

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: Płatnik podatku dochodowego należnego od podatkowej grupy kapitałowej, wskazany w umowie o utworzeniu podatkowej grupy kapitałowej - art.1a ust.3 pkt 4 ustawy.

Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku podatkowego (art.27 ust.1 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy właściwy według adresu siedziby płatnika podatku dochodowego, należnego od podatkowej grupy kapitałowej.

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. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

19. Rok podatkowy podatkowej grupy kapitałowej pokrywa się z rokiem kalendarzowym (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. nie (rozpoczął się przed 01.01.2003 r.) <input type="checkbox"/> 3. nie (rozpoczął się po 01.01.2003 r.)		
20. 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	21.	zł
Suma przychodów wszystkich spółek tworzących podatkową grupę kapitałową - art.1a ust.2 pkt 4 ustawy	22.	zł

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

Suma dochodów spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	23.	zł,	gr
Suma strat spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej - art.7a ust.1 ustawy	24.	,	
Dochód - art.7a ust.1 ustawy	25.	,	
Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.24. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,	
Strata - art.7a ust.1 ustawy	26.	,	
Od kwoty z poz.24 należy odjąć kwotę z poz.23. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		,	

D.2. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.25. zł, gr

Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. a) ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 15% kwoty dochodu wykazanego w poz.25.	27.		
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 lit. b) ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25.	28.		
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy Suma kwot z poz.27 i 28. Suma tych kwot nie może przekroczyć 15% kwoty dochodu z poz.25 - art.18 ust.1a ustawy.	29.		
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. z 1997 r. Nr 123, poz.777)	30.		
Inne odliczenia od dochodu 31. Tytuł (wymienić):	32.		
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.	33.		
Razem odliczenia od dochodu Suma kwot z poz. 29, 30, 32 i 33.	34.		

D.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA

Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy Od kwoty z poz.25 należy odjąć kwotę z poz.34.	35.		
---	-----	--	--

D.4. WYDATKI INWESTYCYJNE DO ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.35. zł, gr

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. z 1999 r. Nr 95, poz.1101)	36.		
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. z 1999 r. Nr 95, poz.1101)	37.		
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania Suma kwot z poz.36 i 37.	38.		

D.5. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym	39.		
z tego: Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Jeżeli kwota z poz.26 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.39. Jeżeli kwota z poz.26 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz.39, należy od kwoty z poz.39 odjąć kwotę z poz.26. Jeżeli kwota z poz.26 jest dodatnia i większa od kwoty z poz.39, należy wpisać 0.	40.		
Kwota zmniejszająca stratę Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.40.	41.		
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.33.	42.		
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 40 i 42.	43.		

D.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI D.4 i D.5

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Należy wpisać kwotę z poz.35, pomniejszoną o kwotę z poz.38 i powiększoną o kwotę z poz.43.	44.		
Strata Od kwoty z poz.26 należy odjąć kwotę z poz.41.	45.		

D.7. PODATEK WEDŁUG STAWKI

Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)	46.		
Podatek według stawki z poz.46, obliczony od kwoty z poz.44	47.		

D.8. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.47. zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.42.	48.		
Obniżki z innych tytułów 49. Tytuł (wymienić):	50.		
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku Suma kwot z poz.48 i 50.	51.		

D.9. PODATEK NALEŻNY

Podatek należny za rok podatkowy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Od kwoty z poz.47 należy odjąć kwotę z poz.51.	52.	zł
---	-----	----

E. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy Należy wpisać kwotę z poz.46 deklaracji miesięcznej CIT-2A za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększona o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.45 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.	53.	zł
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od kwoty z poz.52 należy odjąć kwotę z poz.53. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	54.	zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz.53 należy odjąć kwotę z poz.52. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	55.	zł

F. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	56.	zł,	gr
Kwota do zapłaty *) Od kwoty z poz.52 należy odjąć kwotę z poz.56. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	57.	,	
Nadpłata Od kwoty z poz.56 należy odjąć kwotę z poz.52. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	58.	,	

G. 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 ustawy *)	59.	zł,	gr
--	-----	-----	----

H. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

60. CIT-ST

I. DANE PŁATNIKA PODATKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ**I.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

61. Numer Identyfikacji Podatkowej płatnika podatkowej grupy kapitałowej	62. Nazwa pełna
--	-----------------

I.2. ADRES SIEDZIBY

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

J. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH ORAZ OBLICZENIE PODATKU

Oświadczam, że przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością są mi znane.

73. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	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

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwoty z poz.57 i 59 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 2002 r. Nr 110, poz.968, ze zm.).

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

78. Uwagi urzędu skarbowego

79. Identyfikator przyjmującego formularz

80. Podpis przyjmującego formularz