

[illegible]

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO
DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA
PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
za I półrocze roku podatkowego**

4. Od (dzień - miesiąc - rok) <div style="border-bottom: 1px solid black; margin-top: 5px; display: flex; justify-content: space-between; width: 100%;"> </div>	5. Do (dzień - miesiąc - rok) <div style="border-bottom: 1px solid black; margin-top: 5px; display: flex; justify-content: space-between; width: 100%;"> </div>
---	---

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 1993 r. Nr 106, poz.482 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 (nie mający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: <ul style="list-style-type: none"> - podatników uzyskujących przychody wyłączanie z tytułów wymienionych w art.2 ust.1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania deklaracji zgodnie z art.25 ust.3 i 5 ustawy, - podatników nie mających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 ustawy, - podatników spełniających warunki określone w art.25 ust.8 ustawy.
Termin składania:	Do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym upłynął szósty miesiąc roku podatkowego (art.25 ust.7 pkt 4 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według adresu siedziby podatnika, z wyjątkiem podatników mających siedzibę za granicą, dla których ustalenie właściwego urzędu skarbowego następuje zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 stycznia 1999 r. w sprawie właściwości miejscowej organów podatkowych w sprawach niektórych zobowiązań podatkowych oraz w sprawach nadpłaty podatków pobieranych przez płatników (Dz.U. Nr 6, poz.38).

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

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	

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.59 lub wpłacenie 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.).

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

zł, gr

Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 ust.1 i art.22 ustawy.	18.	
Przychody z udziału w spółce nie będącej osobą prawną, ze wspólnej własności, wspólnego posiadania lub wspólnego użytkowania rzeczy i praw majątkowych, w wysokości odpowiadającej udziałowi podatnika (art.5 ustawy)	19.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.18	20.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.19	21.	
Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Od sumy kwot z poz.18 i 19 należy odjąć sumę kwot z poz.20 i 21. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	22.	
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Od sumy kwot z poz.20 i 21 należy odjąć sumę kwot z poz.18 i 19. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	23.	
Strata (art.7 ust.3, w związku z ust.4, ustawy) ze źródła przychodów wolnego od podatku lub suma strat ze źródeł przychodów wolnych od podatku, Kwotę straty podaje się bez znaku minus (-).	24.	
Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Jeżeli w poz.23 wpisano 0, do kwoty z poz.22 należy dodać kwotę z poz.24. Jeżeli kwota z poz.24 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.23, od kwoty z poz.24 należy odjąć kwotę z poz.23; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	25.	
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Jeżeli kwota z poz.23 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.24, należy od kwoty z poz.23 odjąć kwotę z poz.24; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	26.	

C.2. DOCHODY WOLNE (ZWOLNIONE) OD PODATKU

zł, gr

Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 1-3, 11 i następne punkty tego ustępu	27.	
Dochody zwolnione od podatku zgodnie z art.39 ust.3 ustawy	28.	
Dochody ze źródeł przychodów wolnych i zwolnionych od podatku Suma kwot z poz.27 i 28.	29.	

C.3. DOCHODY WOLNE OD PODATKU PO SPEŁNIENIU WARUNKÓW PRZEWIDZIANYCH W PRZEPISACH

Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4-8 ustawy, z wyjątkiem dochodów osiągniętych z działalności wymienionej w art.17 ust.1a ustawy	30.	
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	31.	
Dochody spółek akcyjnych 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. Nr 123, poz.600 z późn. zm.)	32.	
Dochody wolne od podatku Suma kwot z poz. od 30 do 32.	33.	

C.4. DOCHÓD ZGODNIE Z ART.7 UST.1 - 3 USTAWY

Dochód (art.7 ust.1-3 ustawy) Od kwoty z poz.25 należy odjąć sumę kwot z poz.29 i 33. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	34.	
---	-----	--

zł, gr

C.5. STRATA ZGODNIE Z ART.7 UST.4 USTAWY

Strata (art.7 ust.4 ustawy) Suma kwot z poz.26, 29 i 33, pomniejszona o kwotę z poz.25. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	35.	
---	-----	--

zł, gr

C.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

zł, gr

Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie art.18a ustawy lub wcześniejszych przepisów regulujących ulgi podatkowe z tytułu poniesionych wydatków inwestycyjnych, a także wydatków na budowę budynku mieszkalnego, dokonanych na podstawie art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, przy uwzględnieniu art.4 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. (Dz.U. Nr 137 poz.639), do których podatnik utracił prawo w roku podatkowym	36.	
Kwota dochodu zwolnionego od podatku, na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600 z późn. zm.), do którego podatnik utracił prawo w roku podatkowym Należy wpisać kwotę z poz.32 załącznika CIT-S.	37.	
Razem kwota zwiększająca dochód / zmniejszająca stratę Suma kwot z poz. 36 i 37.	38.	

zł, gr

C.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI C.6

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	39.
Jeżeli kwota z poz.34 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.34 powiększoną o kwotę z poz.38. Jeżeli kwota z poz.34 jest równa 0, a kwota z poz.35 jest mniejsza od kwoty z poz.38, od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.35; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	zł
Strata Jeżeli kwota z poz.35 jest większa od 0 oraz jest większa od kwoty z poz.38, od kwoty z poz.35 należy odjąć kwotę z poz.38; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	40.
	zł, gr

C.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI

Stawka podatku - art.19 ustawy (należy podać wysokość stawki)	41.
	%
Podatek należny według stawki z poz.41, obliczony od kwoty z poz.39	42.
	zł, gr

C.9. ODLICZENIA OD PODATKU

Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy	43.
Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.42.	zł, gr

D. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Podatek należny po odliczeniach, za I półrocze roku podatkowego (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	44.
Od kwoty z poz.42 należy odjąć kwotę z poz.43.	zł

E. ZANIECHANIE POBORU PODATKU DOCHODOWEGO (NA PODSTAWIE ART.22 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNIA 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA - DZ.U. NR 137, POZ.926 Z PÓ ŻN. ZM.)

Zaniechania poboru podatku na podstawie decyzji organów podatkowych	45. Numer decyzji	46.
	47. Data decyzji (dzień - miesiąc - rok) _ _ _ _ - _ _ - _ _ _ _ _ _	
Zaniechania poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	48. Tytuł rozporządzenia	49.
	50. Data rozporządzenia (dzień - miesiąc - rok) _ _ _ _ - _ _ - _ _ _ _ _ _	

F. DANE O ZALICZKACH

Suma należnych zaliczek za pierwszych pięć miesięcy roku podatkowego Należy wpisać sumę należnych zaliczek za pierwszych pięć miesięcy roku podatkowego, ustalonych zgodnie z art.25 ust.6 pkt 1 ustawy.	51.
Należna zaliczka wynikająca z niniejszej deklaracji Od kwoty z poz.44 należy odjąć sumę kwot z poz.46, 49 i 51. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	52.
Dochody, w tym także dochód uzyskany i nie wydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25), wydatkowane na inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy	53.
Podatek należny według stawki z poz.41, obliczony od kwoty z poz.53	54.
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.	
Kwota podatku naliczona na podstawie art.37 ust.4 i 5 oraz zgodnie z art.39 ust.4 ustawy	55.
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.	
Kwota podatku naliczona zgodnie z art.174 ust.2 pkt 2 i ust.3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz.U. Nr 140, poz.939)	56.
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.	
Razem zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	57.
Suma kwot z poz.52, 54, 55 i 56.	

G. KWOTA DO WPŁATY

Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 ustawy	58.
Należy podać kwotę odsetek naliczoną w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego.	zł
Kwota do przekazania do urzędu skarbowego za bieżący okres*)	59.
Suma kwot z poz.57 i 58.	zł

H. 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.

zł

Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 4 - 8 i art.26 ustawy - w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5	60.
Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	61.
Dochody (przychody) zgodnie z art.22 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.60 i 61, a podlegające opodatkowaniu	62.
Razem dochody (przychody) zgodnie z art.22 ustawy Suma kwot z poz.60, 61 i 62.	63.
Pobrany przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz.62, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"	64.

I. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 PKT 4 - 8, PRZEZNACZONYCH, A NIE WYDATKOWANYCH DO KOŃCA OKRESU OBJĘTEGO DEKLARACJĄ, NA CELE OKREŚLONE W TYCH PRZEPISACH I W ART.17 UST. 1b USTAWY

Dochody przeznaczone, a nie wydatkowane na cele określone w art.17 ust.1 pkt 4-8 i w art.17 ust.1b ustawy, bez dochodów wydatkowanych na inne cele, niż wymienione w tym przepisie

65.

Dochody te są sumą dochodów z lat poprzedzających rok podatkowy, począwszy od dochodu uzyskanego w 1994 r. i nie wydatkowanego do końca okresu objętego deklaracją - art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania.... (Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25).

zł, gr

J. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIE MAJĄCYM 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	66.
	zł
Podatek potrącony od wypłat z poz.66 (art.26 ust.1 ustawy)	67.
	zł

K. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

68. CIT-ST	69. CIT-S
------------	-----------

L. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU

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

70. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	71. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
72. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	
73. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	74. Podpis, (pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.71

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

75. Uwagi urzędu skarbowego	
76. Identyfikator przyjmującego formularz	77. Podpis przyjmującego formularz