

1. Identyfikator podatkowy NIP 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 2011 r. Nr 74, poz.397, 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 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 zeznania²⁾**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

20. CIT-D

21. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej

D. INFORMACJE DODATKOWE O PODATKOWEJ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

22. 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

23.

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

24.

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

25.

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

26.

Dochód - art.7a ust.1 ustawy

27.

Od kwoty z poz.25 należy odjąć kwotę z poz.26. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Strata - art.7a ust.1 ustawy

28.

Od kwoty z poz.26 należy odjąć kwotę z poz.25. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

E.2. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.27.

zł, gr

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.27.

29.

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.27.

30.

Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw

31.

Ogółem odliczenia darowizny

32.

Suma kwot z poz.29, 30 i 31. Suma kwot z poz.29 i 30 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu w poz.27 - art.18 ust.1a ustawy.

Inne odliczenia od dochodu**33. Tytuł (wymienić):**

34.

Razem odliczenia od dochodu

35.

Suma kwot z poz. 32 i 34.

E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA**Podstawa opodatkowania - art.18 ust.1 ustawy**

36.

Od kwoty z poz.27 należy odjąć kwotę z poz.35.

E.4. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota z poz.37 nie może przekroczyć kwoty z poz.36.

Wydatki na nabycie nowej technologii

37.

E.5. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

zł, gr

Kwota odliczonych wydatków - w związku z utratą prawa do odliczeń

38.

z tego:

Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania

39.

Jeżeli kwota z poz.28 jest równa 0, należy wpisać kwotę z poz.38. Jeżeli kwota z poz.28 jest dodatnia i mniejsza od kwoty z poz.38, należy od kwoty z poz.38 odjąć kwotę z poz.28. Jeżeli kwota z poz.28 jest dodatnia i większa od kwoty z poz.38, należy wpisać 0.

Kwota zmniejszająca stratę

40.

Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39.

Kwota dochodu osiągniętego poza terytorium RP podlegająca opodatkowaniu łącznie z dochodami osiągniętymi na terytorium RP - art.20 ustawy

41.

Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania

42.

Suma kwot z poz.39 i 41.

E.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.4 I E.5.**Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)**

43.

Należy wpisać kwotę z poz.36 pomniejszoną o kwotę z poz.37 i powiększoną o kwotę z poz.42.

Strata

44.

Od kwoty z poz.28 należy odjąć kwotę z poz.40.

E.7. PODATEK WEDŁUG STAWKI**Stawka podatku - art.19 ustawy (podać wysokość stawki)**

45.

Podatek według stawki z poz.45, obliczony od kwoty z poz.43

46.

E.8. ZWOLNIENIA, ODLICZENIA I OBNIŻKI PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.46.

zł, gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy

47.

Kwota podatku zapłaconego za granicą od dochodu wykazanego w poz.41.

Obniżki z innych tytułów**48. Tytuł (wymienić)**

49.

Ogółem obniżki i odliczenia od podatku

50.

Suma kwot z poz.47 i 49.

E.9. PODATEK NALEŻNY

Podatek należny za rok podatkowy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)
Od kwoty z poz.46 należy odjąć kwotę z poz.50.

51.

F. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH - ZGODNIE Z ART.25 UST.1 I 1a USTAWY *)

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	52.	53.	54.	55.	56.	57.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Należna zaliczka	58.	59.	60.	61.	62.	63.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Należna zaliczka	64.	65.	66.	67.	68.	69.
Miesiące	19	20	21	22	23	Razem
Należna zaliczka	70.	71.	72.	73.	74.	75.

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK KWARTALNYCH - ZGODNIE Z ART.25 UST.1b I 1c USTAWY *)

Jeżeli wypełniono część F, części G nie wypełnia się.

Kwartały	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	76.	77.	78.	79.	80.	81.
Kwartały	7	8				Razem
Należna zaliczka	82.	83.				84.

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy

85.

Od kwoty z poz.51 należy odjąć kwotę z poz.75 lub 84. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym

86.

Od kwoty z poz.75 lub 84 należy odjąć kwotę z poz.51. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika

87.

Kwota do zapłaty **)

88.

Od kwoty z poz.51 należy odjąć kwotę z poz.87. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Nadpłata

89.

Od kwoty z poz.87 należy odjąć kwotę z poz.51. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

J. 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

90.

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

91. Identyfikator podatkowy NIP spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową

92. Nazwa pełna

K.2. ADRES SIEDZIBY

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

L. 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 uszczuplenie podatku.

103. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
104. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
105. Data wypełnienia zeznania (dzień – miesiąc – rok) _ _ _ _ _	106. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz.103

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

107. Uwagi urzędu skarbowego	
108. Identyfikator przyjmującego formularz	109. Podpis przyjmującego formularz

¹⁾ Ilekcioć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

²⁾ Zgodnie z art.81 Ordynacji podatkowej podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.

***) Pouczenie**

*) 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 2005 r. Nr 229, poz.1954, ze zm.) na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz.52 - 74 i poz.76 - 83.

**) W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 88 i 90 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 2005 r. Nr 229, poz.1954, ze zm.).