

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

**CIT-8B**

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

3. Od (dzień - miesiąc - rok) _____	4. Do (dzień - miesiąc - rok) _____
--	--

<sup>1)</sup> Zeznanie to przeznaczone 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, 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 skarbowy<sup>2)</sup>.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA**

5. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie

6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie zeznania

2. korekta zeznania

**B. DANE PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ** (zgodnie z danymi podanymi w zgłoszeniu 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. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

18. CIT-ST

\_\_\_\_\_

19. CIT-D

\_\_\_\_\_

20. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej

\_\_\_\_\_

**D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ**

21. Grupa kapitałowa była obowiązana do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak

2. nie

Łączny kapitał zakładowy spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej, na ostatni dzień roku podatkowego

22.

zł

Kwota wydatków inwestycyjnych dokonana w roku podatkowym - art.1a ust.2 pkt 3 lit.a 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)

23.

zł

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

zł, gr

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy

24.

,

Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy

25.

,

Dochód - art.7a ust.1 ustawy

26.

,

Od kwoty z poz.24 należy odjąć kwotę z poz.25. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Strata - art.7a ust.1 ustawy

27.

,

Od kwoty z poz.25 należy odjąć kwotę z poz.24. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

<sup>2)</sup> Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

**E.2. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH ZGODNIE Z ART.7 UST.4 USTAWY**

Podaje się straty wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych.

Rok poniesienia straty	28.	Kwota straty	29.	Kwota straty z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz.29, 31, 33, 35 i 37.
			zł, gr	
Rok poniesienia straty	30.	Kwota straty	31.	
			zł, gr	
Rok poniesienia straty	32.	Kwota straty	33.	
			zł, gr	
Rok poniesienia straty	34.	Kwota straty	35.	
			zł, gr	
Rok poniesienia straty	36.	Kwota straty	37.	38.
			zł, gr	zł, gr

**E.3. ODLICZENIA OD DOCHODU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.26 i 38. 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		39.
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.26.		,
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy		40.
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.26.		,
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw		41.
		,
Ogółem odliczenia darowizn		42.
Suma kwot z poz.39, 40 i 41. Suma kwot z poz.39 i 40 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz.26 - art.18 ust.1a ustawy.		,
Inne odliczenia od dochodu	43. Tytuł (wymienić):	44.
		,
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy		45.
Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.		,
Razem odliczenia od dochodu		46.
Suma kwot z poz.42, 44 i 45.		,

**E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy	47.
Od kwoty z poz.26 należy odjąć sumę kwot z poz.38 i 46.	zł, gr

**E.5. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

Kwoty odliczeń oraz suma tych kwot nie może przekroczyć kwoty z poz.47. zł, gr

Wydatki na nabycie nowej technologii	48.
	,
Wydatki na działalność klubów sportowych w wysokości nieprzekraczającej 10% dochodu	49.
	,
Razem kwota zmniejszająca podstawę opodatkowania	50.
Suma kwot z poz.48 i 49.	,

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

zł, gr

Kwota odliczonych wydatków - w związku z utratą prawa do odliczeń		51.
		,
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania		52.
Jeżeli kwota z poz.27 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.51. Jeżeli kwota z poz.27 jest większa od 0 oraz mniejsza od kwoty z poz.51, należy od kwoty z poz.51 odjąć kwotę z poz.27. Jeżeli kwota z poz.27 jest większa od kwoty z poz.51, należy wpisać 0.		,
z tego:	Kwota zmniejszająca stratę	53.
	Od kwoty z poz.51 należy odjąć kwotę z poz.52.	,
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy		54.
Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.45.		,
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania		55.
Suma kwot z poz.52 i 54.		,

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

<b>Podstawa opodatkowania</b> (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego) Należy wpisać kwotę z poz.47 pomniejszoną o kwotę z poz.50 i powiększoną o kwotę z poz.55.	<b>56.</b>		zł
<b>Strata</b> Od kwoty z poz.27 należy odjąć kwotę z poz.53.	<b>57.</b>		zł, gr

**E.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI**

<b>Stawka podatku - art.19 ustawy</b> (podać wysokość stawki)	<b>58.</b>		%
<b>Podatek według stawki z poz.58, obliczony od kwoty z poz.56</b>	<b>59.</b>		zł, gr

**E.9. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.59. zł, gr

<b>Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy</b> Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.54.	<b>60.</b>		,
<b>Obniżki z innych tytułów</b> <b>61. Tytuł</b> (wymienić):	<b>62.</b>		,
<b>Ogółem obniżki i odliczenia od podatku</b> Suma kwot z poz.60 i 62.	<b>63.</b>		,

**E.10. PODATEK NALEŻNY**

<b>Podatek należny za rok podatkowy</b> (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego) Od kwoty z poz.59 należy odjąć kwotę z poz.63.	<b>64.</b>		zł
---	------------	--	----

**F. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

<b>Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy</b> Należy wpisać kwotę z poz.43 deklaracji miesięcznej CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.42 deklaracji CIT-2B 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.).	<b>65.</b>		zł
<b>Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy *)</b> Od kwoty z poz.64 należy odjąć kwotę z poz.65. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	<b>66.</b>		zł
<b>Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym</b> Od kwoty z poz.65 należy odjąć kwotę z poz.64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	<b>67.</b>		zł

**G. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA**

<b>Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika</b>	<b>68.</b>		zł
<b>Kwota do zapłaty</b> Od kwoty z poz.64 należy odjąć kwotę z poz.68. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	<b>69.</b>		zł
<b>Nadpłata</b> Od kwoty z poz.68 należy odjąć kwotę z poz.64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	<b>70.</b>		zł

**H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

<b>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 *)</b>	<b>71.</b>		zł
---	------------	--	----

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

<b>72. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową</b>	<b>73. Nazwa pełna</b>
_____	

## I.2. ADRES SIEDZIBY

74. Kraj	75. Województwo	76. Powiat		
77. Gmina	78. Ulica		79. Nr domu	80. Nr lokalu
81. Miejscowość		82. Kod pocztowy	83. Poczta	

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

84. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku	85. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką
86. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	87. Podpis (i pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.84

## K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

88. Uwagi urzędu skarbowego	
89. Identyfikator przyjmującego formularz	90. Podpis przyjmującego formularz

\*) **Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.66 i 71 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).