

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

**CIT-8B**

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

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

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

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

**A. MIEJSCE SKŁADANIA**

5. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

6. Rodzaj zeznania (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. zeznanie wstępne

2. zeznanie ostateczne

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

7. Nazwa pełna

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

8. Kraj

9. Województwo

10. Powiat

11. Gmina

12. Ulica

13. Nr domu

14. Nr lokalu

15. Miejscowość

16. Kod pocztowy

17. Poczta

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

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

18.

zł

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

19.

zł

**\*) Pouczenie**

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

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

zł. gr

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

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

Podaje się straty wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych.

zł. gr

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

**D.3. ODLICZENIA OD DOCHODU**

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

zł. gr

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

**D.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

zł. gr

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

**D.5. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

zł. gr

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

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

zł. gr

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

**D.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI D.5 i D.6**

<b>Podstawa opodatkowania</b> (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	48.		
Należy wpisać kwotę z poz.39 pomniejszoną o kwotę z poz.42 i powiększoną o kwotę z poz.47.			zł
<b>Strata</b>	49.		
Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.45.			zł, gr

**D.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI**

<b>Stawka podatku - art.19 ustawy</b> (podać wysokość stawki)	50.		
			%
<b>Podatek według stawki z poz.50, obliczony od kwoty z poz.48</b>	51.		
			zł, gr

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

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.51. zł, gr

<b>Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy</b>	52.		
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.46.			,
<b>Obniżki z innych tytułów</b>	53. Tytuł (wymienić):	54.	
			,
<b>Ogółem obniżki i odliczenia od podatku</b>	55.		
Suma kwot z poz.52 i 54.			,

**D.10. PODATEK NALEŻNY**

<b>Podatek należny za rok podatkowy</b> (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	56.		
Różnica kwot z poz.51 i 55.			zł

**E. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

<b>Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy</b>	57.		
Należy wpisać kwotę z poz.54 deklaracji miesięcznej CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.53 deklaracji CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego; w wypadku zeznania ostatecznego podaje się kwotę należnego podatku z zeznania wstępnego.			zł
<b>Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy<sup>*)</sup></b>	58.		
Od kwoty z poz.56 należy odjąć kwotę z poz.57. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			zł
<b>Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym</b>	59.		
Od kwoty z poz.57 należy odjąć kwotę z poz.56. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			zł

**F. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

60. CIT-ST	
------------	--

**G. DANE PŁATNIKA PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ****G.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

61. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika podatkowej grupy kapitałowej	62. Nazwa pełna
_____ - _____ - _____ - _____	

**G.2. ADRES SIEDZIBY**

63. Kraj	64. Województwo	65. Powiat		
66. Gmina	67. Ulica	68. Nr domu	69. Nr lokalu	
70. Miejscowość	71. Kod pocztowy	72. Poczta		

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

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

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

**I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

78. Uwagi urzędu skarbowego	
79. Identyfikator przyjmującego formularz	80. Podpis przyjmującego formularz