

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 ¹⁾
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. z 1996 r. 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. z 1995 r. 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, ze zm.), zwana dalej „ustawą”.

Składający: Płatnik podatku dochodowego należnego od podatkowej grupy kapitałowej, wskazany w umowie o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej - art.1a ust.3 pkt 4 ustawy.

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

Miejsce składania: Urząd skarbowy właściwy według adresu siedziby płatnika podatku dochodowego, należnego od podatkowej grupy kapitałowej.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

5. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie
6. Cel złożenia formularza (zaznaczyc właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania

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

7. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

C. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

18. Rok podatkowy podatkowej grupy kapitałowej pokrywa się z rokiem kalendarzowym (zaznaczyc właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie (rozpoczął się przed 01.01.2003 r.) <input type="checkbox"/> 3. nie (rozpoczął się po 01.01.2003 r.)	
19. Grupa kapitałowa była obowiązana do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyc właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	
Łączny kapitał zakładowy spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej, na ostatni dzień roku podatkowego	20. 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. z 1995 r. Nr 142, poz.704)	21. zł

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

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	22.	zł,	gr
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	23.	,	
Dochód - art.7a ust.1 ustawy	24.	,	
Od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.23. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,	
Strata - art.7a ust.1 ustawy	25.	,	
Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.22. 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	26.	<input type="text"/>	Kwota straty	27.	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Kwota straty z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz.27, 29, 31, 33 i 35.
Rok poniesienia straty	28.	<input type="text"/>	Kwota straty	29.	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Rok poniesienia straty	30.	<input type="text"/>	Kwota straty	31.	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Rok poniesienia straty	32.	<input type="text"/>	Kwota straty	33.	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Rok poniesienia straty	34.	<input type="text"/>	Kwota straty	35.	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
							36.

D.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.24 i 36 .

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% kwoty dochodu wykazanego w poz.24.	37.	<input type="text"/>
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% kwoty dochodu wykazanego w poz.24.	38.	<input type="text"/>
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy Suma kwot z poz.37 i 38. Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty dochodu z poz.24 - art.18 ust.1a ustawy.	39.	<input type="text"/>
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)	40.	<input type="text"/>
Inne odliczenia od dochodu 41. Tytuł (wymienić): <input type="text"/>	42.	<input type="text"/>
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.	43.	<input type="text"/>
Razem odliczenia od dochodu Suma kwot z poz.39, 40, 42 i 43.	44.	<input type="text"/>

D.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA

zł, gr

Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy Od kwoty z poz.24 należy odjąć sumę kwot z poz.36 i 44.	45.	<input type="text"/>
--	-----	----------------------

D.5. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.45.

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. z 1999 r. Nr 95, poz.1101)	46.	<input type="text"/>
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)	47.	<input type="text"/>
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania Suma kwot z poz.46 i 47.	48.	<input type="text"/>

D.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

zł, gr

Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym	49.	<input type="text"/>
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Jeżeli kwota z poz.25 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.49. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od 0 oraz mniejsza od kwoty z poz.49, należy od kwoty z poz.49 odjąć kwotę z poz.25. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od kwoty z poz.49, należy wpisać 0.	50.	<input type="text"/>
Kwota zmniejszająca stratę Od kwoty z poz.49 należy odjąć kwotę z poz.50.	51.	<input type="text"/>
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.43.	52.	<input type="text"/>
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Suma kwot z poz.50 i 52.	53.	<input type="text"/>

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

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Należy wpisać kwotę z poz.45 pomniejszoną o kwotę z poz.48 i powiększoną o kwotę z poz.53.	54.	<input type="text"/>	zł
Strata Od kwoty z poz.25 należy odjąć kwotę z poz.51.	55.	<input type="text"/>	zł, gr

D.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI

Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)	56.		%
Podatek według stawki z poz.56, obliczony od kwoty z poz.54	57.		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.57. zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy	58.		
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.52.			
Obniżki z innych tytułów	59. Tytuł (wymienić):	60.	
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku	61.		
Suma kwot z poz.58 i 60.			

D.10. PODATEK NALEŻNY

Podatek należny za rok podatkowy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	62.		zł
Od kwoty z poz.57 należy odjąć kwotę z poz.61.			

E. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy	63.		zł
Należy wpisać kwotę z poz.47 deklaracji miesięcznej CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.46 deklaracji CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego. W przypadku wpłat zaliczek w uproszczonej formie, należy wpisać kwotę należnych wpłat zaliczek według zasad określonych w art.25 ust.6 i 6a ustawy.			
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	64.		zł
Od kwoty z poz.62 należy odjąć kwotę z poz.63. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	65.		zł
Od kwoty z poz.63 należy odjąć kwotę z poz.62. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			

F. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	66.		zł, gr
Kwota do zapłaty *)	67.		
Od kwoty z poz.62 należy odjąć kwotę z poz.66. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			
Nadpłata	68.		
Od kwoty z poz.66 należy odjąć kwotę z poz.62. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			

G. 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 *)	69.		zł, gr
--	-----	--	--------

H. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

70. CIT-ST	
------------	--

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

71. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika podatkowej grupy kapitałowej	72. Nazwa pełna

I.2. ADRES SIEDZIBY

73. Kraj	74. Województwo	75. Powiat
76. Gmina	77. Ulica	78. Nr domu
		79. Nr lokalu
80. Miejscowość	81. Kod pocztowy	82. Poczta

J. 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.

83. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	84. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku
85. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką	
86. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	87. Podpis (i pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.84

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

88. Uwagi urzędu skarbowego

89. Identyfikator przyjmującego formularz

90. Podpis przyjmującego formularz

*) Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.67 i 69 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 (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).