

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

CIT-O

INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU

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

Załącznik do deklaracji CIT-2.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

B. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach części B oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.27 CIT-2.

zł,

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 od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 13, 26, 28 i 29 ustawy	7.	,
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 1 i 2, 11, 14-25, 27, 30, 33 i następne punkty tego ustępu, z wyjątkiem pkt 34, oraz dochody (przychody) zwolnione od podatku na podstawie innych ustaw	8.	,
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy	9.	,
Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po 31 grudnia 2000 r.		
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	10.	,
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.)	11.	,
Dochód wolny od podatku - przepisy wykonawcze do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o SSE (Dz.U. Nr 123, poz.600 z późn. zm.) - wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej korzystający ze zwolnień, do których prawo nabyto do dnia 31 grudnia 2000 r. Należy wpisać kwotę z poz.23 lub 25 lub 28 lub 31 załącznika CIT-S.	12.	,
Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu *)	13.	,
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy	14.	,
Odliczana kwota nie może przekroczyć 15% dochodu wykazanego w poz.27 CIT-2 pomniejszonego o dochody z poz. od 7 do 13 CIT-O - art.18 ust.1a ustawy.		
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 2 ustawy	15.	,
Wydatki na budowę własnego lub stanowiącego współwłasność budynku mieszkalnego wielorodzinnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 4 ustawy, poniesione w 1997 - 1998 r., które nie znalazły pokrycia w dochodzie w tych latach, a także wydatki na dokończenie rozpoczętej w tych latach budowy.	16.	,
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.	17.	,
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 zatrudnianiu osób pozbawionych wolności (Dz.U. Nr 123, poz.777)	18.	,
Inne dochody (przychody) zwolnione od podatku	19.	,
Razem odliczenia od dochodu	20.	,
Suma kwot z poz. od 7 do 19. Kwotę tę należy wpisać w poz.29 CIT-2.		

C. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Części C. 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.29 CIT-O.

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwoty z poz.27 CIT-2 i kwoty z poz.20 CIT-O.

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy	21.	,
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia R. M. 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)	22.	,
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)	23.	,
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)	24.	,
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania	25.	,
Suma kwot z poz. od 21 do 24. Kwotę tę należy wpisać w poz.30 CIT-2.		

D. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.36 CIT-2.

zł. gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		26.	
Należy wpisać podatek zapłacony za granicą od przychodów wykazanych w poz.22 CIT-2.			,
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy		27.	
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.)	28. Numer decyzji Ministra Finansów	29.	
	30. Data decyzji Ministra Finansów		,
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	31. Data rozporządzenia	32.	
	33. Tytuł rozporządzenia (wymienić):		,
Obniżki z innych tytułów	34. Tytuł (wymienić):	35.	
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		36.	
Suma kwot z poz.26, 27, 29, 32 i 35. Kwotę tę należy wpisać w poz.37 CIT-2.			,

E. DANE INFORMACYJNE**E.1. 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	37.	
Dochody (przychody) zgodnie z art.22, w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	38.	zł
Dochody (przychody) zgodnie z art.22 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.37 i 38, a podlegające opodatkowaniu	39.	zł
Pobrany przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz.39, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"	40.	zł

E.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 PKT 4 - 8 PRZEZNACZONYCH, A NIETYDATKOWANYCH DO KOŃCA OKRESU OBJĘTEGO DEKLARACJĄ, NA CELE OKREŚLONE W TYCH PRZEPISACH I W ART.17 UST.1b USTAWY

Dochody przeznaczone, a niewydatkowane 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	41.	
Suma dochodów z lat poprzedzających rok podatkowy, począwszy od dochodu uzyskanego w 1994 r. i niewydatkowanego 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

E.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM 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	42.	
Podatek potrącony od wypłat z poz.42 (art.26 ust.1 ustawy)	43.	zł
		zł

Objaśnienie

*) Łączną kwotę strat ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm), zwanej "ustawą", 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), oraz art.3 ustawy z dnia 11 sierpnia 2001 r. o szczególnych rozwiązaniach prawnych związanych z usuwaniem skutków powodzi z lipca i sierpnia 2001 r. oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U. Nr 84, poz. 907).