

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

CIT-2/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 PODATNIKA6. Nazwa pełna
_____**B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU****B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU**

zł, gr

Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z 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, ze zm.) - przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie (art.17 ust.1 pkt 4-4r, 4u-8, 21, 26, 33, 35, 39 i 40)	7.	_____
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.	8.	_____
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z 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, ze zm.), z wyjątkiem wymienionych w poz.7 i 8	9.	_____
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	10.	_____
Dochody spółek 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, ze zm.)	11.	_____
Dochody wolne od podatku na podstawie przepisów wymienionych w poz.11 - 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.	_____
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	13. Tytuł (wymienić):	14. _____
Razem dochody wolne	15.	_____
Suma kwot z poz. od 7 do 12 i 14. Kwotę tę należy wpisać w poz.27 CIT-2.		

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach części B.2 oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.25 CIT-2 pomniejszonej o kwotę z poz.15 CIT-2/O.

Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu *)	16.	_____
Ogółem odliczenia darowizn zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy Odliczana kwota nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25 CIT-2 pomniejszonego o kwotę z poz.15 CIT-2/O – art.18 ust.1a ustawy.	17.	_____
Odlisczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 6 ustawy W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.	18.	_____
Inne odliczenia od dochodu	19. Tytuł (wymienić):	20. _____
Razem odliczenia od dochodu	21.	_____
Suma kwot z poz. od 16 do 18 i 20. Kwotę tę należy wpisać w poz.28 CIT-2.		

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwoty z poz.25 CIT-2 i sumy kwot z poz.15 i 21 CIT-2/O.

zł, gr

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy	22.	_____
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, ze 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)	23.	_____
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania	24.	_____
Suma kwot z poz.22 i 23. Kwotę tę należy wpisać w poz.29 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.37 CIT-2.

zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy Należy wpisać podatek zapłacony za granicą od przychodów wykazanych w poz.20 CIT-2, z uwzględnieniem zasad określonych w art.20 ustawy.	25.	
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy	26.	
Zwolnienie na podstawie art.23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz.U. Nr 60, poz.253, ze zm.)	27. Numer decyzji Ministra Finansów	28.
	29. Data decyzji Ministra Finansów	
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	30. Data rozporządzenia	31.
	32. Tytuł rozporządzenia (wymienić):	
Obniżki z innych tytułów	33. Tytuł (wymienić):	34.
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku	35.	
Suma kwot z poz.25, 26, 28, 31 i 34. Kwotę tę należy wpisać w poz.38 CIT-2.		

E. OGRANICZENIA POBORU ZALICZEK - NA PODSTAWIE ART.22 §2A USTAWY Z DNIA 29 SIERPNI 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA (DZ.U. NR 137, POZ.926, ZE ZM.)

36. Numer(-y) decyzji organu podatkowego	37. Data(-y) decyzji organu podatkowego (dzień - miesiąc - rok)
Kwota wynikająca z decyzji organu podatkowego	38.
Kwota zrealizowana w poprzednich miesiącach Kwota ta nie może przekroczyć kwoty z poz.38. Należy wpisać sumę kwot z poz. 39 i 40 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.	39.
Kwota do zrealizowania w deklaracji Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39. Podana kwota nie może przekroczyć kwoty wykazanej w poz.41 CIT-2. Kwotę tę należy wpisać w poz.43 CIT-2.	40.

F. DANE INFORMACYJNE**F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU**

Kwotę dochodów (przychodów) podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.

Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6A, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art.17 ust.1 ustawy	41.	
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	42.	
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.41 i 42, a podlegające opodatkowaniu	43.	
Pobraný przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz.43, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"	44.	
Wpłaconý bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz.43, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6A	45.	

F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH A NIEWYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE

Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 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), i niewydatkowanych do końca okresu objętego deklaracją – art.25 ust.4 ustawy

46.

zł, gr

F.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM PODATKU

Kwoty wypłacone oraz podatek podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.

Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy	47.	
Podatek potrąconý od wypłat z poz.47 (art.26 ust.1 ustawy)	48.	

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, ze zm.), zwanej "ustawą", w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty, z uwzględnieniem 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).