

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

CIT-2P

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

za I półrocze roku podatkowego

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
-------------------------------	-------------------------------

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 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: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art.2 ust.1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania deklaracji zgodnie z art.25 ust.3, 3a 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 i 9 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).

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	14. Nr lokalu
15. Miejscowość	16. Kod pocztowy	17. Poczta	

*) Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwot z poz.48, 50, 51 i 52 lub wpłacenia ich 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**C.1. DOCHÓD / STRATA**

zł, gr

Przychody	18.		
Bez przychodów, o których mowa w art.21 ust.1, art.21 ust.1 i art.22 ustawy.			
Przychody uzyskane poza terytorium RP	19.		
Podaje się przychody ze źródeł przychodów analogicznych jak wymienione w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych nie mających siedziby na terytorium RP. Nie wykazuje się dochodów uzyskanych poza terytorium RP przez położony tam zakład w rozumieniu umów o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu zawartych przez RP. Dochody te uwzględnione zostaną w zeznaniu rocznym.			
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.18 i 19	20.		
Dochód (art.7 ust.2 ustawy)	21.		
Od sumy kwot z poz.18 i 19 należy odjąć kwotę z poz.20. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			
Strata (art.7 ust.2 ustawy)	22.		
Od kwoty z poz.20 należy odjąć sumę kwot z poz.18 i 19. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			
Strata (art.7 ust.3, w związku z ust.4, ustawy) ze źródeł przychodów, z którego dochód jest wolny od podatku lub suma strat ze źródeł przychodów, z których dochody są wolne od podatku	23.		
Kwotę straty podaje się bez znaku minus (-).			
Dochód (art.7 ust.2 ustawy)	24.		
Jeżeli w poz.22 wpisano 0, należy wpisać sumę kwot z poz.21 i 23; jeżeli kwota z poz.22 jest większa od 0 i mniejsza od kwoty z poz.23, należy wpisać różnicę kwot z poz.23 i 22; w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.			
Strata (art.7 ust.2 ustawy)	25.		
Jeżeli kwota z poz.22 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.23, wówczas należy wpisać różnicę kwot z poz.22 i 23; w pozostałych przypadkach należy wpisać 0.			

C.2. DOCHODY WOLNE (ZWOLNIONE) OD PODATKU

zł, gr

Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 1 - 2, 11, 14-25, 27, 30, 33 i następnymi punktami tego ustępu, z wyjątkiem pkt 34	26.		
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy	27.		
Dochody zwolnione od podatku zgodnie z art.39 ust.3 ustawy	28.		
Dochody ze źródeł przychodów wolnych i zwolnionych od podatku	29.		
Suma kwot z poz.26, 27 i 28.			

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

zł, gr

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 oraz dochody wolne zgodnie z art.17 ust.1 pkt 13, 26, 28 i 29 ustawy	30.		
Dochody wolne od podatku w zakresie zakreślonym 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	33.		
Suma kwot z poz. od 30 do 32.			

C.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Podstawa opodatkowania (art.7 ust.1-3 ustawy)	34.		
Od kwoty z poz.24 należy odjąć sumę kwot z poz.29 i 33. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			

zł, gr

C.5. STRATA - ART.7 UST.4 USTAWY

Strata (art.7 ust.4 ustawy)	35.		
Od sumy kwot z poz.25, 29 i 33 należy odjąć kwotę z poz.24. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			

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	37.		
Należy wpisać kwotę z poz.32 załącznika CIT-S			

zł, gr

C.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA PO UWZGLĘDNIENIU ZWIĘKSZEŃ

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	38.	
Jeżeli kwota z poz.34 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.34 powiększoną o kwoty z poz.36 i 37. Jeżeli kwota z poz.34 jest równa 0, a kwota z poz.35 jest mniejsza od sumy kwot z poz.36 i 37, wówczas od sumy kwot z poz.36 i 37 należy odjąć kwotę z poz.35; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.		zł

D. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Stawka podatku - art.19 ustawy (należy podać wysokość stawki)	39.		%
Podatek według stawki z poz.39, obliczony od kwoty z poz.38	40.		zł, gr
Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy	41.		
Należy podać wyłącznie podatek zapłacony za granicą od przychodów wykazanych w poz.19; kwota odliczenia nie może przekroczyć tej części podatku obliczonego przed dokonaniem odliczenia, która proporcjonalnie przypada na dochód uzyskany poza terytorium RP.			
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy	42.		
Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.40 pomniejszonej o kwotę z poz.41.			
Podatek należny za I półrocze roku podatkowego (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	43.		zł
Od kwoty z poz.40 należy odjąć sumę kwot z poz.41 i 42.			

E. 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 rozporządzeń Ministra Finansów	44. Tytuł rozporządzenia	45.	
	46. Data rozporządzenia (dzień - miesiąc - rok)		zł

F. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

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.	47.		zł
Należna zaliczka wynikająca z niniejszej deklaracji*	48.		
Od kwoty z poz.43 należy odjąć sumę kwot z poz.45 i 47. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			

G. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

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 w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego na inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy	49.		zł, gr
Podatek należny według stawki z poz.39, obliczony od kwoty z poz.49*	50.		zł
Kwota podatku naliczona na podstawie art.37 ust.4 i 5 oraz zgodnie z art.39 ust.4 ustawy*	51.		zł
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.			
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*	52.		zł
Należy podać kwotę odsetek naliczoną w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego.			

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	53.		
Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	54.		
Dochody (przychody) zgodnie z art.22 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.53 i 54, a podlegające opodatkowaniu	55.		
Pobrany przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz.55, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"	56.		

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 przeznaczane, 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

57.

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 POBRANYM PODATKU OD TYCH WYPŁAT

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

Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy

58.

zł

Podatek potrącony od wypłat z poz.58 (art.26 ust.1 ustawy)

59.

zł

K. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

60. CIT-ST

61. 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.

62. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych

63. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

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

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

66. Podpis (pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.63

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

67. Uwagi urzędu skarbowego

68. Identyfikator przyjmującego formularz

69. Podpis przyjmującego formularz