

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

## CIT-2 DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ 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, ze zm.), zwana dalej "ustawą".
Składający:	Podatnicy wymienieni w art.1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art.3 ust.1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art.3 ust.2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 ustawy.
Termin składania:	Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy), z zastrzeżeniem art.25 ust.2a ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy <sup>1)</sup> .

### A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie po raz pierwszy deklaracji za dany okres

2. korekta deklaracji za dany okres

### B. DANE PODATNIKA

#### 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. USTALENIE DOCHODU / STRATY

Przychody	Przychody uzyskane poza terytorium RP	Koszty uzyskania przychodów	Dochód	Strata
a	b	c	d	e
19. _____ zł. gr	20. _____ zł. gr	21. _____ zł. gr	22. _____ zł. gr	23. _____ zł. gr
Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3 - 4a ustawy				24. _____ zł. gr
Dochód / strata			25. _____ zł. gr	26. _____ zł. gr
Jeżeli w poz.23 wpisano 0, wówczas w poz.25 należy wpisać sumę kwot z poz.22 i 24; jeżeli w poz.22 wpisano 0, a kwota z poz.24 jest większa od kwoty z poz.23, w poz.25 należy wpisać różnicę kwot z poz.24 i 23; w pozostałych przypadkach w poz.25 należy wpisać 0. Jeżeli kwota z poz.23 jest większa od kwoty z poz.24, wówczas w poz.26 należy wpisać różnicę kwot z poz.23 i 24; w pozostałych przypadkach w poz.26 należy wpisać 0.				

### D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

#### D.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

Dochody (przychody) wolne	27. _____ zł. gr
Należy wpisać kwotę z poz.15 załącznika CIT-2/O.	
Odliczenia od dochodu	28. _____
Należy wpisać kwotę z poz.21 załącznika CIT-2/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.25 pomniejszonej o kwotę z poz.27.	
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych	29. _____
Należy wpisać kwotę z poz.24 załącznika CIT-2/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.25 pomniejszonej o sumę kwot z poz.27 i 28.	
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia	30. _____
Suma kwot z poz.27, 28 i 29.	

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

**Objaśnienia:** W poz.19 nie wpisuje się przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 ust.1 i art.22 ustawy. W poz.20 należy podać przychody ze źródeł analogicznych jak wymienione w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP. Nie należy wpisywać dochodów uzyskanych poza terytorium RP przez położony tam zakład w rozumieniu umów o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu zawartych przez RP, dochody te zostaną uwzględnione w zeznaniu rocznym.

**D.2. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIJSZAJĄCE STRATĘ**

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych – w związku z utratą prawa do odliczeń	31.		zł,	gr
Kwota dochodu zwolnionego od podatku, na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600, ze zm.) oraz kwota dochodu, o którym mowa w art.17 ust.6 ustawy - w związku z utratą prawa do zwolnienia (należy wpisać kwotę z poz.32 załącznika CIT-S).	32.		zł,	gr
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę Suma kwot z poz.31 i 32.	33.		zł,	gr

**D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA**

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)  Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.25 pomniejszoną o kwotę z poz.30 i powiększoną o kwotę z poz.33. Jeżeli kwota z poz.25 równa się 0, a kwota z poz.26 jest mniejsza od kwoty z poz.33, od kwoty z poz.33 należy odjąć sumę kwot z poz.26 i 30. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną - należy wpisać 0.	34.			zł
Strata Od sumy kwot z poz.26 i 30 należy odjąć sumę kwot z poz.25 i 33. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	35.		zł,	gr

**E. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

Stawka podatku - art.19 ustawy	36.	%	Podatek należny według stawki z poz.36, obliczony od kwoty z poz.34	37.		zł,	gr
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz.35 załącznika CIT-2/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.37.				38.		zł,	gr
Podatek należny po odliczeniach (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.38.				39.			zł

**F. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące Należy wpisać kwotę z poz. "Suma należnych zaliczek od początku roku" wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.	40.			zł
Należna zaliczka wynikająca z niniejszej deklaracji Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.40. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	41.			zł
Suma należnych zaliczek od początku roku Suma kwot z poz.40 i 41.	42.			zł
Kwota ograniczenia poboru zaliczek do zrealizowania w deklaracji Należy wpisać kwotę z poz.40 załącznika CIT-2/O.	43.			zł
Zaliczka po ograniczeniu poboru - kwota do zapłaty *) Od kwoty z poz.41 należy odjąć kwotę z poz.43.	44.			zł

**G. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

Dochody wydatkowane w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego na inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy, z uwzględnieniem art.5 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), w tym dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (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) - art.25 ust.4 ustawy	45.			zł	
Podatek należny według stawki z poz.36, obliczony od kwoty z poz.45 *)	46.			zł	
Kwota podatku naliczona na podstawie art.37 ust.4 i 5 oraz zgodnie z art.39 ust.4 ustawy *) Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.	47.			zł	
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 *)	48.			zł,	gr

**H. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

49. CIT-ST

50. CIT-S

51. CIT-2/O

**I. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH** Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczerpkienie podatku.

52. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	53. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
54. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	
55. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	56. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.53

**J. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

57. Identyfikator przyjmującego formularz	58. Podpis przyjmującego formularz
---	------------------------------------

\*) **Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.44, 46, 47 i 48 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

CIT-2<sub>(15)</sub>

2/2