

1. Identyfikator podatkowy NIP 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 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 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 skarbowy²⁾.

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 zeznania³⁾

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.

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.

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.

Rok poniesienia straty	30.	Kwota straty	31.	

Rok poniesienia straty	32.	Kwota straty	33.	

Rok poniesienia straty	34.	Kwota straty	35.	

Rok poniesienia straty	36.	Kwota straty	37.	38.

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.

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.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.

E.5. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

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

Wydatki na nabycie nowej technologii

47.

E.6. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

zł. gr

Kwota odliczonych wydatków - w związku z utratą prawa do odliczeń

48.

Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania

49.

z tego:

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

Kwota zmniejszająca stratę

50.

Od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.49.

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

51.

Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania

52.

Suma kwot z poz.49 i 51.

E.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.5. I E.6.**Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)**

53.

Należy wpisać kwotę z poz.46 pomniejszoną o kwotę z poz.47 i powiększoną o kwotę z poz.52.

Strata

54.

Od kwoty z poz.27 należy odjąć kwotę z poz.50.

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.

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.

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

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

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

Jeżeli wypełniono część F, części G nie wypełnia się.

Kwartaly	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	86.	87.	88.	89.	90.	91.
Kwartaly	7	8				Razem
Należna zaliczka	92.	93.				94.

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy

95.

Od kwoty z poz.61 należy odjąć kwotę z poz.85 lub 94. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym

96.

Od kwoty z poz.85 lub 94 należy odjąć kwotę z poz.61. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika

97.

Kwota do zapłaty **)

98.

Od kwoty z poz.61 należy odjąć kwotę z poz.97. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Nadpłata

99.

Od kwoty z poz.97 należy odjąć kwotę z poz.61. 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 **)

100.

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

101. Identyfikator podatkowy NIP spółki reprezentującej podatkową grupę kapitałową

102. Nazwa pełna

K.2. ADRES SIEDZIBY

103. Kraj

104. Województwo

105. Powiat

106. Gmina

107. Ulica

108. Nr domu

109. Nr lokalu

110. Miejscowość

111. Kod pocztowy

112. Poczta

L. 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.

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

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

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

116. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz.113

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

117. Uwagi urzędu skarbowego

118. Identyfikator przyjmującego formularz

119. Podpis przyjmującego formularz

²⁾ Ilekcio jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

³⁾ 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.62 - 84 i poz.86 - 93.

**) W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 98 i 100 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.).