządzenia wprowadza m.in. nowe wzory formularzy.

**Formularze CIT/8S oraz CIT/8SP** dotyczące przedstawienia informacji o wysokości dochodu uzyskanego z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie zezwolenia.

Informacje te są przeznaczone dla podatników podatku dochodowego od osób prawnych będących beneficjentami pomocy w rozumieniu przepisów o pomocy publicznej oraz podatników będących wspólnikami spółek niebędących osobą prawną, które są beneficjentami pomocy. Formularze zawierają dane identyfikacyjne przedsiębiorcy posiadającego zezwolenie na prowadzenie działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej (specjalnych stref ekonomicznych), dane dotyczące wielkości kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, pozwalające na ustalenie dopuszczalnej pomocy publicznej oraz dane pozwalające na ustalenie wielkości zwolnienia podatkowego w podatku CIT z tytułu prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej działalności gospodarczej.

Konieczność sporządzenia ww. informacji CIT/8S oraz CIT/8SP wynika z nałożenia przez Komisję Europejską na organy przyznające pomoc publiczną w formie zwolnień podatkowych obowiązku monitorowania wykorzystywanej przez przedsiębiorców pomocy publicznej, w szczególności pułapu maksymalnej dopuszczalnej pomocy publicznej.

Dane zawarte w formularzu CIT/8S oraz CIT/8SP pozwalają na weryfikację spełnienia przez przedsiębiorców warunków wynikających z zezwoleń na prowadzenie działalności

gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej (specjalnych stref ekonomicznych), w tym dopuszczalnej pomocy, wynikającej z poniesionych kosztów kwalifikowanych oraz faktycznie uzyskanej przez przedsiębiorcę pomocy w formie zwolnienia podatkowego.

**Formularz CIT/MIT** będzie składany natomiast przez podatników obowiązanych do zapłaty podatku, o którym mowa w art. 24b ustawy CIT, tj. tzw. minimalnego podatku dochodowego od przychodów z najmu (dzierżawy itp.) budynków. W formularzu tym będą wykazywane m.in. dane dot. nazwy środka trwałego, jego wartości początkowej (zmiany wartości tego środka mające miejsce w ciągu roku podatkowego), czy też wysokość przychodów podatnika w poszczególnych miesiącach roku podatkowego.

**Formularz CIT-8AB** skierowany jest do PGK i będzie składany niezależnie od okresu, w którym PGK zostało utworzone. Z uwagi na liczbę składanych zeznań CIT-8B oraz zakres informacji, jakie są deklarowane w dwóch odrębnych zeznaniach CIT-8A i CIT-8B, racjonalnym jest skonsolidowanie deklaracji CIT-8A i CIT-8B w jednym formularzu CIT-8AB.

**Formularz CIT-PGK** dotyczący przedstawienia informacji o wysokości dochodu przez poszczególne spółki tworzące PGK. Celem nowego formularza CIT-PGK stanowiącego załącznik do CIT-8AB jest transparentność deklarowania przez spółki tworzące PGK wyników podatkowych kształtujących podstawę opodatkowania PGK.

Projekt rozporządzenia zakłada, że wejdzie ono w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia. Jak wskazano powyżej, dokonanie zmian w funkcjonujących obecnie formularzach, jak również wprowadzenie nowych formularzy wynika przede wszystkim z modyfikacji regulacji podatkowych, które zaczęły obowiązywać od dnia 1 stycznia 2018 r. – na podstawie ww. ustawy zmieniającej. Z tego względu koniecznym jest, aby wzory stanowiące załączniki do rozporządzenia stosowane były do osiągniętych dochodów (poniesionych strat) od dnia 1 stycznia 2018 r.

Zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. z 2017 r. poz. 248) oraz § 52 ust. 1 uchwały Nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – Regulamin pracy Rady Ministrów (M.P. z 2016 r. poz. 1006 z późn. zm.), z chwilą przekazania do uzgodnień członkom Rady Ministrów, projekt rozporządzenia zostanie udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny.

Materia objęta przedmiotowym projektem rozporządzenia pozostaje w gestii państw członkowskich i nie podlega harmonizacji.

Projekt rozporządzenia nie dotyczy funkcjonowania samorządu terytorialnego oraz nie podlega notyfikacji na zasadach przewidzianych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2002 r. w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych (Dz. U. Nr 239, poz. 2039 z późn. zm.).

Projekt rozporządzenia nie wymaga przedstawienia właściwym instytucjom i organom Unii Europejskiej lub Europejskiemu Bankowi Centralnemu celem uzyskania opinii, dokonania konsultacji albo uzgodnienia, w przypadkach określonych w obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przepisach Unii Europejskiej.

Projekt rozporządzenia dotyczy majątkowych praw i obowiązków mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców lub praw i obowiązków tych przedsiębiorców wobec organów administracji publicznej. Podmioty takie mogą być obowiązane do składania dodatkowego formularza (CIT/8S, CIT/8SP).

<p><b>Nazwa projektu:</b> Projekt rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie określenia wzorów deklaracji, zeznania, oświadczenia oraz informacji podatkowych obowiązujących w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych</p> <p><b>Ministerstwo wiodące i ministerstwa współpracujące:</b> Ministerstwo Finansów</p> <p><b>Osoba odpowiedzialna za projekt w randze Ministra, Sekretarza Stanu lub Podsekretarza Stanu:</b> Pan Paweł Gruza Podsekretarz Stanu w Ministerstwie Finansów</p> <p><b>Kontakt do opiekuna merytorycznego projektu:</b> Pan Maciej Żukowski Dyrektor Departamentu Podatków Dochodowych, tel.: (22) 694-3326, e-mail: <a href="mailto:maciej.zukowski@mf.gov.pl">maciej.zukowski@mf.gov.pl</a></p>	<p><b>Data sporządzenia:</b> 27 kwietnia 2018 r.</p> <p><b>Źródło:</b> Art. 28a ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.)</p> <p><b>Nr 630 w wykazie prac legislacyjnych Ministra Finansów</b></p>
--	---

## OCENA SKUTKÓW REGULACJI

### 1. Jaki problem jest rozwiązywany?

Dostosowanie wzorów formularzy podatkowych do zmian wynikających z ustawy z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz. U. poz. 2175) oraz ustawy z dnia 9 listopada 2017 r. o zmianie niektórych ustaw w celu poprawy otoczenia prawnego działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 2201).

### 2. Rekomendowane rozwiązanie, w tym planowane narzędzia interwencji, i oczekiwany efekt

Rekomendowane rozwiązanie to dostosowanie formularzy w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych do obowiązujących od dnia 1 stycznia 2018 r. regulacji ustawowych.

### 3. Jak problem został rozwiązany w innych krajach, w szczególności krajach członkowskich OECD/UE?

Nie dotyczy.

### 4. Podmioty, na które oddziałuje projekt

Grupa	Wielkość	Źródło danych	Oddziaływanie
Podatnicy i płatnicy podatku dochodowego od osób prawnych	434 tys.	system informatyczny POLTAX	

### 5. Informacje na temat zakresu, czasu trwania i podsumowanie wyników konsultacji

W odniesieniu do projektu nie były prowadzone konsultacje poprzedzające jego przygotowanie tzw. pre-konsultacje publiczne.

Projekt rozporządzenia zostanie skierowany do konsultacji publicznych.

Stosownie do art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. z 2017 r. poz. 248) oraz do § 52 ust. 1 uchwały nr 190 Rady Ministrów z dnia 29 października 2013 r. – Regulamin pracy Rady Ministrów (M. P. z 2016 r. poz. 1006, z późn. zm.), projekt rozporządzenia zostanie



udostępniony w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Rządowego Centrum Legislacji, w serwisie Rządowy Proces Legislacyjny.

## 6. Wpływ na sektor finansów publicznych

	Skutki w okresie 10 lat od wejścia w życie zmian [mln zł]												
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Łącznie (0-10)	
<b>Dochody ogółem</b>													
budżet państwa													
JST													
pozostałe jednostki (oddzielnie)													
<b>Wydatki ogółem</b>													
budżet państwa													
JST													
pozostałe jednostki (oddzielnie)													
<b>Saldo ogółem</b>													
budżet państwa													
JST													
pozostałe jednostki (oddzielnie)													
Źródła finansowania													
Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń	<p>Brak wpływu na dochody budżetu państwa i dochody budżetów jednostek samorządu terytorialnego.</p> <p>Brak wpływu na wydatki sektora finansów publicznych.</p>												

## 7. Wpływ na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorców oraz na rodzinę, obywateli i gospodarstwa domowe

		Skutki							Łącznie (0-10)
Czas w latach od wejścia w życie zmian		0	1	2	3	5	10		
W ujęciu pieniężnym (w mln zł, ceny stałe z ..... r.)	duże przedsiębiorstwa								
	sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw								
	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe								
	(dodaj/usuń)								
W ujęciu niepieniężnym	duże przedsiębiorstwa								
	sektor mikro-, małych i średnich przedsiębiorstw								
	rodzina, obywatele oraz gospodarstwa domowe								

	domowe	
	(dodaj/usuń)	
Niemierzalne	(dodaj/usuń)	
	(dodaj/usuń)	

Dodatkowe informacje, w tym wskazanie źródeł danych i przyjętych do obliczeń założeń

Brak wpływu na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość.

### 8. Zmiana obciążeń regulacyjnych (w tym obowiązków informacyjnych) wynikających z projektu

nie dotyczy

Wprowadzane są obciążenia poza bezwzględnie wymaganymi przez UE (szczegóły w odwróconej tabeli zgodności).

tak  
 nie  
 nie dotyczy

zmniejszenie liczby dokumentów  
 zmniejszenie liczby procedur  
 skrócenie czasu na załatwienie sprawy  
 inne:

zwiększenie liczby dokumentów  
 zwiększenie liczby procedur  
 wydłużenie czasu na załatwienie sprawy  
 inne:

Wprowadzane obciążenia są przystosowane do ich elektronizacji.

tak  
 nie  
 nie dotyczy

Komentarz:

Rozporządzenie wprowadza dodatkowe formularze podatkowe.

### 9. Wpływ na rynek pracy

Brak wpływu na rynek pracy

### 10. Wpływ na pozostałe obszary

środowisko naturalne  
 sytuacja i rozwój regionalny  
 inne:

demografia  
 mienie państwowe

informatyzacja  
 zdrowie

Omówienie wpływu

Brak wpływu na ww. obszary.

### 11. Planowane wykonanie przepisów aktu prawnego

Zakłada się, że wzory określone rozporządzeniem wejdą w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia i będą miały zastosowanie do osiągniętych dochodów lub poniesionych strat od dnia 1 stycznia 2018 r.

### 12. W jaki sposób i kiedy nastąpi ewaluacja efektów projektu oraz jakie mierniki zostaną zastosowane?

Nie przewiduje się dokonania ewaluacji efektów projektu.

### 13. Załączniki (istotne dokumenty źródłowe, badania, analizy itp.)



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

**CIT-6R**

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

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

Podstawa prawna:	Art. 26a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
Składający:	Osoba prawna, która jest obowiązana do poboru podatku dochodowego, o którym mowa w art. 22 ustawy, zwana dalej „płatnikiem” - art. 26 ust. 1 i 6 ustawy.
Podatnik:	Wymieniony w art. 3 ust. 1 ustawy mający siedzibę lub zarząd na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
Termin składania:	Do końca pierwszego miesiąca roku następującego po roku podatkowym, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku - art. 26a ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI**6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja<sup>1)</sup>

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie deklaracji

2. korekta deklaracji<sup>2)</sup>**B. DANE PŁATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

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

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

19. Identyfikator podatkowy NIP _____	20. Nazwa pełna
--	-----------------

**C.2. ADRES SIEDZIBY**

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

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

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

**D.1. DOCHÓD (PRZYCHÓD) I POBRANY PODATEK W ROKU PODATKOWYM****- suma wypłaconych dywidend i innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych oraz pobranego podatku łącznie w roku podatkowym.**

Wypłacone dywidendy lub kwota udziału w zyskach osób prawnych	31.		zł
Dochód przeznaczony na podwyższenie kapitału zakładowego lub funduszu udziałowego oraz dochód stanowiący równoważącą kwotę przekazanych na ten kapitał (fundusz) z innych kapitałów (funduszy) osoby prawnej (art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. f ustawy)	32.		zł
Dochód z udziału w zyskach osób prawnych, o którym mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. m ustawy	33.		zł
Wartość niepodzielonych zysków w przypadku przekształcania spółek będących podatnikami w spółki osobowe	34.		zł
Inne dochody (przychody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy)	35.		zł
Razem dochód (przychód) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej będącej płatnikiem Suma kwot z poz. 31-35.	36.		zł
Kwota dochodu (przychodu) przeznaczanego na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy w wysokości wykazanej w oświadczeniu podatnika zawartym w formularzu CIT-5	37.		zł
Podstawa opodatkowania - art. 22 ust. 1 ustawy	38.		zł
Od kwoty z poz. 36 należy odjąć kwotę z poz. 37.			
Podatek należny	39.		zł

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

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

**E. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE**

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

136. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy płatnika

**F. OSOBY REPREZENTUJĄCE PŁATNIKA**

137. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych

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

139. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika

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

141. Podpis oraz telefon osoby wymienionej w poz. 138

**G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

142. Uwagi urzędu skarbowego

143. Identyfikator przyjmującego formularz

144. Podpis przyjmującego formularz

**Objaśnienia**

- 1) Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- 2) Zgodnie z art. 81 ustawy - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).
- 3) W wierszu „Miesiące” - liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u płatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy.
- 4) Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego za poszczególne miesiące, zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.)
- 5) Od kwoty pobranego podatku za poszczególne miesiące należy odpowiednio odjąć kwoty wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

**Pouczenia**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 58-63, 82-87, 106-111 i 130-134 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.).

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

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: [www.portalpodatkowy.mf.gov.pl](http://www.portalpodatkowy.mf.gov.pl)

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

CIT-6AR

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

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

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

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

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI**6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja<sup>1)</sup>

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie deklaracji 2. korekta deklaracji<sup>2)</sup>**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

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

9. Nazwa pełna

**B.1. ADRES SIEDZIBY**

10. Kraj

11. Województwo

12. Powiat

13. Gmina

14. Ulica

15. Nr domu

16. Nr lokalu

17. Miejscowość

18. Kod pocztowy

19. Poczta

**C. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA**

Dochód z tytułu udziału w zyskach osób prawnych

20.

zł

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

21.

zł

Podstawa opodatkowania - art. 22 ustawy

22.

Od kwoty z poz. 20 należy odjąć kwotę z poz. 21.

zł

**D. USTALENIE WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

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

23.

\_\_\_\_\_/100 %

Podatek należny (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)

24.

Iloczyn kwoty z poz. 22 i stawki podatku z poz. 23.

zł

**E. OSOBY REPREZENTUJĄCE SPÓŁKĘ**

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

**F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

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

**Objaśnienia**

- <sup>1)</sup> Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- <sup>2)</sup> Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).

**Pouczenia**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 24 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.).

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

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

## CIT-9R

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI PRZYCHODU ZA WYWÓZ ŁADUNKÓW  
I PASAŻERÓW PRZYJĘTYCH DO PRZEWOZU W PORCIE POLSKIM, UZYSKANEGO  
PRZEZ ZAGRANICZNE PRZEDSIĘBIORSTWO ŻEGLUGI HANDLOWEJ  
OD ZAGRANICZNYCH ZLECENIODAWCÓW  
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 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.
Składający:	Zagraniczne przedsiębiorstwo morskiej żeglugi handlowej, uzyskujące przychody od zagranicznych zleceniodawców za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w porcie polskim, zwane dalej „podatnikiem” - art. 26 ust. 1b ustawy.
Termin składania:	Do końca pierwszego miesiąca roku następującego po roku podatkowym, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku - art. 26a ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI**6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja<sup>1)</sup>

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie deklaracji 2. korekta deklaracji<sup>2)</sup>**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna

9. Nazwa skrócona

10. Rodzaj identyfikacji (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. podatkowej 2. innej11. Numer identyfikacyjny podatnika<sup>3)</sup>

12. Kod kraju wydania

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

13. Kraj

14. Miejscowość

15. Kod pocztowy

16. Ulica

17. Nr domu

18. Nr lokalu

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

Kwoty podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

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

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



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

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

**D. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE**

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

144. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy podatnika

**E. NAZWA I ADRES WŁAŚCIWEJ MIEJSCOWO MORSKIEJ AGENCJI**

145. Identyfikator podatkowy NIP

146. Nazwa pełna

147. Kraj

148. Województwo

149. Powiat

150. Gmina

151. Ulica

152. Nr domu

153. Nr lokalu

154. Miejscowość

155. Kod pocztowy

156. Poczta

**F. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

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

**G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

162. Uwagi urzędu skarbowego	
163. Identyfikator przyjmującego formularz	164. Podpis przyjmującego formularz

**Objaśnienia**

- Ilekcroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).
- W poz. 11 należy podać numer służący identyfikacji dla celów podatkowych uzyskany w państwie, w którym odbiorca ma siedzibę, a w przypadku braku takiego numeru - należy podać inny numer identyfikacyjny nadany w kraju, w którym odbiorca ma siedzibę.
- W wierszu „Miesiące” - liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy.
- Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wysokości przychodu za wywóz ładunków i pasażerów, zagraniczne przedsiębiorstwo morskiej żeglugi handlowej jest obowiązane wpłacić zaliczkę na podatek od przewidywanego przychodu, a następnie w ciągu 60 dni od dnia wyjścia statku z portu polskiego wpłacić różnicę między kwotą należnego podatku a kwotą wpłaconej zaliczki.
- Od kwoty z poz. „Należny zryczałtowany podatek” należy odjąć kwotę z poz. „Zaliczka na zryczałtowany podatek”; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.
- Od kwoty z poz. „Zaliczka na zryczałtowany podatek” należy odjąć kwotę z poz. „Należny zryczałtowany podatek”; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

**Pouczenia**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 42-47, 72-77, 102-107, 132-136 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.).

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

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

**CIT-10Z**

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

za okres

4. Od (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_5. Do (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_

Podstawa prawna: Art. 26a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

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

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA FORMULARZA**6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja<sup>1)</sup>  
\_\_\_\_\_

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie deklaracji

2. korekta deklaracji<sup>2)</sup>**B. TYTUŁY WYPŁAT NALEŻNOŚCI**

Tytuł wypłaty (zaznaczyć właściwy kwadrat):

8. 

przychody (wypłaty) z tytułów, o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 3-6 ustawy, w związku z art. 26 ust. 1m ustawy

9. 

przychody (wypłaty) z tytułów, o których mowa w art. 21 ust. 1 ustawy

10. 

dywidendy oraz dochody (przychody) z udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy

**C. DANE PŁATNIKA**

\* - dotyczy płatnika niebędącego osobą fizyczną

\*\* - dotyczy płatnika będącego osobą fizyczną

**C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

11. Rodzaj płatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. płatnik niebędący osobą fizyczną

2. osoba fizyczna

12. Nazwa pełna \* / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia \*\*  
\_\_\_\_\_**C.2. ADRES SIEDZIBY \* / ADRES ZAMIESZKANIA \*\***13. Kraj  
\_\_\_\_\_14. Województwo  
\_\_\_\_\_15. Powiat  
\_\_\_\_\_16. Gmina  
\_\_\_\_\_17. Ulica  
\_\_\_\_\_18. Nr domu  
\_\_\_\_\_19. Nr lokalu  
\_\_\_\_\_20. Miejscowość  
\_\_\_\_\_21. Kod pocztowy  
\_\_\_\_\_22. Poczta  
\_\_\_\_\_23. Inne niezbędne oznaczenia  
\_\_\_\_\_

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

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

**D.1. DOCHÓD I POBRANY PODATEK W ROKU PODATKOWYM****- suma wypłaconych kwot i pobranego podatku łącznie w roku podatkowym**

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

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

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

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

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

**E.1. DOCHÓD (PRZYCHÓD) I POBRANY PODATEK W ROKU PODATKOWYM****- suma wypłaconych dywidend i innych przychodów (dochodów) oraz pobranego podatku łącznie w roku podatkowym**

Kwota dochodu podlegająca opodatkowaniu	136.	zł
Podatek	137.	zł

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

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

**F. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE**

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

**G. OSOBY REPREZENTUJĄCE PŁATNIKA**

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

**H. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

241. Uwagi urzędu skarbowego	
242. Identyfikator przyjmującego formularz	243. Podpis przyjmującego formularz

**Objaśnienia**

- 1) Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- 2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).
- 3) W wierszu „Miesiące” - liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u płatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy.
- 4) Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego za poszczególne miesiące, zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.)
- 5) Od kwoty pobranego podatku za poszczególne miesiące należy odpowiednio odjąć kwoty wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

**Pouczenia**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 58-63, 82-87, 106-111, 130-134, 156-161, 180-185, 204-209 i 228-232 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.).

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



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

CIT-11R

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

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

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: Podatnicy wymienieni w art. 17 ust. 1 ustawy, od których płatnicy nie pobrali zryczałtowanego podatku w związku ze złożonym przez nich oświadczeniem (CIT-5) lub którzy nie uiścili tego podatku w związku z zadeklarowaniem przeznaczenia dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy (CIT-6AR), a którzy dochody z dywidend oraz inne przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych wydatkowali na inne cele niż wymienione w tym przepisie - art. 26a ustawy.

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI**6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja<sup>1)</sup>

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie deklaracji

2. korekta deklaracji<sup>2)</sup>**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**8. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_**B.2. ADRES SIEDZIBY**

9. Kraj

10. Województwo

11. Powiat

12. Gmina

13. Ulica

14. Nr domu

15. Nr lokalu

16. Miejscowość

17. Kod pocztowy

18. Poczta

**C. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

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

19.

zł

Data dokonania wydatku wykazanego w poz. 19

20. (dzień - miesiąc - rok)

**D. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

Stawka podatku (art. 22 ustawy)

21.

\_\_\_\_\_%

Podatek należny (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)

22.

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

zł

**E. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

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

**F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

28. Uwagi urzędu skarbowego

29. Identyfikator przyjmującego formularz

30. Podpis przyjmującego formularz

**Objaśnienia**

- <sup>1)</sup> Ilekroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- <sup>2)</sup> Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).

**Pouczenia**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 22 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.).

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

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

**CIT-8**

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

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 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

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

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA**6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie<sup>2)</sup>

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie zeznania

2. korekta zeznania<sup>3)</sup>**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

9. Kraj

10. Województwo

11. Powiat

12. Gmina

13. Ulica

14. Nr domu

15. Nr lokalu

16. Miejscowość

17. Kod pocztowy

18. Poczta

**B.3. DANE DODATKOWE**

19. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

20. Kwota odsetek wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia kwadratu 1 w poz. 19)

zł gr

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

1. tak

2. nie

22. Kwota kosztów finansowania dłużnego wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5

zł gr

23. Kwota kosztów wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5

zł gr

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

1. tak

2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy

3. nie

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

1. tak

2. nie

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

1. tak

2. nie

27. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

28. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2d ustawy<sup>4)</sup> (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

29. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2b pkt 2 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

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

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

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

**D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW**

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

**D.3. DOCHÓD / STRATA**

	Dochód / strata z zysków kapitałowych		Dochód / strata z innych źródeł przychodów	
	zł.	gr	zł.	gr
<b>Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy)</b> Od kwoty odpowiednio z poz. 47 lub 48 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 63 lub 64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	65.		66.	
<b>Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)</b> Od kwoty odpowiednio z poz. 63 lub 64 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 47 lub 48. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	67.		68.	
<b>Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 43 lub 44, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania</b>	69.		70.	
<b>Dochód</b> Jeżeli w poz. odpowiednio 67 lub 68 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 65 lub 66 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 69 lub 70. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 67 lub 68 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 69 lub 70 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 67 lub 68, od kwoty z poz. odpowiednio 69 lub 70 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 67 lub 68. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	71.		72.	
<b>Strata</b> Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 67 lub 68 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 69 lub 70, od kwoty z poz. odpowiednio 67 lub 68 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 69 lub 70. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	73.		74.	

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

	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z zysków kapitałowych		Dochody (przychody) wolne i odliczenia z innych źródeł przychodów	
	zł.	gr	zł.	gr
<b>Razem dochody (przychody) wolne</b> Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 72 i 73 załącznika CIT-8/O.	75.		76.	
<b>Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych</b>	77.		78.	
<b>Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31.12.2017 r.</b>	79.		80.	
<b>Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31.12.2017 r.</b>	81.		82.	
<b>Odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych</b>	83.		84.	
<b>Inne odliczenia od dochodu</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 150 lub 151 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 75 lub 76.	85.		86.	
<b>Razem odliczenia od dochodu</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 152 lub 153 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 75 lub 76.	87.		88.	
<b>Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 158 lub 159 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 75 i 87 lub 76 i 88.	89.		90.	
<b>Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia</b> W poz. 91 należy wpisać sumę kwot z poz. 75, 87, i 89. W poz. 92 należy wpisać sumę kwot z poz. 76, 88 i 90.	91.		92.	

**E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA**

<b>Podstawa opodatkowania</b> Jeżeli suma kwot z poz. 71 i 72 jest większa od 0, należy wpisać sumę kwot z poz. 71 i 72 pomniejszoną o kwotę z poz. 91 i 92. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	93.			zł.	gr
<b>Strata</b> Od sumy kwot z poz. 73 i 74 oraz z poz. 91 i 92 należy odjąć sumę kwot z poz. 71 i 72. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	94.				zł.

**E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 93.					
<b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii</b> Należy wpisać kwotę z poz. 160 załącznika CIT-8/O.	95.				zł.
<b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową</b> Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT/BR.	96.				zł.
<b>Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania</b> Suma kwot z poz. 95 i 96.	97.				zł.

**E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**

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

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

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

**F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

Jeżeli w poz. 24 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 110 i 111. Poz. 109 i 111 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.					
<b>Stawka podatku - art. 19 ustawy</b>	106.				%
<b>Podatek należny według stawki z poz. 106, obliczony od kwoty z poz. 104</b>	107.				zł.
<b>Odliczenia od podatku</b> Należy wpisać kwotę z poz. 172 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 107.	108.				zł.

Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5		109.
Od kwoty z poz. 107 należy odjąć kwotę z poz. 108.		zł
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy	110. Rok <sup>5)</sup>	111.
		zł

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

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

### H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

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

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

### I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika <sup>7)</sup>	210.
	zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika	211.
Należy wpisać sumę kwot z poz. 201 i 207.	zł
<b>Kwota do zapłaty</b>	<b>212.</b>
Od sumy kwot z poz. 109 i 111 należy odjąć kwotę z poz. 211. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł
<b>Kwota zwiększająca podatek / zmniejszająca nadpłatę</b>	<b>213.</b>
Należy wpisać kwotę z poz. 45 załącznika CIT/BR	zł
<b>Nadpłata</b>	<b>214.</b>
Od kwoty z poz. 211 należy odjąć sumę kwot z poz. 109 i 111. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł



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

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

**K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

Dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. poz. 25))	261.	
Podatek należny według stawki z poz. 106, obliczony od kwoty z poz. 261	262.	zł, gr
Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	263.	zł
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art. 16e ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy	264.	zł

**L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

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

**M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

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

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

**Objaśnienia**

- Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 8 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy.
- Ilekrót w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego jest adresowane zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).
- Obowiązek sporządzania informacji o grupie podmiotów powiązanych - tzw. masterfile, jako elementu dokumentacji podatkowej.
- Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy.
- W wierszach "Miesiące/Kwartały" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartały roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- Jeżeli podatnik składa zeznanie:
  - w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego - w poz. 210 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
  - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego - w poz. 210 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.
- Podatek według stawki z poz. 106, obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

**Pouczenia**

Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 190-194, 196-200 i 202-206.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 212, 221-226, 233-238, 245-250, 256-260, 262 i 263 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczerpiecie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

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

**CIT-8AB**

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

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

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 zm. 2201 oraz 2369), zwana dalej „ustawą”.
Składający:	Spółka reprezentująca podatkową grupę kapitałową.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA**6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie<sup>1)</sup>

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie zeznania

2. korekta zeznania<sup>2)</sup>**B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE PGK**8. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_**B.2. ADRES SIEDZIBY PGK**

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

**B.3. DANE REJESTRACYJNE**

19. Organ wydający decyzję o rejestracji PGK _____	20. Nr decyzji _____
21. Data wydania decyzji (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	22. Data rozpoczęcia pierwszego roku podatkowego PGK (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____
23. Okres, od którego została zawarta umowa o utworzeniu PGK (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	24. Okres, do którego została zawarta umowa o utworzeniu PGK (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____
25. Liczba spółek tworzących PGK _____	
26. Spółka reprezentująca PGK jest spółką dominującą (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	27. Identyfikator podatkowy NIP spółki reprezentującej PGK _____
28. Rejestracja umowy o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej przez organ podatkowy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. po dniu 1 stycznia 1997 r. <input type="checkbox"/> 2. przed dniem 1 stycznia 1997 r. <sup>3)</sup>	

**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

29. CIT-ST _____	30. CIT-D _____	31. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej _____	32. CIT/BR _____	33. CIT/MIT _____
34. CIT/PGK _____	35. CIT/8S _____	36. CIT/8SP _____		

**D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ**

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

 1. tak  2. nie

Kwota wydatków inwestycyjnych dokonana w roku podatkowym – art. 1a ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy w brzmieniu nadanym przez art. 1 pkt 1 ustawy z 13.10.1995 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 704)

38.

zł

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

39.

zł

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

40.

zł

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

41.

%

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

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

 1. tak  2. nie

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

 1. tak  2. nie**E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA I NALEŻNEGO PODATKU****E.1. DOCHÓD / STRATA**

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

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

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

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

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

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

95.	96.	97.	98.	99.	zł
-----	-----	-----	-----	-----	----

**E.1.3. STRATY Z INNYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW** Wypełnia podatnik, który zaznaczył kwadrat nr 2 w poz. 28.

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty zł, gr	Kwota straty odliczona w latach ubiegłych zł, gr	Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym zł, gr	Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 103, 107, 111, 115 i 119 (w zaokrągleniu do pełnych zł)
100.	101.	102.	103.	
104.	105.	106.	107.	
108.	109.	110.	111.	
112.	113.	114.	115.	
116.	117.	118.	119.	

**E.2. ODLICZENIA OD DOCHODU** Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 54 i 55 pomniejszoną o sumę kwot odpowiednio z poz. 78 i 99 lub 78 i 120.

		Dochody (przychody) z zysków kapitałowych zł, gr	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów zł, gr
<b>Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy</b> Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 54 lub 55.		121.	122.
<b>Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy</b> Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 54 lub 55.		123.	124.
<b>Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw</b>		125.	126.
<b>Ogółem odliczenia darowizn</b> W poz. 127 należy wpisać sumę kwot z poz. 121, 123 i 125. W poz. 128 należy wpisać sumę kwot z poz. 122, 124 i 126. Suma kwot z poz. 121 i 123 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 54. Suma kwot z poz. 122 i 124 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 55.		127.	128.
<b>Inne odliczenia od dochodu</b>	<b>129. Tytuł (wymienić):</b>	130.	131.
<b>Inne odliczenia od dochodu</b> W poz. 132 należy wpisać sumę kwot z poz. 127 i 130. W poz. 133 należy wpisać sumę kwot z poz. 128 i 131.		132.	133.

**E.3. RAZEM ODLICZENIA OD DOCHODU**

		zł, gr	zł, gr
<b>Razem odliczenia od dochodu</b> W poz. 134 należy wpisać sumę kwot z poz. 78, 99 i 132. W poz. 135 należy wpisać sumę kwot z poz. 78, 120 i 133. Odliczona w poz. 134 i 135 kwota, o której mowa w poz. 78, nie może przekroczyć tej kwoty.		134.	135.

**E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

<b>Podstawa opodatkowania – art. 18 ust. 1 ustawy</b> Od sumy kwot z poz. 54 i 55 należy odjąć sumę kwot z poz. 134 i 135.	136.	zł, gr
---	------	--------

**E.5. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

Kwota z poz. 139 nie może przekroczyć kwoty z poz. 136.

<b>Wydatki na nabycie nowej technologii</b>	137.	zł, gr
<b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową</b> Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT/BR.	138.	zł, gr
<b>Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania</b> Suma kwot z poz. 137 i 138.	139.	zł, gr

**E.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**

<b>Kwota odliczonych wydatków – w związku z utratą prawa do odliczeń</b>		140.	zł, gr
z tego:	<b>Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania</b> Jeżeli suma kwot z poz. 56 i 57 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz. 140. Jeżeli suma kwot z poz. 56 i 57 jest większa od 0 oraz mniejsza od kwoty z poz. 140, należy od kwoty z poz. 140 odjąć sumę kwot z poz. 56 i 57. Jeżeli suma kwot z poz. 56 i 57 jest większa od kwoty z poz. 140, należy wpisać 0.	141.	zł, gr
	<b>Kwota zmniejszająca stratę</b> Od kwoty z poz. 140 należy odjąć kwotę z poz. 141.	142.	zł, gr
<b>Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP – art. 20 ustawy</b>		143.	zł, gr

Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	144. Tytuł (wymienić):	145.
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	Suma kwot z poz. 141, 143 i 145.	146.

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

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	147.
Należy wpisać kwotę z poz. 136 pomniejszoną o kwotę z poz. 139 i powiększoną o kwotę z poz. 146.	zł
Strata	148.
Od sumy kwot z poz. 56 i 57 należy odjąć kwotę z poz. 142.	zł, gr

**E.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI**

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

**E.9. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU**

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

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

**E.10. PODATEK NALEŻNY**

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

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

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

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

**G. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI**

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

**H. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA**

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika <sup>5)</sup>	254.
	zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika	255.
Należy wpisać sumę kwot z poz. 245 i 251.	zł
Kwota do zapłaty	256.
Od kwoty z poz. 155 należy odjąć kwotę z poz. 254. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł
Kwota zwiększająca podatek / zmniejszająca nadpłatę	257.
Należy wpisać kwotę z poz. 45 załącznika CIT/BR	zł
Nadpłata	258.
Od kwoty z poz. 254 należy odjąć kwotę z poz. 153. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł

**I. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art. 16e ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy	259.
	zł

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

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

**J.2. ADRES SIEDZIBY**

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

**K. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

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

**L. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

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

276. Uwagi urzędu skarbowego

277. Identyfikator przyjmującego formularz

278. Podpis przyjmującego formularz

**Objaśnienia**

- 1) Ilekroć w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowane jest zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- 2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).
- 3) Dotyczy podatkowej grupy kapitałowej, jeżeli umowa o jej utworzeniu została zarejestrowana przez urząd skarbowy przed dniem 1 stycznia 1997 r. (art. 3 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. poz. 639)).
- 4) W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartaly roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednie pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- 5) Jeżeli podatnik składa zeznanie:
  - a) w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego – w poz. 254 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
  - b) w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego – w poz. 254 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.

**Pouczenia**

Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.) na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 156 - 251.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 256 i 259 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

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



1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika

## CIT-5

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

Podstawa prawna:	Art. 26 ust. 1a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
Składający:	Podatnicy wymienieni w art. 17 ust. 1 ustawy, korzystający ze zwolnienia w związku z przeznaczeniem dochodów na cele statutowe lub inne cele określone w tym przepisie, zwani dalej „podatnikiem”, osiągający dochody z dywidend lub inne przychody z tytułu udziału w zyskach osoby prawnej (art. 26 ust. 1a ustawy).
Termin składania:	Nie później niż w dniu wypłaty należności - art. 26 ust. 1a ustawy.
Adresat oświadczenia:	Osoba prawna dokonująca wypłaty należności z tytułu dywidendy lub udziału w zysku, zwana dalej „płatnikiem” - art. 26 ust. 1a ustawy.

### A. DANE PŁATNIKA

#### A.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

2. Identyfikator podatkowy NIP płatnika	3. Nazwa pełna
4. Nazwa skrócona	

#### A.2. ADRES SIEDZIBY

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

### B. DANE PODATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

15. Nazwa pełna
16. Nazwa skrócona

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

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

### C. OŚWIADCZENIE PODATNIKA

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

### D. NAZWA URZĘDU SKARBOWEGO

29. Urząd skarbowy <sup>1)</sup>
----------------------------------

### E. OSOBY UPRAWNIONE LUB UPOWAŻNIONE DO ZŁOŻENIA OŚWIADCZENIA

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

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

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

## CIT-8/O

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

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

za rok podatkowy

Załącznik do zeznania CIT-8.

**A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA**

6. Nazwa pełna

**B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU****B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU**

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

Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy		47.	48.
Wpłaty uczestników systemu ochrony na fundusz pomocowy – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 55 ustawy		49.	50.
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 57 ustawy		51.	52.
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 58 ustawy		53.	54.
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz. 7–54		55.	56.
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art. 40 ust. 2 pkt 3 ustawy		57.	58.
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi – wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 282)		59.	60.
Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy, w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy:	nie wystąpili o zmianę zezwoleń, zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz. U. poz. 1840, z późn. zm.)	61.	62.
	korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art. 5 ustawy wymienionej w poz. 61 i 62)	63.	64.
Dochody zwolnione od podatku na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy		65.	66.
Dochody ze zbycia udziałów lub akcji zwolnione od podatku na podstawie art. 14 ustawy z dnia 25 września 2015 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wspieraniem innowacyjności (Dz. U. poz. 1767, z późn. zm.)		67.	68.
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	69. Tytuł wymienić	70.	71.
Razem dochody wolne W poz. 72 należy wpisać sumę kwot z poz. 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27, 29, 31, 33, 35, 37, 39, 41, 43, 45, 47, 49, 51, 53, 55, 57, 59, 61, 63, 65, 67 i 70. W poz. 73 należy wpisać sumę kwot z poz. 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 32, 34, 36, 38, 40, 42, 44, 46, 48, 50, 52, 54, 56, 58, 60, 62, 64, 66, 68 i 71. Kwotę należy wpisać odpowiednio w poz. 75 lub 76 CIT-8.		72.	73.

**B.1.1. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH, w tym obniżające dochody według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.**  
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (poz. 94) nie może przekroczyć sumy kwot dochodu z poz. 71 i 72 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 72 i 73 CIT-8/O.

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

**B.1.2. STRATY Z ZYSKÓW KAPITAŁOWYCH Z LAT UBIEGŁYCH, w tym obniżające dochody**

Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (poz. 115) nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 71 CIT-8 pomniejszonej o kwotę z poz. 72 CIT-8/O.

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

**B.1.3. STRATY Z INNYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW Z LAT UBIEGŁYCH, w tym obniżające dochody**

Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (poz. 136) nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 72 CIT-8 pomniejszonej o kwotę z poz. 73 CIT-8/O.

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

**B.2. INNE ODLICZENIA OD DOCHODU**

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

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych zł, gr	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów zł, gr
<b>Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy</b> Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 71 lub 72 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 72 lub 73 CIT-8/O.	137.	138.
<b>Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy</b> Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 71 lub 72 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 72 i 73 CIT-8/O.	139.	140.
<b>Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw</b>	141.	142.
<b>Ogółem odliczenia darowizn</b> W poz. 143 należy wpisać sumę kwot z poz. 137, 139 i 141. W poz. 144 należy wpisać sumę kwot z poz. 138, 140 i 142. Suma kwot z poz. 137 i 139 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 71 CIT-8, pomniejszonego o kwotę z poz. 72 CIT-8/O. Suma kwot z poz. 138 i 140 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 72 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 73 CIT-8/O.	143.	144.
<b>Odliczenia zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 6 ustawy</b> W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.	145.	146.
<b>Inne odliczenia niż wymienione odpowiednio w poz. 137, 139, 141 i 145 lub 138, 140, 142 i 146</b>	147. Tytuł (wymienić):	149.
<b>Razem inne odliczenia od dochodu</b> W poz. 150 należy wpisać sumę kwot z poz. 143, 145 i 148. W poz. 151 należy wpisać sumę kwot z poz. 144, 146 i 149.	148.	149.
	150.	151.

**B.3. RAZEM ODLICZENIA OD DOCHODU**

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

**C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH**

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

	zł, gr	zł, gr
<b>Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art. 39 ust. 4 ustawy</b>	154.	155.
<b>Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie § 10 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz. U. poz. 63, z późn. zm.) w związku z art. 6 ust. 2 ustawy</b>	156.	157.
<b>Razem odliczenia od dochodu</b> W poz. 158 należy wpisać sumę kwot z poz. 154 i 156. W poz. 159 należy wpisać sumę kwot z poz. 155 i 157. Kwoty te należy wpisać odpowiednio w poz. 89 lub 90 CIT-8.	158.	159.

**D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

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

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

**E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU**

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

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

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

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

Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 ustawy	173.	zł,	gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy w związku z art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy	174.	zł,	gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz. 173 i 174, a podlegające opodatkowaniu	175.	zł,	gr
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz. 175, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w „Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego” (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	176.		zł
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz. 175, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6AR (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	177.		zł

**F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART. 17 UST. 1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH, A NIETYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE**

Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw – Dz. U. z 1995 r. poz. 25), i niewydatkowanych do końca roku podatkowego – art. 25 ust. 4 ustawy	178.	zł,	gr
--	------	-----	----

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

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

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

## CIT-D

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

w roku podatkowym

4. Od (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_5. Do (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_6. Nr formularza<sup>1)</sup>  
\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_

Podstawa prawna: Art. 18 ust. 1f pkt 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

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

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

### A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA INFORMACJI

7. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest informacja<sup>2)</sup>  
\_\_\_\_\_

8. Informacja (zaznaczyć właściwy kwadrat):

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

9. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie informacji
  2. korekta informacji<sup>3)</sup>

### B. INFORMACJE O PODATNIKU

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

#### B.1. OKREŚLENIE RODZAJU PODATNIKA

10. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

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

#### B.2. DANE IDENTYFIKACYJNE

11. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_

#### B.3. ADRES SIEDZIBY

12. Kraj

13. Województwo

14. Powiat

15. Gmina

16. Ulica

17. Nr domu

18. Nr lokalu

19. Miejscowość

20. Kod pocztowy

21. Poczta

### C. INFORMACJA O OTRZYMANYCH DAROWIZNACH<sup>4)</sup>

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

Kwota ogółem otrzymanych darowizn<sup>5)</sup>

zł, gr

22.

w tym

od osoby prawnej (1)

23.

od osoby prawnej (2)

24.

od osoby prawnej (3)

25.

#### C.1. DANE DARCYŃCY (1)

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

##### C.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

26. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_

## C.1.2. ADRES SIEDZIBY

27. Kraj	28. Województwo	29. Powiat		
30. Gmina	31. Ulica	32. Nr domu	33. Nr lokalu	
34. Miejscowość	35. Kod pocztowy	36. Poczta		

## C.2. DANE DARCYŃCY (2)

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

## C.2.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

37. Nazwa pełna
-----------------

## C.2.2. ADRES SIEDZIBY

38. Kraj	39. Województwo	40. Powiat		
41. Gmina	42. Ulica	43. Nr domu	44. Nr lokalu	
45. Miejscowość	46. Kod pocztowy	47. Poczta		

## C.3. DANE DARCYŃCY (3)

Należy wpisać dane osoby prawnej, od której podatnik otrzymał darowiznę wykazaną w poz. 25.

## C.3.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

48. Nazwa pełna
-----------------

## C.3.2. ADRES SIEDZIBY

49. Kraj	50. Województwo	51. Powiat		
52. Gmina	53. Ulica	54. Nr domu	55. Nr lokalu	
56. Miejscowość	57. Kod pocztowy	58. Poczta		

C.4. CELE, NA KTÓRE PRZEZNACZONE ZOSTAŁY OTRZYMANE DAROWIZNY<sup>5)</sup>

Cele zgodnie ze sferą działalności pożytku publicznego, o której mowa w art. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, z późn. zm.), i cele kultu religijnego, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy, oraz cele wynikające z odrębnych ustaw.  
Należy zaznaczyć właściwe kwadraty.

59. Działalność charytatywna	<input type="checkbox"/>	60. Pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą	<input type="checkbox"/>
61. Pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób	<input type="checkbox"/>	62. Krajoznawstwo oraz wypoczynek dzieci i młodzieży	<input type="checkbox"/>
63. Nauka, edukacja, oświata i wychowanie	<input type="checkbox"/>	64. Działania na rzecz osób niepełnosprawnych	<input type="checkbox"/>
65. Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i tradycji	<input type="checkbox"/>	66. Ekologia i ochrona zwierząt oraz ochrona dziedzictwa przyrodniczego	<input type="checkbox"/>
67. Ochrona i promocja zdrowia	<input type="checkbox"/>	68. Działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości	<input type="checkbox"/>
69. Upowszechnienie kultury fizycznej i sportu	<input type="checkbox"/>	70. Ratownictwo i ochrona ludności	<input type="checkbox"/>
71. Cele kultu religijnego	<input type="checkbox"/>	72. Działalność charytatywno-opiekuńcza	<input type="checkbox"/>
73. Pozostałe cele	<input type="checkbox"/>		



**D. INFORMACJA PODATNIKA (DARCZYŃCY) KORZYSTAJĄCEGO Z ODLICZENIA O PRZEKAZANYCH DAROWIZNACH<sup>(6)</sup>****D.1. INFORMACJA O OBDAROWANYM (1)**

Kwota przekazanej darowizny	74.	Kwota odliczonej darowizny	75.
	zł, gr		zł, gr

**D.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE OBDAROWANEGO**

Należy wpisać dane podmiotu, któremu przekazano darowiznę wykazaną w poz. 74.

76. Identyfikator podatkowy NIP lub numer uzyskany w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, w którym obdarowany ma siedzibę, służący dla celów podatkowych identyfikacji	77. Kod kraju
	_____
78. Nazwa pełna	

**D.1.2. ADRES SIEDZIBY**

79. Kraj	80. Województwo	81. Powiat		
82. Gmina	83. Ulica	84. Nr domu	85. Nr lokalu	
86. Miejscowość	87. Kod pocztowy	88. Poczta		

**D.2. INFORMACJA O OBDAROWANYM (2)**

Kwota przekazanej darowizny	89.	Kwota odliczonej darowizny	90.
	zł, gr		zł, gr

**D.2.1. DANE IDENTYFIKACYJNE OBDAROWANEGO**

Należy wpisać dane podmiotu, któremu przekazano darowiznę wykazaną w poz. 89.

91. Identyfikator podatkowy NIP lub numer uzyskany w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, w którym obdarowany ma siedzibę, służący dla celów podatkowych identyfikacji	92. Kod kraju
	_____
93. Nazwa pełna	

**D.2.2. ADRES SIEDZIBY**

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

**D.3. INFORMACJA O OBDAROWANYM (3)**

Kwota przekazanej darowizny	104.	Kwota odliczonej darowizny	105.
	zł, gr		zł, gr

**D.3.1. DANE IDENTYFIKACYJNE OBDAROWANEGO**

Należy wpisać dane podmiotu, któremu przekazano darowiznę wykazaną w poz. 104.

106. Identyfikator podatkowy NIP lub numer uzyskany w innym niż Rzeczpospolita Polska państwie członkowskim Unii Europejskiej lub innym państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego, w którym obdarowany ma siedzibę, służący dla celów podatkowych identyfikacji	107. Kod kraju
	_____
108. Nazwa pełna	

**D.3.2. ADRES SIEDZIBY**

109. Kraj	110. Województwo	111. Powiat		
112. Gmina	113. Ulica	114. Nr domu	115. Nr lokalu	
116. Miejscowość	117. Kod pocztowy	118. Poczta		



**E. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

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

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

121. Podpis osoby / osób reprezentujących podatnika

**F. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

122. Uwagi urzędu skarbowego

123. Identyfikator przyjmującego formularz

124. Podpis przyjmującego formularz

**Objaśnienia**

- <sup>1)</sup> Należy podać kolejny numer formularza (załącznika) w ogólnej liczbie wszystkich składanych przez podatnika formularzy (załączników) CIT-D.
- <sup>2)</sup> Ilekroć w informacji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest informacja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- <sup>3)</sup> Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).
- <sup>4)</sup> W przypadku gdy występują więcej niż 3 osoby prawne będące darczyńcami, informacje należy złożyć na dodatkowym formularzu CIT-D.
- <sup>5)</sup> Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden formularz CIT-D, poz. 22 i część C.4 wypełnia na pierwszym formularzu.
- <sup>6)</sup> W przypadku przekazania więcej niż 3 darowizn informacje należy złożyć na dodatkowym formularzu CIT-D.

**Pouczenie**

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

1. Identyfikator podatkowy NIP płatnika

CIT-7

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

2. Nr formularza <sup>1)</sup>

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.

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

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

Adresat informacji: Podatnik uzyskujący dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy.

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

3. Nazwa pełna

4. Nazwa skrócona

**A.2. ADRES SIEDZIBY**

5. Kraj

6. Województwo

7. Powiat

8. Gmina

9. Ulica

10. Nr domu

11. Nr lokalu

12. Miejscowość

13. Kod pocztowy

14. Poczta

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

15. Identyfikator podatkowy NIP

16. Nazwa pełna

17. Nazwa skrócona

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

18. Kraj

19. Województwo

20. Powiat

21. Gmina

22. Ulica

23. Nr domu

24. Nr lokalu

25. Miejscowość

26. Kod pocztowy

27. Poczta

**C. INFORMACJA O WYSOKOŚCI POBRANEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

Zgodnie z art. 26 ustawy informuję, że:

1	w dniu	28. (dzień - miesiąc - rok) _____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	29. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	30. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	31. _____ zł
2	w dniu	32. (dzień - miesiąc - rok) _____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	33. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	34. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	35. _____ zł
3	w dniu	36. (dzień - miesiąc - rok) _____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	37. _____ zł
	od określonych w art. 10 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	38. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	39. _____ zł
4	w dniu	40. (dzień - miesiąc - rok) _____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	41. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	42. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	43. _____ zł
5	w dniu	44. (dzień - miesiąc - rok) _____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	45. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	46. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	47. _____ zł
6	w dniu	48. (dzień - miesiąc - rok) _____
	pobrano podatek dochodowy w kwocie (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	49. _____ zł
	od określonych w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy dochodów (przychodów), uzyskanych przez podatnika w łącznej kwocie	50. _____ zł
	Równocześnie informuję, że na podstawie złożonego, w związku z art. 26 ust. 1a ustawy, oświadczenia CIT-5 o przeznaczeniu należnego dochodu na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy, nie pobrano podatku od kwoty	51. _____ zł

**D. OSOBY REPREZENTUJĄCE PŁATNIKA**

52. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	53. Data sporządzenia informacji (dzień - miesiąc - rok) _____
54. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika	

**Objaśnienie**

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

**Pouczenie**

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

POLTAX

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

Składanie w wersji elektronicznej: [www.portalpodatkowy.mf.gov.pl](http://www.portalpodatkowy.mf.gov.pl)

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

## IFT-2/IFT-2R \*)

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

**ZA OKRES  
[FOR PERIOD]**

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

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

Podstawa prawna: [Legal basis]:	Art. 26 ust. 3, 3b - 3d i 6 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”. Art. 26 par. 3, 3b - 3d and 6 of the Act of 15 February 1992 on legal persons' income tax (Dz. U. 2017, item 2343 with subsequent amendments, hereinafter referred to as "the Act".)
Składający: [Submitted by]:	Płatnik zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych/podmiot zobowiązany do sporządzenia informacji (zwany dalej „podmiotem”). [Tax remitter of lump-sum income tax on legal persons/entity liable to fill out and pass on this form (hereinafter referred to as "entity").]
Termin składania: [Time limit for submitting]:	Do końca trzeciego miesiąca roku następującego po roku podatkowym albo w razie zaprzestania działalności przed upływem tego terminu do dnia zaprzestania działalności lub na wniosek podatnika w terminie 14 dni od dnia złożenia wniosku. By the last day of the third month of the year following the tax year or in the case of cessation of conducting activity before that date - till the day of cessation of conducting activity or at the request of taxpayer within 14 days of such a request.
Otrzymuje: [Obtained by]:	Podatnik, o którym mowa w art. 3 ust. 2 ustawy, oraz urząd skarbowy, właściwy w sprawach opodatkowania osób zagranicznych. [Taxpayer referred to in Art. 3 par. 2 of the Act and a tax office, competent for taxation of foreign persons.]

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA INFORMACJI [PLACE AND PURPOSE OF FURNISHING THIS DOCUMENT]**6. Nazwa i adres urzędu skarbowego właściwego w sprawach opodatkowania osób zagranicznych<sup>1)</sup> [Name and address of the tax office competent for taxation of foreign persons<sup>1)</sup>]

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

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

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

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

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

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

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

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

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

10. Kraj [Country]	11. Województwo [Province]	
12. Powiat [District]	13. Gmina [Commune]	
14. Ulica [Street]	15. Nr domu [Building number]	16. Nr lokalu [Flat number]
17. Miejscowość [Locality]	18. Kod pocztowy [Postal code]	19. Poczta [Post office]

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

**Objaśnienia [Explanations]**

- 1) Ilekroć w informacji jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to właściwy dla podatnika urząd skarbowy, o którym mowa w przepisach ustawy.  
[Whenever in information the tax office is referred to, it means that it is a competent tax office for the taxpayer, referred to in the Act.]
- 2) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.). [Pursuant to Art. 81 of the Act of 29 August 1997 - Tax Ordinance (Dz. U. 2017 item 201, with subsequent amendments).]
- 3) W poz. 25 należy podać numer służący identyfikacji dla celów podatkowych uzyskany w państwie, w którym odbiorca ma siedzibę, a w przypadku braku takiego numeru - należy podać inny numer identyfikacyjny nadany w kraju, w którym odbiorca ma siedzibę. [In column 25, tax identification number or - in the case of lack of such a number - other identification number obtained in country of recipient's residence shall be indicated.]
- 4) Wiersze od D.1 do D.7 wypełnia się w przypadku, gdy znajduje zastosowanie właściwa umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania. Wiersz D.8 wypełnia się w przypadku, gdy umowa o unikaniu podwójnego opodatkowania nie znajduje zastosowania. [Lines from D.1 to D.7 shall be filled in if specific tax convention is applicable. Line D.8 shall be filled in if tax convention is not applicable.]
- 5) W wierszu „Miesiące” - cyfry od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u płatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy. [In a line “Months” - numbers from 1 to 23 refer to subsequent months of the tax year, including also a tax remitter whose tax year is different than the calendar year.]
- 6) Poz. 114 należy wypełnić w przypadku sporządzenia informacji na wniosek podatnika (IFT-2). [Column 114 shall be filled in if information is issued at the request of the taxpayer (IFT-2).]

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

20. Identyfikator podatkowy NIP [Tax Identification Number NIP]	
21. Nazwa pełna [Full name]	
22. Nazwa skrócona [Short name]	23. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok) [Foundation date (day-month-year)]
24. Rodzaj identyfikacji (zaznaczyć właściwy kwadrat): [Type of identification (tick right box):] <input type="checkbox"/> 1. podatkowej [for tax purpose] <input type="checkbox"/> 2. innej [other]	
25. Numer identyfikacyjny podatnika [Taxpayer identification number] <sup>3)</sup>	26. Kod kraju wydania [Country code]

**C.2. ADRES SIEDZIBY [SEAT ADDRESS]**

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

**D. RODZAJE PRZYCHODÓW (DOCHODÓW) I WYSOKOŚĆ POBRANEGO ZRYCZAŁTOWANEGO PODATKU [TYPE OF REVENUE (INCOME) AND AMOUNT OF TAX WITHHELD] <sup>4)</sup>**

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

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

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

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

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

Miesiące [Months] <sup>5)</sup>	1	2	3	4	5	6
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income]	65.	66.	67.	68.	69.	70.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld]	71.	72.	73.	74.	75.	76.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące [Months] <sup>5)</sup>	7	8	9	10	11	12
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income]	77.	78.	79.	80.	81.	82.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld]	83.	84.	85.	86.	87.	88.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące [Months] <sup>5)</sup>	13	14	15	16	17	18
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income]	89.	90.	91.	92.	93.	94.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld]	95.	96.	97.	98.	99.	100.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące [Months] <sup>5)</sup>	19	20	21	22	23	Razem
Kwota dochodu podlegającego opodatkowaniu [Amount of taxable income]	101.	102.	103.	104.	105.	106.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwota pobranego podatku [Amount of tax withheld]	107.	108.	109.	110.	111.	112.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

**F. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE [SUPPLEMENTARY INFORMATION]**

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

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

**G. INFORMACJE DODATKOWE [ADDITIONAL INFORMATION]**

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

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

**H. PŁATNIK/PODMIOT LUB OSOBY UPOWAŻNIONE PRZEZ PŁATNIKA/PODMIOT  
[TAX REMITTER/ENTITY OR HIS AUTHORIZED REPRESENTATIVE]**

116. Imię [Name]

117. Nazwisko [Family name]

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

119. Podpis osoby odpowiedzialnej za treść informacji  
[Signature of person responsible for contents of information]

120. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika / podmiotu  
[Signature of authorised person(s)]

**Pouczenie [Caution]**

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

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

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

CIT/BR

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

za rok podatkowy	4. Od (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	5. Do (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	6. Łączna liczba składanych załączników CIT/BR <sup>1)</sup> _____/_____
------------------	--	--	---

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

### A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA I INNE INFORMACJE O PODATNIKU

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

### B. ODLICZENIE OD PODSTAWY OPODATKOWANIA KOSZTÓW KWALIFIKOWANYCH ORAZ OBLICZENIE KWOTY PRZYSŁUGUJĄCEJ PODATNIKOWI, O KTÓREJ MOWA W ART. 18DA USTAWY

#### B.1. KOSZTY KWALIFIKOWANE, O KTÓRYCH MOWA W ART. 18D UST. 2-3 USTAWY

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



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

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

zł, gr

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

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

zł, gr

<b>Łączna kwota podlegająca odliczeniu, na podstawie art. 18d ust. 7 pkt 3 ustawy</b>	37.		
Kwota z poz. 30.		,	
<b>Łączna kwota podlegająca odliczeniu, na podstawie art. 18d ust. 7 pkt 1-2 ustawy</b>	38.		
Suma kwot z poz. 31 i 36.		,	
<b>Koszty kwalifikowane nieodliczone w poprzednich latach podlegające odliczeniu w roku podatkowym na podstawie art. 18d ust. 8 ustawy (obejmuje rodzaje kosztów wykazane w poz. 12-29).</b>	39.		
<b>Koszty kwalifikowane nieodliczone w poprzednich latach podlegające odliczeniu w roku podatkowym na podstawie art. 18d ust. 8 ustawy (obejmuje rodzaje kosztów wykazane w poz. 32-35).</b>	40.		
<b>Łączna kwota podlegająca odliczeniu</b>	41.		
Suma kwot z poz. 37-40.		,	
<b>Kwota kosztów kwalifikowanych do odliczenia w roku podatkowym</b>	42.		
Kwota odliczenia (poz. 41) nie może przekroczyć kwoty z poz. 91 w CIT-8, poz. 132 w CIT-8AB. Kwotę tę należy wpisać w poz. 58 w CIT-8 lub w poz. 44 w CIT-8AB.		,	
<b>Kwota, o której mowa w art. 18d ust. 5a ustawy<sup>6)</sup> zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę</b>	43.		
<b>Kwota przysługująca podatnikowi na podstawie art. 18da ust. 1-2 ustawy</b>	44.		
<b>Kwota podlegająca zwrotowi do urzędu skarbowego na podstawie art. 18da ust. 5a ustawy<sup>7)</sup></b>	45.		
<b>Kwota kosztów kwalifikowanych pozostająca do odliczenia w latach następnych na podstawie art. 18d ust. 8 ustawy (obejmuje rodzaje kosztów wykazane w poz. 12-29).</b>	46.		
<b>Kwota kosztów kwalifikowanych pozostająca do odliczenia w latach następnych na podstawie art. 18d ust. 8 ustawy (obejmuje rodzaje kosztów wykazane w poz. 32-35).</b>	47.		

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

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

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

zł, gr

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



## D. DANE SPÓŁKI NIEBĘDĄCEJ OSOBĄ PRAWNĄ (POSIADAJĄCEJ STATUS CBR), KTÓREJ PODATNIK JEST WSPÓLNIKIEM<sup>8)</sup> ORAZ KWOTA ODLICZEŃ WEDŁUG PROWADZONYCH BADAŃ NAUKOWYCH, PRAC ROZWOJOWYCH LUB PONIESIONYCH WYDATKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 18D UST. 2 PKT 5

### D.1. DANE SPÓŁKI

52. Nazwa pełna

53. Identyfikator podatkowy NIP

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

 1. tak     2. nie

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

Kwota odliczeń z tytułu prac rozwojowych

55.

Kwota odliczeń z tytułu badań naukowych prowadzonych na:

Badania podstawowe

56.

Badania stosowane lub badania przemysłowe

57.

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

58.

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

59. Badania naukowe (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak     2. nie

60. Prace rozwojowe (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak     2. nie

### E.1. RODZAJE PROWADZONYCH BADAŃ NAUKOWYCH (wypełniają podatnicy, którzy zaznaczyli kwadrat nr 1 w poz. 9)

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

 1. badania podstawowe     2. badania stosowane     3. badania przemysłowe

## F. DANE JEDNOSTKI NAUKOWEJ<sup>10)</sup> Wypełniają podatnicy, którzy zaznaczyli kwadrat nr 1 poz. 59.

### F.1. DANE JEDNOSTKI NAUKOWEJ (1)

#### F.1.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

62. Nazwa pełna

#### F.1.2. 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

### F.2. DANE JEDNOSTKI NAUKOWEJ (2)

#### F.2.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

62. Nazwa pełna

#### F.2.2. 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
<b>F.3. DANE JEDNOSTKI NAUKOWEJ (3)</b>			
<b>F.3.1. DANE IDENTYFIKACYJNE</b>			
62. Nazwa pełna			
<b>F.3.2. ADRES SIEDZIBY</b>			
63. Kraj	64. Województwo	65. Powiat	
66. Gmina	67. Ulica	68. Nr domu	69. Nr lokalu
70. Miejscowość		71. Kod pocztowy	72. Poczta

### Objaśnienia

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

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

## CIT/MIT

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

za rok podatkowy	4. Od (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	5. Do (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	6. Łączna liczba składanych załączników <sup>(1)</sup> _____/_____
------------------	--	--	---

Załącznik do zeznań: CIT-8 i CIT-8AB.

## A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

7. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_

## B. INFORMACJA O ŚRODKACH TRWAŁYCH

## B.1. NAZWA I WARTOŚĆ ŚRODKA TRWAŁEGO (1)

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

Wartość początkowa środka trwałego

Należy podać wartość początkową wynikającą z prowadzonej ewidencji.

9.

zł

Wartość początkowa zmieniła się w trakcie roku podatkowego

10.

 1. tak

Zmieniona wartość początkowa

11.

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

zł

## B.1.1. PRZYCHÓD W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH (1)

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

## B.2. NAZWA I WARTOŚĆ ŚRODKA TRWAŁEGO (2)

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

Wartość początkowa środka trwałego

Należy podać wartość początkową wynikającą z prowadzonej ewidencji.

9.

zł

Wartość początkowa zmieniła się w trakcie roku podatkowego

10.

 1. tak

Zmieniona wartość początkowa

11.

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

zł

## B.2.1. PRZYCHÓD W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH (2)

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

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

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

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

Wartość początkowa środka trwałego

Należy podać wartość początkową wynikającą z prowadzonej ewidencji.

9.

zł

Wartość początkowa zmieniła się w trakcie roku podatkowego

9.

 1. tak

Zmieniona wartość początkowa

11.

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

zł

## B.3.1. PRZYCHÓD W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH (3)

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

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

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

Wartość początkowa środka trwałego

Należy podać wartość początkową wynikającą z prowadzonej ewidencji.

9.

zł

Wartość początkowa zmieniła się w trakcie roku podatkowego

10.

 1. tak

Zmieniona wartość początkowa

11.

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

zł

## B.4.1. PRZYCHÓD W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH (4)

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

## Objaśnienia

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

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika <sup>1)</sup> _____	2. Nr dokumentu _____	3. Status _____
---	--------------------------	--------------------

**CIT/8S**

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

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	5. Do (dzień - miesiąc - rok) _____._____._____	6. Łączna liczba składanych załączników <sup>2)</sup> _____/_____
--	--	--

Załącznik do zeznań: CIT-8 i CIT-8AB.

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

**A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA BĘDĄCEGO PRZEDSIĘBIORCĄ**7. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_**B. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZEZWOLEŃ POSIADANYCH PRZEZ PODATNIKA<sup>3)</sup>****B.1. DANE ZEZWOLENIA (1) PODATNIKA**8. Numer zezwolenia  
\_\_\_\_\_9. Data wydania zezwolenia (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_**B.1.1. USTALENIE DOPUSZCZALNEJ WARTOŚCI POMOCY PUBLICZNEJ** (od dnia uzyskania zezwolenia do ostatniego dnia roku, którego dotyczy zeznanie). Należy wykazać informacje dotyczące podatnika posiadającego zezwolenie.

	Wartość		Zdyskontowana wartość	
	zł	gr	zł	gr
Koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą publiczną	11.		12.	
Pomoc udzielona na podstawie ustawy w ramach zezwolenia z poz. 8	13.		14.	
Inne wsparcie objęte pomocą <sup>4)</sup>	15.		16.	

**B.2. DANE ZEZWOLENIA (2) PODATNIKA**8. Numer zezwolenia  
\_\_\_\_\_9. Data wydania zezwolenia (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_.\_\_\_\_\_**B.2.1. USTALENIE DOPUSZCZALNEJ WARTOŚCI POMOCY PUBLICZNEJ** (od dnia uzyskania zezwolenia do ostatniego dnia roku, którego dotyczy zeznanie). Należy wykazać informacje dotyczące podatnika posiadającego zezwolenie.

	Wartość		Zdyskontowana wartość	
	zł	gr	zł	gr
Koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą publiczną	11.		12.	
Pomoc udzielona na podstawie ustawy w ramach zezwolenia z poz. 8	13.		14.	
Inne wsparcie objęte pomocą <sup>4)</sup>	15.		16.	

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

(W poz. 18 i poz. 19 należy wskazać zezwolenia, w ramach których podatnik korzysta z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego w roku podatkowym, za który składane jest zeznanie. W poz. 20 i poz. 21 podatnik wskazuje sumę przychodów i kosztów uzyskania przychodów określoną w zezwoleniach)<sup>5)</sup>

#### C.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZEZWOLENIA (1)

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

#### C.2. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZEZWOLENIA (2)

17. Numer zezwolenia		
18. Data wydania zezwolenia		
Przychody z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	19.	zł gr
Koszty uzyskania przychodów z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	20.	zł gr
Dochód z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	21.	zł gr
Od kwoty z poz. 19 należy odjąć kwotę z poz. 20.		
Strata z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	22.	zł gr
Od kwoty z poz. 20 należy odjąć kwotę z poz. 19.		
Razem kwota dochodu podlegająca zwolnieniu z opodatkowania Należy wykazać sumę wszystkich kwot z poz. 21 Kwotę z poz. 23 należy wpisać do odpowiedniej pozycji w zeznaniu CIT-8 lub CIT8AB.	23.	zł gr

#### D. INFORMACJE DOTYCZĄCE COFNIĘTEGO ZEZWOLENIA<sup>6)</sup>

24. Numer cofniętego zezwolenia		
25. Data cofniętego zezwolenia		
Kwota zapłaconego podatku w związku z cofnięciem zezwolenia, uiszczonego w rozliczeniu zaliczki za wybrany okres wpłaty zaliczek	26.	zł gr
Dochód zwolniony z działalności gospodarczej określonej w cofniętym zezwoleniu, podlegający doliczeniu do podstawy opodatkowania w zeznaniu rocznym	27.	zł gr
Razem kwota dochodu podlegającego doliczeniu do podstawy opodatkowania Należy wskazać kwotę z poz. 27. Kwotę z poz. 28 należy wpisać do odpowiedniej pozycji w zeznaniu CIT-8 lub CIT-8AB. <sup>7)</sup>	28.	zł gr

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

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

Kwota kosztów kwalifikowanych odliczonych od podstawy opodatkowania w ramach ulgi B+R <sup>8)</sup>	29.	zł gr
30. Numer zezwolenia, w ramach którego poniesione zostały koszty kwalifikowane		

#### Objaśnienia

<sup>1)</sup> Zgodnie z art. 1 ustawy podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych są:

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

- 2) Należy podać kolejny załącznik CIT/8S w ogólnej liczbie składach załączników.
- 3) Należy wskazać wszystkie zezwolenia, na podstawie których przedsiębiorca prowadził działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej lub na terenie specjalnych stref ekonomicznych, na podstawie zezwolenia niezależnie od okresu obowiązywania tych zezwoleń.
- 4) Należy wskazać wsparcie uzyskane na inwestycję, na którą wydane jest zezwolenie.
- 5) Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S część C wypełnia tylko w załączniku nr 1 wskazanym w poz. 6.
- 6) Należy wykazać dane, które zgodnie z art. 70 ustawy Ordynacja podatkowa nie uległy przedawnieniu.
- 7) W przypadku podatnika, któremu w roku podatkowym cofnięto więcej niż jedno zezwolenie, składa kolejny załącznik CIT-8/S. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S w poz. 28 sumuje odpowiednie kwoty z tego załącznika.
- 8) Podatnik uzyskujący przychody inne, niż przychody z zysków kapitałowych może odliczyć od podstawy opodatkowania koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową (koszty kwalifikowane) na podstawie art. 18d ustawy.

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika <sup>1)</sup> _____	2. Nr dokumentu _____	3. Status _____
---	--------------------------	--------------------

**CIT/8SP**

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

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok) _____,_____,_____	5. Do (dzień - miesiąc - rok) _____,_____,_____	6. Łączna liczba składanych załączników <sup>2)</sup> _____/_____
--	--	--

Załącznik do zeznań: CIT-8 i CIT-8AB.

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

**A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA BĘDĄCEGO WSPÓLNIKIEM PRZEDSIĘBIORCY**7. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_**B. INFORMACJE DOTYCZĄCE POSIADANYCH ZEZWOLEŃ<sup>3)</sup>****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE PRZEDSIĘBIORCY POSIADAJĄCEGO ZEZWOLENIE (1)**

W przypadku spółek cywilnych należy podać dane identyfikacyjne spółki cywilnej.

8. Numer zezwolenia  
\_\_\_\_\_9. Data wydania zezwolenia (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_,\_\_\_\_\_,\_\_\_\_\_10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_,\_\_\_\_\_,\_\_\_\_\_11. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_12. Identyfikator podatkowy NIP  
\_\_\_\_\_13. Udział podatnika w spółce niebędącej osobą prawną (po zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku)  
\_\_\_\_\_,\_\_\_\_\_%**B.1.1. USTALENIE DOPUSZCZALNEJ WARTOŚCI POMOCY PUBLICZNEJ** (od dnia uzyskania zezwolenia do ostatniego dnia roku, którego dotyczy zeznanie). Należy wykazać informacje dotyczące przedsiębiorcy posiadającego zezwolenie.

	Wartość		Zdyskontowana wartość	
	zł	gr	zł	gr
Koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą publiczną	14.	_____	15.	_____
Pomoc udzielona na podstawie ustawy w ramach zezwolenia z poz. 8	16.	_____	17.	_____
Inne wsparcie objęte pomocą <sup>4)</sup>	18.	_____	19.	_____

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

W przypadku spółek cywilnych należy podać dane identyfikacyjne spółki cywilnej.

8. Numer zezwolenia  
\_\_\_\_\_9. Data wydania zezwolenia (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_,\_\_\_\_\_,\_\_\_\_\_10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)  
\_\_\_\_\_,\_\_\_\_\_,\_\_\_\_\_11. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_12. Identyfikator podatkowy NIP  
\_\_\_\_\_13. Udział przedsiębiorcy w spółce niebędącej osobą prawną (po zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku)  
\_\_\_\_\_,\_\_\_\_\_%



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

	Wartość		Zdyskontowana wartość	
	zł	gr	zł	gr
Koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą publiczną	14.		15.	
Pomoc udzielona na podstawie ustawy w ramach zezwolenia z poz. 8	16.		17.	
Inne wsparcie objęte pomocą <sup>4)</sup>	18.		19.	

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

(W poz. 21 i poz. 22 należy wskazać zezwolenia, w ramach których wspólnik korzysta z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego w roku podatkowym, za który składane jest zeznanie. W poz. 23 i poz. 24 podatnik wskazuje sumę przychodów i kosztów uzyskania przychodów określoną w zezwoleniu przedsiębiorcy<sup>5)</sup>)

**C.1. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZEZWOLENIA (1)**

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

**C.2. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZEZWOLENIA (2)**

20. Numer zezwolenia			
21. Data wydania zezwolenia			
Przychody z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	22.		
Koszty uzyskania przychodów z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	23.		
Dochód z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	24.		
Od kwoty z poz. 22 należy odjąć kwotę z poz. 23			
Strata z działalności gospodarczej określonej w zezwoleniach	25.		
Od kwoty z poz. 23 należy odjąć kwotę z poz. 22			
Razem kwota dochodu podlegająca zwolnieniu z opodatkowania Należy wykazać sumę wszystkich kwot z poz. 24. Kwotę z poz. 26 należy wpisać do odpowiedniej pozycji w zeznaniu CIT-8 lub CIT-8AB	26.		

**D. INFORMACJE DOTYCZĄCE COFNIĘTEGO ZEZWOLENIA<sup>6)</sup>**

27. Numer cofniętego zezwolenia			
28. Data cofniętego zezwolenia			
Kwota zapłaconego podatku w związku z cofnięciem zezwolenia, uiszczonego w rozliczeniu zaliczki za wybrany okres wpłaty zaliczek	29.		
Dochód zwolniony z działalności gospodarczej określonej w cofniętym zezwoleniu, podlegający doliczeniu do podstawy opodatkowania w zeznaniu rocznym	30.		
Razem kwota dochodu podlegającego doliczeniu do podstawy opodatkowania Należy wskazać kwotę z poz. 30. Kwotę z poz. 31 należy wpisać do odpowiedniej pozycji w zeznaniu CIT-8 lub CIT-8AB <sup>7)</sup>	31.		

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

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

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

**Objaśnienia**

- 1) Zgodnie z art. 1 ustawy podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych są:
  - osoby prawne i spółki kapitałowe w organizacji;
  - jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, z wyjątkiem spółek niemających osobowości prawnej;
  - spółki komandytowo-akcyjne;
  - spółki niemające osobowości prawnej, mające siedzibę lub zarząd w innym państwie, jeżeli zgodnie z przepisami prawa podatkowego tego państwa są traktowane jako osoby prawne i podlegają w tym państwie opodatkowaniu od całości swoich dochodów bez względu na miejsce ich osiągania.
- 2) Należy podać kolejny załącznik CIT/8SP w ogólnej liczbie składach załączników.
- 3) Należy wskazać wszystkie zezwolenia, na podstawie których przedsiębiorca prowadził działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej lub na terenie specjalnych stref ekonomicznych, na podstawie zezwolenia niezależnie od okresu obowiązywania tych zezwoleń. W przypadku spółki cywilnej należy podać informacje o zezwoleniach uzyskanych przez spółkę cywilną lub jej wspólników.
- 4) Należy wskazać wsparcie uzyskane na inwestycję, na którą wydane jest zezwolenie.
- 5) Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8SP część C wypełnia tylko w załączniku nr 1 wskazanym w poz. 6.
- 6) Należy wykazać dane, które zgodnie z art. 70 ustawy Ordynacji podatkowej nie uległy przedawnieniu.
- 7) W przypadku, gdy podatnik jest wspólnikiem spółek niebędących osobą prawną (beneficjentów pomocy), i tym spółkom cofnięto zezwolenia, podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8SP i w poz. 31 sumuje odpowiednie kwoty z tego załącznika.
- 8) Podatnicy uzyskujący przychody inne, niż przychody z zysków kapitałowych mogą odliczyć od podstawy opodatkowania koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową (koszty kwalifikowane) na podstawie art.18d ustawy.

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

**CIT/PGK**

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

za rok podatkowy

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

Załącznik do zeznania CIT-8AB.

**A. DANE IDENTYFIKACYJNE PGK**8. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_**B. DANE SPÓŁKI TWORZĄCEJ PGK**9. Nazwa pełna  
\_\_\_\_\_

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

 1. tak 2. nie

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

 1. tak 2. nie**B.1. DANE DODATKOWE**

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

 1. tak 2. nie

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

 1. tak 2. nie

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

zł gr

15. Spółka poniosła koszty uzyskania przychodów na działalność badawczo-rozwojową

 1. tak 2. nie

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

zł gr

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

 1. tak 2. nie

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

 1. tak 2. nie

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

 1. tak 2. nie

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

 1. tak 2. nie

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

 1. tak 2. nie**C. USTALENIE DOCHODU / STRATY****C.1. PRZYCHODY**

	Przychody z zysków kapitałowych		Przychody z innych źródeł przychodów	
	zł	gr	zł	gr
<b>Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP</b> Nie dotyczy przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	22.		23.	
<b>Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP</b> Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art. 21 ust. 1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	24.		25.	
<b>Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 24 lub 25</b>	26.		27.	

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

## C.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

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

## C.3. DOCHÓD / STRATA

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

## C.4. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA

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

## Objaśnienia

1) Należy podać kolejny załącznik CIT/PGK w ogólnej liczbie składach załączników.