

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

CIT-8A

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

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, ze zm.), zwana dalej "ustawą".
 Składający: Spółka reprezentująca podatkową grupę kapitałową, o której mowa w art.1a ust.3 pkt 4 ustawy.
 Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art.27 ust.1 ustawy).
 Miejsce składania: Urząd skarbowy¹⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania

B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu NIP-2)**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna

B.2. ADRES SIEDZIBY

9. Kraj	10. Województwo	11. Powiat
12. Gmina	13. Ulica	14. Nr domu 15. Nr lokalu
16. Miejscowość	17. Kod pocztowy	18. Poczta

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

19. CIT-ST	20. CIT-D	21. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej
------------	-----------	---

D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

22. Grupa kapitałowa była obowiązana do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie	
Łączny kapitał zakładowy spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej, na ostatni dzień roku podatkowego	23. _____ zł
Suma przychodów wszystkich spółek tworzących podatkową grupę kapitałową - art.1a ust.2 pkt 4 ustawy	24. _____ zł

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

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	25. _____ zł, _____ gr
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	26. _____ ,
Dochód - art.7a ust.1 ustawy	27. _____ ,
Od kwoty z poz.25 należy odjąć kwotę z poz.26. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	
Strata - art.7a ust.1 ustawy	28. _____ ,
Od kwoty z poz.26 należy odjąć kwotę z poz.25. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	

¹⁾ Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

E.2. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.27.

zł, gr

Odliczenia darowizn na cele określone w art.4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz.873, ze zm.), zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy		29.	
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.27.			,
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy		30.	
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.27.			,
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw		31.	
			,
Ogółem odliczenia darowizny		32.	
Suma kwot z poz.29, 30 i 31. Suma kwot z poz.29 i 30 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz.27 - art.18 ust.1a ustawy.			,
Inne odliczenia od dochodu	33. Tytuł (wymienić):	34.	
			,
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy		35.	
Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.			,
Razem odliczenia od dochodu		36.	
Suma kwot z poz.32, 34 i 35.			,

E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA**Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy****37.**

Od kwoty z poz.27 należy odjąć kwotę z poz.36.

zł, gr

E.4. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwoty odliczeń oraz suma tych kwot nie może przekroczyć kwoty z poz.37.

zł, gr

Wydatki na nabycie nowej technologii	38.	
		,
Wydatki na działalność klubów sportowych w wysokości nieprzekraczającej 10% dochodu	39.	
		,
Razem kwota zmniejszająca podstawę opodatkowania	40.	
Suma kwot z poz.38 i 39.		,

E.5. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

zł, gr

Kwota odliczonych wydatków - w związku z utratą prawa do odliczeń		41.	
			,
z tego:	Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	42.	
	Jeżeli kwota z poz.28 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.41. Jeżeli kwota z poz.28 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz.41, należy od kwoty z poz.41 odjąć kwotę z poz.28. Jeżeli kwota z poz.28 jest dodatnia i większa od kwoty z poz.41, należy wpisać 0.		,
	Kwota zmniejszająca stratę	43.	
	Od kwoty z poz.41 należy odjąć kwotę z poz.42.		,
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy		44.	
Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.35.			,
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania		45.	
Suma kwot z poz.42 i 44.			,

E.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.4. I E.5.**Podstawa opodatkowania** (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego)**46.**

Należy wpisać kwotę z poz.37 pomniejszoną o kwotę z poz.40 i powiększoną o kwotę z poz.45.

zł

Strata	47.	
Od kwoty z poz.28 należy odjąć kwotę z poz.43.		zł, gr

E.7. PODATEK WEDŁUG STAWKI**Stawka podatku - art.19 ustawy** (podać wysokość stawki)**48.**

%

Podatek według stawki z poz.48, obliczony od kwoty z poz.46**49.**

zł, gr

E.8. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.49. zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		50.	
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.44.			,
Obniżki z innych tytułów	51. Tytuł (wymienić):	52.	
			,
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku		53.	
Suma kwot z poz.50 i 52.			,

E.9. PODATEK NALEŻNY

Podatek należny za rok podatkowy (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego)	54.	
Od kwoty z poz.49 należy odjąć kwotę z poz.53.		zł

F. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy	55.	
Należy wpisać kwotę z poz.42 deklaracji miesięcznej CIT-2A za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.41 deklaracji CIT-2A za przedostatni miesiąc roku podatkowego. W przypadku wpłat zaliczek w uproszczonej formie, należy wpisać kwotę należnych wpłat zaliczek według zasad określonych w art.25 ust.6 i 6a ustawy oraz art.6 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957, ze zm.).		
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy *)	56.	
Od kwoty z poz.54 należy odjąć kwotę z poz.55. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	57.	
Od kwoty z poz.55 należy odjąć kwotę z poz.54. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł

G. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	58.	
		zł
Kwota do zapłaty	59.	
Od kwoty z poz.54 należy odjąć kwotę z poz.58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł
Nadpłata	60.	
Od kwoty z poz.58 należy odjąć kwotę z poz.54. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł

H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

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 ustawy⁷⁾	61.	
		zł

I. DANE SPÓŁKI REPREZENTUJĄCEJ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ**I.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

62. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową	63. Nazwa pełna

I.2. ADRES SIEDZIBY

64. Kraj	65. Województwo	66. Powiat		
67. Gmina	68. Ulica	69. Nr domu	70. Nr lokalu	
71. Miejscowość	72. Kod pocztowy	73. Poczta		

J. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

74. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
75. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką	
76. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	77. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.74

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

78. Uwagi urzędu skarbowego

79. Identyfikator przyjmującego formularz

80. Podpis przyjmującego formularz

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.56 i 61 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954).