

[illegible]

CIT-2

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO
DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA
PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH**

za okres

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 wyłącznie 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.
Termin składania:	Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art. 25 ust. 1 i 2 ustawy), z zastrzeżeniem art.25 ust.2a 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 (Dz.U. Nr 6, poz.38).

A. MIEJSCE SKŁADANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

7. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

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

***)Objaśnienia**

Łączną kwotę strat podlegających odliczeniu (poz.42) ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy, w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty, z uwzględnieniem art.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o stosowaniu szczególnych rozwiązań podatkowych w związku z likwidacją skutków powodzi, która miała miejsce w lipcu 1997 r. (Dz.U. Nr 113, poz.736).

**) Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.88 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.21ust.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. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH ZGODNIE Z ART.7 UST.4, 4a i 5 USTAWY

Podaje się straty podatkowe wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych.

zł, gr

Rok poniesienia straty	36.		Kwota straty	37.	
Rok poniesienia straty	38.		Kwota straty	39.	
Rok poniesienia straty	40.		Kwota straty	41.	
Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu *)	42.				

zł, gr

C.7. ODLICZENIA OD DOCHODU

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.34.	43.	
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.34.	44.	,
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy Suma kwot z poz.43 i 44. Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty z poz.34 - art.18 ust.1a ustawy.	45.	,
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy	46.	,
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 w tych latach, a także wydatki na dokonanie rozpoczętej w tych latach budowy	47.	,
Wydatki poniesione na budowę własnego budynku mieszkalnego wielorodzinnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, do odliczenia których nabyto prawo do dnia 31 grudnia 1996 r.	48.	,
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)	49.	,
Razem odliczenia od dochodu Suma kwot z poz. od 45 do 49. Kwota ta nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.34 i 42.	50.	,

C.8. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy Od kwoty z poz.34 należy odjąć sumę kwot z poz.42 i 50.	51.	zł, gr
--	-----	--------

C.9. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Części C.9. 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.28 i 69.

zł, gr

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy	52.	,
Dodatkowa obniżka dochodu, odliczana na podstawie §6a rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 stycznia 1994 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego (Dz.U. z 1996 r. Nr 39 poz.171 z późn. zm.)	53.	,
Wydatki inwestycyjne - na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów 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. Nr 14, poz.63 z późn. 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. Nr 137, poz.639)	54.	,
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia wymienionego w poz.54	55.	,
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)	56.	,
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)	57.	,
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania Suma kwot z poz. od 52 do 57. Odliczenia razem nie mogą przekroczyć kwoty z poz.51.	58.	,

C.10. DOCHÓD Z DZIAŁALNOŚCI PROWADZONEJ NA TERENIE SPECJALNEJ STREFY EKONOMICZNEJ, WOLNY OD PODATKU, DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Część C.10 wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, korzystający ze zwolnień.

Dochód wolny 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.) Należy wpisać kwotę z poz.23 lub 25 lub 28 lub 31 załącznika CIT-S.	59.	zł, gr
---	-----	--------

C.11. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

zł, gr

Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w poz.47 i 48 oraz w części C.9, do których podatnik utracił prawo w roku podatkowym	60.	,
Kwota dochodu zwolnionego od podatku, na podstawie przepisów wymienionych w części C.10, do którego podatnik utracił prawo w roku podatkowym Należy wpisać kwotę z poz.32 załącznika CIT-S.	61.	,
Razem kwota zwiększająca dochód / zmniejszająca stratę Suma kwot z poz. 60 i 61.	62.	,

C.12. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI C.9, C.10 i C.11

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	63.	
Jeżeli kwota z poz.51 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.51, pomniejszoną o kwotę z poz.58 lub 59 i powiększoną o kwotę z poz.62. Jeżeli kwota z poz.51 jest równa 0, a kwota z poz.35 jest mniejsza od kwoty z poz.62, od kwoty z poz.62 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.62, od kwoty z poz.35 należy odjąć kwotę z poz.62; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	64.	zł, gr

C.13. PODATEK WEDŁUG STAWKI

Stawka podatku zgodnie z art. 19 ustawy (należy podać wysokość stawki)	65.	%
Podatek należny według stawki z poz.65, obliczony od kwoty z poz.63	66.	zł, gr

C.14. ZWOLNIENIA I ODLICZENIA OD PODATKU

Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy	67.	zł, gr
Zwolnienie na podstawie art.23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz.U. Nr 60, poz.253 z późn. zm.)	68. Numer decyzji Ministra Finansów	69.
	70. Data decyzji Min. Fin. (dzień - miesiąc - rok) _ _ _ - _ _ - _ _ _	
Ogółem zwolnienia i odliczenia od podatku Suma kwot z poz.67 i 69. Razem zwolnienia i odliczenia nie mogą przekroczyć kwoty podatku z poz.66.	71.	,

C.15. PODATEK NALEŻNY

Podatek należny po odliczeniach (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Od kwoty z poz.66 należy odjąć kwotę z poz.71.	72.	zł
---	------------	----

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

Zaniechania poboru podatku na podstawie decyzji organów podatkowych	73. Numer decyzji	74.
	75. Data decyzji (dzień - miesiąc - rok) _ _ _ - _ _ - _ _ _	
Zaniechania poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	76. Tytuł rozporządzenia	77.
	78. Data rozporządzenia (dzień - miesiąc - rok) _ _ _ - _ _ - _ _ _	

E. DANE O ZALICZKACH

Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące Należy wpisać kwotę z poz.81, wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym należy wpisać 0.	79.	zł
Należna zaliczka wynikająca z niniejszej deklaracji Od kwoty z poz.72 należy odjąć sumę kwot z poz.74, 77 i 79. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	80.	zł
Suma należnych zaliczek od początku roku Suma kwot z poz.79 i 80.	81.	zł
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	82.	zł
Podatek należny według stawki z poz.65, obliczony od kwoty z poz.82 Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.	83.	zł
Kwota podatku naliczona na podstawie art.37 ust.4 i 5 oraz zgodnie z art.39 ust.4 ustawy Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.	84.	zł
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) Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.	85.	zł
Razem zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego Suma kwot z poz.80, 83, 84 i 85.	86.	zł

F. 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

87.

zł, gr

Należy podać kwotę odsetek naliczoną w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego.

Kwota do przekazania do urzędu skarbowego za bieżący okres**)

88.

zł, gr

Suma kwot z poz. 86 i 87.

G. 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) 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

89.

zł

Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy

90.

zł

Dochody (przychody) zgodnie z art.22 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.89 i 90, a podlegające opodatkowaniu

91.

zł

Razem dochody (przychody) zgodnie z art.22 ustawy

92.

zł

Suma kwot z poz. od 89 do 91.

Pobrano przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz.91, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"

93.

zł

H. 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

94.

zł, gr

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).

I. 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

95.

zł

Podatek potrącony od wypłat z poz. 95 (art.26 ust.1 ustawy)

96.

zł

J. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

97. CIT-ST

98. CIT-S

K. 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.

99. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych

100. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

101. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką

102. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)

103. Podpis, (pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.100

L. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

104. Uwagi urzędu skarbowego

105. Identyfikator przyjmującego formularz

106. Podpis przyjmującego formularz