

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: Spółka reprezentująca podatkową grupę kapitałową, o której mowa w 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 ¹⁾.

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

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**

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.		,	

¹⁾ Ilekróć 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

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

E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA

zł. gr

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

E.4. 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		35.		
			,	
z tego:	Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania	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.		,	
	Kwota zmniejszająca stratę	37.		
	Od kwoty z poz.35 należy odjąć kwotę z poz.36.		,	
Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP, podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy		38.		
Należy wpisać kwotę nie wyższą niż wykazana w poz.32.			,	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania		39.		
Suma kwot z poz. 36 i 38.			,	

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

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

E.6. PODATEK WEDŁUG STAWKI

Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)	42.		
			%
Podatek według stawki z poz.42, obliczony od kwoty z poz.40	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

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

E.8. PODATEK NALEŻNY

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

F. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy 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).	49.	zł
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.49. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	50.	zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym 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

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

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 ¹⁾	55.	zł,	gr
--	-----	-----	----

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

56. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową	57. Nazwa pełna
_____	_____

I.2. ADRES SIEDZIBY

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

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

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnie z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

68. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	69. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
_____	_____
70. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, nadanym statutem lub zawartą umową, do zarządzania jednostką	

71. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	72. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.69
_____	_____

***) Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwoty 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