

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 ¹⁾
za rok podatkowy**

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

¹⁾ 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 ²⁾ .

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

18a. CIT-D

D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

19. 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

20.

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)

21.

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

22.

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

23.

Dochód - art.7a ust.1 ustawy

24.

Od kwoty z poz.22 należy odjąć kwotę z poz.23. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Strata - art.7a ust.1 ustawy

25.

Od kwoty z poz.23 należy odjąć kwotę z poz.22. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

²⁾ 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.

zł, gr

Rok poniesienia straty	26.	Kwota straty	27.	Kwota straty z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu
				Suma kwot z poz.27, 29, 31, 33 i 35.

E.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz.24 i 36.

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	37.
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.24.	
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy	38.
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.24.	
Ogółem odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy	39.
Suma kwot z poz.37 i 38. Suma tych kwot nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz.24 – art.18 ust.1a ustawy.	
Inne odliczenia od dochodu	40. Tytuł (wymienić):
Odliczenia od dochodu zgodnie z art.20 ustawy	42.
Wykazuje się dochód osiągnięty poza terytorium RP i tam podlegający opodatkowaniu.	
Razem odliczenia od dochodu	43.
Suma kwot z poz.39, 41 i 42.	

E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA

zł, gr

Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy	44.
Od kwoty z poz.24 należy odjąć sumę kwot z poz.36 i 43.	

E.5. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

zł, gr

Kwota odliczonych w poprzednich latach podatkowych wydatków inwestycyjnych, do których podatkowa grupa kapitałowa utraciła prawo w roku podatkowym	45.
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	46.
Jeżeli kwota z poz.25 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.45. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od 0 oraz mniejsza od kwoty z poz.45, należy od kwoty z poz.45 odjąć kwotę z poz.25. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od kwoty z poz.45, należy wpisać 0.	
Kwota zmniejszająca stratę	47.
Od kwoty z poz.45 należy odjąć kwotę z poz.46.	
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy	48.
Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.42.	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	49.
Suma kwot z poz. 46 i 48.	

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

Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	50.
Należy wpisać kwotę z poz.44 powiększoną o kwotę z poz.49.	
Strata	51.
Od kwoty z poz.25 należy odjąć kwotę z poz.47.	

E.7. PODATEK WEDŁUG STAWKI

Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)	52.
	%
Podatek według stawki z poz.52, obliczony od kwoty z poz.50	53.
	zł, gr

E.8. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.53. zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		54.	
Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.48.			,
Obniżki z innych tytułów	55. Tytuł (wymienić):	56.	
			,
Ogółem obniżki i odliczenia od podatku		57.	
Suma kwot z poz.54 i 56.			,

E.9. PODATEK NALEŻNY

Podatek należny za rok podatkowy (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)	58.	
Od kwoty z poz.53 należy odjąć kwotę z poz.57.		zł

F. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy Należy wpisać kwotę z poz.41 deklaracji miesięcznej CIT-2B za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz.40 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.).	59.	
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od kwoty z poz.58 należy odjąć kwotę z poz.59. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	60.	zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz.59 należy odjąć kwotę z poz.58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	61.	zł

G. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	62.		zł, gr
Kwota do zapłaty *) Od kwoty z poz.58 należy odjąć kwotę z poz.62. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	63.		,
Nadpłata Od kwoty z poz.62 należy odjąć kwotę z poz.58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	64.		,

H. 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 *)	65.		zł, gr
---	------------	--	--------

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

66. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową	67. Nazwa pełna

I.2. ADRES SIEDZIBY

68. Kraj	69. Województwo	70. Powiat	
71. Gmina	72. Ulica	73. Nr domu	74. Nr lokalu
75. Miejscowość	76. Kod pocztowy	77. 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.

78. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	79. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku
80. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką	
81. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	82. Podpis (i pieczętka) oraz telefon osoby wymienionej w poz.79

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

83. Uwagi urzędu skarbowego

84. Identyfikator przyjmującego formularz

85. Podpis przyjmującego formularz

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.63 i 65 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.).