

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 "ustawa".  
 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>1)</sup>.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA**

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie

7. 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**

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

19a. CIT-D

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

20. 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

21.

zł

Suma przychodów wszystkich spółek tworzących podatkową grupę kapitałową - art.1a ust.2 pkt 4 ustawy

22.

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

23.

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.

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.25. zł, gr

<b>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</b>		27.		
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25.			,	
<b>Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy</b>		28.		
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25.			,	
<b>Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy</b>		29.		
Suma kwot z poz.27 i 28. Suma tych kwot nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz.25 – art.18 ust.1a ustawy.			,	
<b>Inne odliczenia od dochodu</b>	<b>30. Tytuł (wymienić):</b>	31.		
			,	
<b>Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy</b>		32.		
Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.			,	
<b>Razem odliczenia od dochodu</b>		33.		
Suma kwot z poz.29, 31 i 32.			,	

**E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

<b>Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy</b>	34.		
Od kwoty z poz.25 należy odjąć kwotę z poz.33.		,	

**E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**

<b>Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym</b>		35.		
			,	
z tego:	<b>Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania</b>	36.		
	Jeżeli kwota z poz.26 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.35. Jeżeli kwota z poz.26 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz.35, należy od kwoty z poz.35 odjąć kwotę z poz.26. Jeżeli kwota z poz.26 jest dodatnia i większa od kwoty z poz.35, należy wpisać 0.		,	
	<b>Kwota zmniejszająca stratę</b>	37.		
Od kwoty z poz.35 należy odjąć kwotę z poz.36.			,	
<b>Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy</b>		38.		
Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.32.			,	
<b>Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania</b>		39.		
Suma kwot z poz.36 i 38.			,	

**E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.4**

<b>Podstawa opodatkowania</b> (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	40.		
Należy wpisać kwotę z poz.34 powiększoną o kwotę z poz.39.			zł
<b>Strata</b>	41.		
Od kwoty z poz.26 należy odjąć kwotę z poz.37.			zł, gr

**E.6. PODATEK WEDŁUG STAWKI**

<b>Stawka podatku - art.19 ustawy</b> (podać wysokość stawki)	42.		
			%
<b>Podatek według stawki z poz.42, obliczony od kwoty z poz.40</b>	43.		
			zł, gr

**E.7. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU**

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.43. zł, gr

<b>Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy</b>		44.		
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.38.			,	
<b>Obniżki z innych tytułów</b>	<b>45. Tytuł (wymienić):</b>	46.		
			,	
<b>Ogółem obniżki i odliczenia od podatku</b>		47.		
Suma kwot z poz.44 i 46.			,	

**E.8. PODATEK NALEŻNY**

<b>Podatek należny za rok podatkowy</b> (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	48.		
Od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.47.			zł

**F. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

<b>Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy</b> Należy wpisać kwotę z poz.40 deklaracji miesięcznej CIT-2A za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększona o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.39 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.).	49.	zł
<b>Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy</b> Od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.49. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	50.	zł
<b>Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym</b> Od kwoty z poz.49 należy odjąć kwotę z poz.48. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	51.	zł

**G. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA**

<b>Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika</b>	52.	zł,	gr
<b>Kwota do zapłaty *)</b> Od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.52. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	53.	,	
<b>Nadpłata</b> Od kwoty z poz.52 należy odjąć kwotę z poz.48. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	54.	,	

**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>	55.	zł,	gr
---	-----	-----	----

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

<b>56. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową</b>	<b>57. Nazwa pełna</b>
_____	_____

**I.2. ADRES SIEDZIBY**

<b>58. Kraj</b>	<b>59. Województwo</b>	<b>60. Powiat</b>
_____	_____	_____
<b>61. Gmina</b>	<b>62. Ulica</b>	<b>63. Nr domu</b> <b>64. Nr lokalu</b>
_____	_____	_____
<b>65. Miejscowość</b>	<b>66. Kod pocztowy</b>	<b>67. Poczta</b>
_____	_____	_____

**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 uszczerpienie podatku.

<b>68. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych</b>	<b>69. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku</b>
_____	_____
<b>70. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką</b>	
_____	
<b>71. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)</b>	<b>72. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.69</b>
_____	_____

**\*) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.53 i 55 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**

73. Uwagi urzędu skarbowego

74. Identyfikator przyjmującego formularz

75. Podpis przyjmującego formularz