

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

**CIT-2/O****INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU  
ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU**

za okres

4. Od (dzień - miesiąc - rok)

5. Do (dzień - miesiąc - rok)

Załącznik do deklaracji CIT-2.

**A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA**

6. Nazwa pełna

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

zł, gr

Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 ustawy - przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie	7.	
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy	8.	
Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r. Pozostałe dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz. 7 i 8	9.	
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	10.	
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 1994 r. Nr 123, poz.600, ze zm.)	11.	
Dochód wolny od podatku na podstawie przepisów wymienionych w poz.11 - wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej korzystający ze zwolnień, do których prawo nabyto do dnia 31 grudnia 2000 r. Należy wpisać kwotę z poz.23 lub 25 lub 28 lub 31 załącznika CIT-S.	12.	
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	13. Tytuł (wymienić):	14.
Razem dochody wolne	15.	
Suma kwot z poz. od 7 do 12 i 14. Kwotę tę należy wpisać w poz. 27 CIT-2.		

**B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach części B.2 oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.25 CIT-2 pomniejszonej o kwotę z poz. 15 CIT-2/O.

Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu *)	16.	
Ogółem odliczenia darowizn zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy Odliczana kwota nie może przekroczyć 15% kwoty dochodu wykazanego w poz.25 CIT-2 pomniejszonego o kwotę z poz.15 CIT-2/O - art.18 ust.1a ustawy.	17.	
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. z 1997 r. Nr 123, poz.777)	18.	
Odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 6 ustawy 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.	19.	
Inne odliczenia od dochodu	20. Tytuł (wymienić):	21.
Razem odliczenia od dochodu	22.	
Suma kwot z poz. od 16 do 19 i 21. Kwotę tę należy wpisać w poz.28 CIT-2.		

**C. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

Części C nie wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, korzystający ze zwolnień i preferencji, oraz podatnicy, którzy korzystają ze zwolnień, o których mowa w poz.31 CIT-2/O.

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwoty z poz.25 CIT-2 i sumy kwot z poz.15 i 22 CIT-2/O.

zł, gr

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy	23.	
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia R.M. z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz.U. z 1995 r. Nr 14, poz.63, ze zm.) w związku z art.6 ust.2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 1996 r. Nr 137, poz.639)	24.	
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. z 1999 r. Nr 95, poz.1101)	25.	
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. z 1999 r. Nr 95, poz.1101)	26.	
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania	27.	
Suma kwot z poz. od 23 do 26. Kwotę tę należy wpisać w poz.29 CIT-2.		

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

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

zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy Należy wpisać podatek zapłacony za granicą od przychodów wykazanych w poz.20 CIT-2 z uwzględnieniem zasad określonych w art.20 ustawy.		28.	
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy		29.	
Zwolnienie na podstawie art.23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz.U. z 1991 r. Nr 60, poz.253, ze zm.)	30. Numer decyzji Ministra Finansów	31.	
	32. Data decyzji Ministra Finansów		
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	33. Data rozporządzenia	34.	
	35. Tytuł rozporządzenia (wymienić):		
Obniżki z innych tytułów	36. Tytuł (wymienić):	37.	
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		38.	
Suma kwot z poz.28, 29, 31, 34 i 37. Kwotę tę należy wpisać w poz.38 CIT-2.			

**E. OGRANICZENIA POBORU ZALICZEK - NA PODSTAWIE ART.22 §2A USTAWY Z DNIA 29 SIERPNI 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA (DZ.U. Z 1997 R. NR 137, POZ.926, ZE ZM.)**

39. Numer(-y) decyzji organu podatkowego	40. Data(-y) decyzji organu podatkowego (dzień-miesiąc-rok)	
Kwota wynikająca z decyzji organu podatkowego		41.
Kwota zrealizowana w poprzednich miesiącach Kwota ta nie może przekroczyć kwoty z poz.41. Należy wpisać sumę kwot z poz. 42 i 43 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.		42.
Kwota do zrealizowania w deklaracji Od kwoty z poz.41 należy odjąć kwotę z poz.42. Podana kwota nie może przekroczyć kwoty wykazanej w poz.41 CIT-2. Kwotę tę należy wpisać w poz.43 CIT-2.		43.

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

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

Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6A, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art.17 ust.1 ustawy	44.	
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	45.	
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.44 i 45, a podlegające opodatkowaniu	46.	
Pobrany przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz.46, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"	47.	
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz.46, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6A	48.	

**F.2. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM PODATKU OD TYCH WYPŁAT**

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

Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy	49.	
Podatek potrącony od wypłat z poz.49 (art.26 ust.1 ustawy)	50.	

**Objaśnienie \*)**

Łączną kwotę strat ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwanej "ustawą", w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty, z uwzględnieniem art.3 ustawy z dnia 11 sierpnia 2001 r. o szczególnych rozwiązaniach prawnych związanych z usuwaniem skutków powodzi z lipca i sierpnia 2001 r. oraz z zmianie niektórych ustaw (Dz.U. z 2001 r. Nr 84, poz. 907).