

1. Numer Identyfikacji Podatkowej

CIT-S

**INFORMACJA O WYSOKOŚCI DOCHODU UZYSKANEGO
Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PROWADZONEJ
NA TERENIE SPECJALNEJ STREFY EKONOMICZNEJ ¹⁾
za okres/ rok podatkowy ²⁾**

2. Od (dzień - miesiąc - rok)

3. Do (dzień - miesiąc - rok)

Formularz jest załącznikiem do deklaracji CIT-2 i zeznania CIT-8.

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą" oraz przepisy wykonawcze do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. z 1994 r. Nr 123, poz.600, ze zm.).

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

4. Nazwa pełna

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

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

6. Miejsce prowadzenia działalności

7. Numer zezwolenia

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

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

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

1. podatnik nie korzysta ze zwolnienia i preferencji 2. podatnik korzysta z preferencji 3. podatnik korzysta ze zwolnienia

B.2. PRZYCHODY, KOSZTY, DOCHÓD/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PROWADZONEJ NA TERENIE STREFY

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

11. Przychód

12. Koszty uzyskania przychodu

13. Dochód/strata

zł, gr

14. W tym dochód/strata z działalności objętej zezwoleniem

zł, gr

zł, gr

zł, gr

C. DOCHÓD Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ OKREŚLONEJ W ZEZWOLENIU PO ODLICZENIACH - PRZEWIDZIANYCH W ART.18 UST.1 USTAWY

zł, gr

Kwota dochodu osiągniętego z działalności gospodarczej, określonej w zezwoleniu, po odliczeniach przewidzianych w art.18 ust.1 ustawy

15.

Jeżeli wystąpi strata z działalności gospodarczej podlegającej zwolnieniu, należy wpisać 0.

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

16.

1) zwanej dalej "strefą".
2) Niepotrzebne skreślić.

D. PODSTAWA OBLICZENIA DOCHODU WOLNEGO OD PODATKU

Wydatki inwestycyjne, jeżeli nie przekraczają równowartości limitu w euro, określonego w przepisach wykonawczych, który uprawnia do całkowitego zwolnienia od podatku	17.		zł,	gr
Wydatki inwestycyjne, jeżeli przekraczają równowartość limitu w euro, określonego w przepisach wykonawczych, który uprawnia do całkowitego zwolnienia od podatku	18.		zł,	gr
Przychód z eksportu towarów wytworzonych na terenie strefy lub eksportu usług wykonywanych na terenie strefy	19.		zł,	gr
Liczba zatrudnionych pracowników, w przeliczeniu na pełne etaty, ustalona jako średnia miesięczna danego miesiąca	20.			
Podaje się wyłącznie pracowników zatrudnionych, w zależności od sposobu liczenia ulgi w danej strefie, po ustanowieniu strefy lub po uzyskaniu zezwolenia.				

E. DOCHÓD WOLNY OD PODATKU

Kwota dochodu wolnego od podatku z tytułu wydatków inwestycyjnych poniesionych w okresie sprawozdawczym/roku podatkowym, nieprzekraczających równowartości limitu w euro	21.			zł,	gr
Kwota dochodu wolnego od podatku, nieodliczona w okresach/latach poprzednich Należy wpisać kwotę z poz.24 CIT-S za okres/rok poprzedni.	22.				
Kwota dochodu odliczona w okresie sprawozdawczym/roku podatkowym Kwota nie może być wyższa niż kwota wykazana w poz.15. Kwotę należy wpisać w odpowiednią pozycję formularza CIT-O lub CIT-8/O.	23.				
Kwota dochodu do odliczenia w okresach/latach następnych Od sumy kwot z poz.21 i 22 należy odjąć kwotę z poz.23.	24.				
Kwota dochodu wolnego od podatku z tytułu wydatków inwestycyjnych przekraczających równowartość limitu w euro, określonego w przepisach wykonawczych Kwota nie może być wyższa niż kwota wykazana w poz.15. Kwotę należy wpisać w odpowiednią pozycję formularza CIT-O lub CIT-8/O.	25.				
Kwota dochodu wolnego od podatku z tytułu eksportu towarów wytworzonych na terenie strefy lub eksportu usług wykonywanych na terenie strefy Należy wpisać połowę przychodu z eksportu, wykazanego w poz.19.	26.				
Kwota dochodu wolnego z tytułu eksportu, nieodliczona w okresach/latach poprzednich Należy wpisać kwotę z poz.29 CIT-S za okres/rok poprzedni.	27.				
Kwota dochodu wolnego, odliczona w okresie sprawozdawczym/roku podatkowym Kwota nie może być wyższa niż kwota wykazana w poz.15. Należy wpisać w odpowiednią pozycję formularza CIT-O lub CIT-8/O.	28.				
Kwota dochodu wolnego, do odliczenia w okresach/latach następnych Od sumy kwot z poz.26 i 27 należy odjąć kwotę z poz.28.	29.				
Kwota dochodu wolnego z tytułu zatrudnienia pracowników Kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.15.	30.				
Łączna kwota dochodu wolnego z tytułu zatrudnienia pracowników za okres objęty informacją Pozycja jest sumą kwot wykazanych w poz.30 CIT-S za poszczególne okresy sprawozdawcze roku podatkowego. Kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu wykazanego w poz.15. Kwotę należy wpisać w odpowiednią pozycję formularza CIT-O lub CIT-8/O.	31.				

F. KWOTA ZWIĘKSZAJĄCA PODSTAWĘ OBLICZENIA PODATKU/ZMNIEJSZAJĄCA STRATĘ

Dochód zwiększający podstawę opodatkowania lub zmniejszający stratę, po utracie przez podatnika prawa do zwolnienia Kwotę należy wpisać w odpowiednią pozycję formularza CIT-2 lub CIT-8.	32.			zł,	gr
--	-----	--	--	-----	----

Uwaga:

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