

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatkowej grupy kapitałowej	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

## CIT-2A

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

za okres

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:	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.7 ustawy.
Termin składania:	Do 20 dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy w sprawach podatku dochodowego należnego od podatkowej grupy kapitałowej właściwy według adresu siedziby spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową.

**A. MIEJSCE SKŁADANIA**

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

**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 poprzedzającego dany rok podatkowy	18.
---	-----

zł

**\*) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.44 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.).

CIT-2A<sup>(3)</sup>

1/3

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

zł, gr

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	19.		
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	20.		
<b>Dochód - art.7a ust.1 ustawy</b>	21.		
Od kwoty z poz.19 należy odjąć kwotę z poz.20. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			
<b>Strata - art.7a ust.1 ustawy</b>	22.		
Od kwoty z poz.20 należy odjąć kwotę z poz.19. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			

**D.2. ODLICZENIA OD DOCHODU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.21.

zł, gr

<b>Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. a) ustawy</b> Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 15% dochodu wykazanego w poz.21.	23.		
<b>Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. b) ustawy</b> Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% dochodu wykazanego w poz.21.	24.		
<b>Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy</b> Suma kwot z poz.23 i 24. Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty z poz.21 - art.18 ust.1a ustawy.	25.		
<b>Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy</b>	26.		
<b>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</b>	27.		
<b>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)</b>	28.		
<b>Razem odliczenia od dochodu</b>	29.		
Suma kwot z poz.od 25 do 28.			

**D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

zł, gr

<b>Podstawa opodatkowania - art. 18 ust.1 ustawy</b>	30.		
Od kwoty z poz.21 należy odjąć kwotę z poz.29.			

**D.4. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

zł, gr

<b>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)</b>	31.		
<b>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)</b>	32.		
<b>Razem odliczenia od podstawy opodatkowania</b>	33.		
Suma kwot z poz.31 i 32.			

**D.5. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**

zł, gr

<b>Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w poz.27 oraz w części D.4, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym</b>	34.		
--	-----	--	--

**D.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI D.4 I D.5**

<b>Podstawa opodatkowania</b> (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	35.		
Jeżeli kwota z poz.30 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.30, pomniejszoną o kwotę z poz.33 i powiększoną o kwotę z poz.34. Jeżeli kwota z poz.30 jest równa 0, a kwota z poz.22 jest mniejsza od kwoty z poz.34, od kwoty z poz.34 należy odjąć kwotę z poz.22; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.			zł
<b>Strata</b> Jeżeli kwota z poz.22 jest większa od 0 oraz jest większa od kwoty z poz.34, od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.34; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	36.		zł, gr

**D.7. PODATEK WEDŁUG STAWKI**

<b>Stawka podatku - art.19 ustawy</b> (należy podać wysokość stawki)	37.		%
<b>Podatek według stawki z poz.37, obliczony od kwoty z poz.35</b>	38.		zł, gr

**D.8. ODLICZENIA OD PODATKU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.38. zł, gr

<b>Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy</b>		<b>39.</b>	
Należy podać wyłącznie podatek zapłacony za granicą od przychodów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy; kwota odliczenia nie może przekroczyć tej części podatku obliczonego przed dokonaniem odliczenia, która proporcjonalnie przypada na dochód uzyskany poza terytorium RP.			
<b>Inne odliczenia od podatku</b>	<b>40. Tytuł (wymienić):</b>	<b>41.</b>	

**D.9. PODATEK NALEŻNY**

<b>Podatek należny od początku roku</b> (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	<b>42.</b>	
Od kwoty z poz.38 należy odjąć sumę kwot z poz.39 i 41.		zł

**E. DANE O ZALICZKACH**

<b>Suma należnych zaliczek</b> Należy wpisać kwotę z poz.45, wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym należy wpisać 0.	<b>43.</b>	
<b>Zaliczka należna, wynikająca z niniejszej deklaracji*</b>	<b>44.</b>	
Od kwoty z poz.42 należy odjąć kwotę z poz.43. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł
<b>Suma należnych zaliczek od początku roku</b>	<b>45.</b>	
Suma kwot z poz.43 i 44.		zł

**F. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

**46. CIT-ST****G. DANE PŁATNIKA PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ)****G.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

<b>47. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika podatkowej grupy kapitałowej (spółki reprezentującej)</b>	<b>48. Nazwa pełna</b>
_____	

**G.2. ADRES SIEDZIBY**

<b>49. Kraj</b>	<b>50. Województwo</b>	<b>51. Powiat</b>		
<b>52. Gmina</b>	<b>53. Ulica</b>	<b>54. Nr domu</b>	<b>55. Nr lokalu</b>	
<b>56. Miejscowość</b>	<b>57. Kod pocztowy</b>	<b>58. Poczta</b>		

**H. 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.

<b>59. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych</b>	<b>60. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku</b>
<b>61. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką</b>	
<b>62. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)</b>	<b>63. Podpis (pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.60</b>
_____	

**I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

<b>64. Uwagi urzędu skarbowego</b>	
<b>65. Identyfikator przyjmującego formularz</b>	<b>66. Podpis przyjmującego formularz</b>