

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. 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. 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 z późn. zm.), zwana "ustawą".
Składający:	Płatnik podatku dochodowego należnego od podatkowej grupy kapitałowej, wskazany w umowie o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej - art.1a ust.1, ust.3 pkt 4 i ust.9 ustawy.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku podatkowego - dla zeznania wstępnego. Do 10 dnia od daty zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego, nie później jednak niż przed upływem dziewięciu miesięcy od zakończenia roku podatkowego - dla zeznania ostatecznego (art.27 ust.1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według adresu siedziby płatnika podatku dochodowego, należnego od podatkowej grupy kapitałowej.

A. MIEJSCE SKŁADANIA

5. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

6. Rodzaj zeznania (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. zeznanie wstępne

2. zeznanie ostateczne

B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu identyfikacyjnym 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

Łączny kapitał zakładowy (akcyjny) spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - na ostatni dzień roku podatkowego	18.	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. Nr 142, poz.704)	19.	zł

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.58 lub wpłacenia 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.).

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

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają dochody zgodnie z art.7 ust.1 - 3 ustawy) - art.7a ust.1 ustawy	20.	zł.	gr
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają stratę zgodnie z art.7 ust. 2, 4 i 4a ustawy) - art.7a ust.1 ustawy	21.		
Dochód - art.7a ust.1 ustawy	22.		
Od kwoty z poz.20 należy odjąć kwotę z poz.21. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			
Strata - art.7a ust.1 ustawy	23.		
Od kwoty z poz.21 należy odjąć kwotę z poz.20. 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.

Rok poniesienia straty	24.	Kwota straty	25.	zł.	gr
Rok poniesienia straty	26.	Kwota straty	27.		
Rok poniesienia straty	28.	Kwota straty	29.		
Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu	30.				
Łączną kwotę strat z lat ubiegłych, podlegających odliczeniu, ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy, w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty. Kwota ta nie może przekroczyć kwoty z poz.22.					

D.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.22 i 30.

Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. a) ustawy	31.	zł.	gr
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 15% dochodu wykazanego w poz.22.			
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. b) ustawy	32.		
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% dochodu wykazanego w poz.22.			
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy	33.		
Suma kwot z poz.31 i 32. Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty z poz.22 - art.18 ust.1a ustawy.			
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy	34.		
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 za te lata, a także wydatki na dokończenie rozpoczętej w tych latach budowy	35.		
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)	36.		
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy	37.		
Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.			
Razem odliczenia od dochodu	38.		
Suma kwot z poz. od 33 do 37.			

D.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy	39.	zł.	gr
Od kwoty z poz.22 należy odjąć sumę kwot z poz.30 i 38.			

D.5. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

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)	40.	zł.	gr
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)	41.		
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania	42.		
Suma kwot z poz.40 i 41.			

D.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w poz.35 oraz w części D.5, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym	43.	zł.	gr
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	44.		
Jeżeli kwota z poz.23 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.43. Jeżeli kwota z poz.23 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz.43, należy od kwoty z poz.43 odjąć kwotę z poz.23. Jeżeli kwota z poz.23 jest dodatnia i większa od kwoty z poz.43, należy wpisać 0.			
Kwota zmniejszająca stratę	45.		
Od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.44.			
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy	46.		
Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.37.			
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	47.		
Suma kwot z poz. 44 i 46.			

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

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	48.		
Należy wpisać kwotę z poz.39 pomniejszoną o kwotę z poz.42 i powiększoną o kwotę z poz.47.			zł
Strata	49.		
Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.45.			zł, gr

D.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI

Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)	50.		%
Podatek według stawki z poz.50, obliczony od kwoty z poz.48	51.		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.51. zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy	52.		
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.46			,
Obniżki z innych tytułów	53. Tytuł (wymienić):	54.	
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku	55.		,
Suma kwot z poz.52 i 54.			,

D.10. PODATEK NALEŻNY

Podatek należny za rok podatkowy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	56.		
Różnica kwot z poz.51 i 55.			zł

E. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy	57.		
Należy wpisać kwotę z poz.54 deklaracji miesięcznej CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.53 deklaracji CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego; w wypadku zeznania ostatecznego podaje się kwotę należnego podatku z zeznania wstępnego.			zł
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy^{*)}	58.		
Od kwoty z poz.56 należy odjąć kwotę z poz.57. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	59.		
Od kwoty z poz.57 należy odjąć kwotę z poz.56. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			zł

F. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

60. CIT-ST

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

61. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika podatkowej grupy kapitałowej	62. Nazwa pełna

G.2. ADRES SIEDZIBY

63. Kraj	64. Województwo	65. Powiat
66. Gmina	67. Ulica	68. Nr domu 69. Nr lokalu
70. Miejscowość	71. Kod pocztowy	72. Poczta

H. 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.

73. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	74. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku
75. Podpis i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką	
76. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok) <div style="border-bottom: 1px solid black; width: 100%;"></div>	77. Podpis (i pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.74

I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

78. Uwagi urzędu skarbowego

79. Identyfikator przyjmującego formularz

80. Podpis przyjmującego formularz