

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

## CIT-2B

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU  
(PONIESIONEJ STRATY)  
PRZEZ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ  
- PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH<sup>1)</sup>  
za okres**

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

1) Deklaracja ta przeznaczona 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.7 ustawy.
Termin składania:	Do dnia 20 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
15. Miejscowość	16. Kod pocztowy	17. Poczta
		14. Nr lokalu

**B. 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.51 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 wychodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej (spółki obliczają dochody zgodnie z art.7 ust.1 - 3 ustawy) - art.7a ust.1 ustawy	19.	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	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. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH ZGODNIE Z ART.7 UST.4 I ART.7a USTAWY**

Podaje się straty podatkowe wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych.

zł,

gr

Rok poniesienia straty	23.	Kwota straty	24.	,	
Rok poniesienia straty	25.	Kwota straty	26.	,	
Rok poniesienia straty	27.	Kwota straty	28.	,	
<b>Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu</b> 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 strat podlegająca odliczeniu nie może przekroczyć kwoty z poz.21.			29.	,	

**D.3. ODLICZENIA OD DOCHODU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.21 i 29.

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.	30.	,	
<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 wskazanego w poz.21.	31.	,	
<b>Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy</b> Suma kwot z poz.30 i 31. Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty z poz.21 - art.18 ust.1a ustawy.	32.	,	
<b>Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy</b>	33.	,	
<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>	34.	,	
<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>	35.	,	
<b>Razem odliczenia od dochodu</b> Suma kwot z poz. od 32 do 35.	36.	,	

**D.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

zł,

gr

<b>Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy</b> Od kwoty z poz.21 należy odjąć sumę kwot z poz.29 i 36.	37.	,	
--	-----	---	--

**D.5. 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>	38.	,	
<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>	39.	,	
<b>Razem odliczenia od podstawy opodatkowania</b> Suma kwot z poz.38 i 39.	40.	,	

**D.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**

zł,

gr

<b>Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w poz.34 oraz w części D.5, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym</b>	41.	,	
--	-----	---	--

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

<b>Podstawa opodatkowania</b> (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)  Jeżeli kwota z poz.37 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.37, pomniejszoną o kwotę z poz.40 i powiększoną o kwotę z poz.41. Jeżeli kwota z poz.37 jest równa 0, a kwota z poz.22 jest mniejsza od kwoty z poz.41, od kwoty z poz.41 należy odjąć kwotę z poz.22; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	42.		
<b>Strata</b> Jeżeli kwota z poz.22 jest większa od 0 oraz jest większa od kwoty z poz.41, od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.41; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	43.	zł,	gr

CIT-2B<sup>(2)</sup>

2/4

**D.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI**

Stawka podatku - art.19 ustawy (należy podać wysokość stawki)	44.	%
Podatek według stawki z poz.44, obliczony od kwoty z poz.42	45.	zł, gr

**D.9. ODLICZENIA OD PODATKU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.45. zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy	46.	
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.		
Inne odliczenia od podatku	47. Tytuł (wymienić):	48.

**D.10. PODATEK NALEŻNY**

Podatek należny od początku roku (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	49.	zł
Od kwoty z poz.45 należy odjąć sumę kwot z poz.46 i 48.		

**E. DANE O ZALICZKACH**

Suma należnych zaliczek Należy wpisać kwotę z poz.52, wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym należy wpisać 0.	50.	zł
Zaliczka należna, wynikająca z niniejszej deklaracji*)	51.	zł
Od kwoty z poz.49 należy odjąć kwotę z poz.50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Suma należnych zaliczek od początku roku	52.	zł
Suma kwot z poz.50 i 51.		

**F. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

53. CIT-ST	_____
------------	-------

**G. DANE PŁATNIKA PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ)****G.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

54. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika podatkowej grupy kapitałowej (spółki reprezentującej)	55. Nazwa pełna
_____	

**G.2. ADRES SIEDZIBY**

56. Kraj	57. Województwo	58. Powiat	
59. Gmina	60. Ulica	61. Nr domu	62. Nr lokalu
63. Miejscowość	64. Kod pocztowy	65. 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.

66. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	67. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku
68. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką	
69. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	70. Podpis (i pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.67
_____	

**I. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

71. Uwagi urzędu skarbowego

72. Identyfikator przyjmującego formularz

73. Podpis przyjmującego formularz