

| | | |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP podatkowej grupy kapitałowej | 2. Nr dokumentu | 2a. Status |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|------------|

CIT-8B

**ZEZNAНИЕ O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)
PRZEZ PODATKOWĄ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ
- PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH¹⁾
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 2014 r. poz. 851, z późn. 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 ³⁾**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

19. CIT-D

20. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej

D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

21. 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

22.

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)

23.

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

24.

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

25.

Dochód – art. 7a ust. 1 ustawy

26.

Od kwoty z poz. 24 należy odjąć kwotę z poz. 25. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Strata – art. 7a ust. 1 ustawy

27.

Od kwoty z poz. 25 należy odjąć kwotę z poz. 24. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

E.2. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH ZGODNIE Z ART. 7 UST. 4 USTAWY

Podaje się straty wykazane w zeznaniach z lat ubiegłych.

| | | | | |
|------------------------|-----|--------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rok poniesienia straty | 28. | Kwota straty | 29. | Kwota straty z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 29, 31, 33, 35 i 37. |
| | | | zł, gr | |
| Rok poniesienia straty | 30. | Kwota straty | 31. | |
| | | | zł, gr | |
| Rok poniesienia straty | 32. | Kwota straty | 33. | |
| | | | zł, gr | |
| Rok poniesienia straty | 34. | Kwota straty | 35. | |
| | | | zł, gr | |
| Rok poniesienia straty | 36. | Kwota straty | 37. | 38. |
| | | | zł, gr | zł, gr |

E.3. ODLICZENIA OD DOCHODU Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwot z poz. 26 i 38.

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|
| Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 26. | 39. | , |
| Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz. 26. | 40. | , |
| Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw | 41. | , |
| Ogółem odliczenia darowizny Suma kwot z poz. 39, 40 i 41. Suma kwot z poz. 39 i 40 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz. 26 – art. 18 ust. 1a ustawy. | 42. | , |
| Inne odliczenia od dochodu 43. Tytuł (wymienić): | 44. | , |
| Razem odliczenia od dochodu Suma kwot z poz. 42 i 44. | 45. | , |

E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|
| Podstawa opodatkowania – art. 18 ust. 1 ustawy Od kwoty z poz. 26 należy odjąć sumę kwot z poz. 38 i 45. | 46. | zł, gr |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|

E.5. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota z poz. 47 nie może przekroczyć kwoty z poz. 46

| | | |
|---------------------------------------------|-----|--------|
| Wydatki na nabycie nowej technologii | 47. | zł, gr |
|---------------------------------------------|-----|--------|

E.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|
| Kwota odliczonych wydatków – w związku z utratą prawa do odliczeń | 48. | , |
| Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Jeżeli kwota z poz. 27 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz. 48. Jeżeli kwota z poz. 27 jest większa od 0 oraz mniejsza od kwoty z poz. 48, należy od kwoty z poz. 48 odjąć kwotę z poz. 27. Jeżeli kwota z poz. 27 jest większa od kwoty z poz. 48, należy wpisać 0. | 49. | , |
| Kwota zmniejszająca stratę Od kwoty z poz. 48 należy odjąć kwotę z poz. 49. | 50. | , |
| Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP – art. 20 ustawy | 51. | , |
| Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 49 i 51. | 52. | , |

E.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.5. I E.6.

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|
| Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Należy wpisać kwotę z poz. 46 pomniejszoną o kwotę z poz. 47 i powiększoną o kwotę z poz. 52. | 53. | zł |
| Strata Od kwoty z poz. 27 należy odjąć kwotę z poz. 50. | 54. | zł, gr |

E.8. PODATEK WEDŁUG STAWKI

| | | |
|----------------------------------------------------------------------|-----|--------|
| Stawka podatku – art. 19 ustawy (podać wysokość stawki) | 55. | % |
| Podatek według stawki z poz. 55, obliczony od kwoty z poz. 53 | 56. | zł, gr |

E.9. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz. 56. zł, gr

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|---|
| Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy | | 57. | |
| Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz. 51. | | | , |
| Obniżki z innych tytułów | 58. Tytuł (wymienić): | 59. | |
| | | | , |
| Ogółem obniżki i odliczenia od podatku | | 60. | |
| Suma kwot z poz. 57 i 59. | | | , |

E.10. PODATEK NALEŻNY

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Podatek należny za rok podatkowy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 61. |
| Od kwoty z poz. 56 należy odjąć kwotę z poz. 60. | zł |

F. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY)

| Miesiące/Kwartaly 4) | 1 | 2 | 3/1 Kwartał | 4 | 5 | 6/2 Kwartał |
|----------------------|--------|--------|--------------|--------|--------|--------------|
| Należna zaliczka | 62. zł | 63. zł | 64. zł | 65. zł | 66. zł | 67. zł |
| Miesiące/Kwartaly 4) | 7 | 8 | 9/3 Kwartał | 10 | 11 | 12/4 Kwartał |
| Należna zaliczka | 68. zł | 69. zł | 70. zł | 71. zł | 72. zł | 73. zł |
| Miesiące/Kwartaly 4) | 13 | 14 | 15/5 Kwartał | 16 | 17 | 18/6 Kwartał |
| Należna zaliczka | 74. zł | 75. zł | 76. zł | 77. zł | 78. zł | 79. zł |
| Miesiące/Kwartaly 4) | 19 | 20 | 21/7 Kwartał | 22 | 23 | Razem |
| Należna zaliczka | 80. zł | 81. zł | 82. zł | 83. zł | 84. zł | 85. zł |

G. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy | 86. |
| Od kwoty z poz. 61 należy odjąć kwotę z poz. 85. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | zł |
| Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym | 87. |
| Od kwoty z poz. 85 należy odjąć kwotę z poz. 61. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | zł |

H. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika 5) | 88. |
| | zł |
| Kwota do zapłaty | 89. |
| Od kwoty z poz. 61 należy odjąć kwotę z poz. 88. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | zł |
| Nadpłata | 90. |
| Od kwoty z poz. 88 należy odjąć kwotę z poz. 61. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | zł |

I. 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 | 91. |
| | zł |

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

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 92. Identyfikator podatkowy NIP spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową | 93. Nazwa pełna |
| | |

J.2. ADRES SIEDZIBY

| | | |
|------------------|-------------------|----------------|
| 94. Kraj | 95. Województwo | 96. Powiat |
| 97. Gmina | 98. Ulica | 99. Nr domu |
| | | 100. Nr lokalu |
| 101. Miejscowość | 102. Kod pocztowy | 103. Poczta |

K. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

104. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku

105. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika

106. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)

107. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz. 104

L. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

108. Uwagi urzędu skarbowego

109. Identyfikator przyjmującego formularz

110. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- 2) Ilekcio jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, o którym mowa w ustawie.
- 3) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2012 r. poz. 749, z późn. zm.) podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.
- 4) W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartaly roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- 5) Jeżeli podatnik składa zeznanie:
- w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego – w poz. 88 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
 - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego – w poz. 88 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.

Pouczenia

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 2014 r. poz. 1619) na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 62 - 84.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 89 i 91 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 2014 r. poz. 1619).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.