zp.

POLTAX POLA JASNE WYPEŁNIA SKŁADAJĄCY. POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM

Składanie w wersji elektronicznej: www.podatki.gov.pl

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika	2. Nr dokumentu	3. Status
6 7 6 0 1 1 1 4 5 8		

CIT-8

ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) I NALEŻNEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

za rok podatkowy[1)]

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
01.01.2021	31.12.2021

Podstawa prawna:	Art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą".
Składający:	Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę lub zarząd na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (niemający siedziby lub zarządu na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy, - podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i art. 22 ustawy wyłącznie od płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy oraz podatnicy wymienieni w art. 7aa ustawy (składający informację CIT/KW).
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie[2)]: Kraków Stare Miasto

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☒ 1. złożenie zeznania ☐ 2. korekta zeznania

8. Rodzaj korekty (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. korekta zeznania, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej[3)] ☐ 2. korekta zeznania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej[4)]

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

9. Nazwa pełna: Organizacja Zakładowa / Międzyzakładowa

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj	11. Województwo	12. Powiat	
Polska	małopolskie	Kraków	
13. Gmina	**14. Ulica**	**15. Nr domu**	**16. Nr lokalu**
Kraków	Plac Szczepański	5	
17. Miejscowość		**18. Kod pocztowy**	
Kraków		31-011	

B.3. DANE DODATKOWE (wypełnić właściwe)

19. Podatnik wybrał metodę ustalania daty powstawania przychodów na podstawie art. 12 ust. 3g ustawy ☐ 1. tak

20. Podatnik uwzględnia odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 ☐ 1. tak

21. Odsetki wyłączone z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się w przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 20) zł, gr

22. Podatnik jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy ☐ 1. tak

23. Koszty finansowania dłużnego wyłączone z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 zł, gr

24. Koszty wyłączone z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 zł, gr

25. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy ☒ 3. nie

26. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da ustawy ☐ 1. tak

27. Podatnik dokonał korekty cen transferowych, o której mowa w art. 11e ustawy ☐ 1. tak

28. Podatnik wybrał kwartalny sposób wpłacania zaliczek na podstawie art. 25 ust. 1b ustawy ☐ 1. tak

29. Podatnik wybrał wpłacanie zaliczek w formie uproszczonej na podstawie art. 25 ust. 6–6b ustawy[5)] ☐ 1. tak

30. Podatnik wybrał metodę ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy ☐ 1. tak

31. Podatnik rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy ☐ 1. tak

32. Podmiot powstały w wyniku podziału/połączenia oraz przejmujący całość / część innego podmiotu rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy ☐ 1. tak

33. Podatnik przeniósł tymczasowo składniki majątku poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☒ 2. nie

34. Wartość rynkowa składników majątku tymczasowo przeniesionych w roku podatkowym, za który jest składane zeznanie, poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (poz. 34 wypełniają podatnicy, którzy w poz. 33 zaznaczyli kwadrat nr 1) zł, gr

35. Podatnik uwzględnia w kosztach uzyskania przychodów hipotetyczne odsetki od dopłat do spółki lub zysku przekazanego na kapitał rezerwowy lub zapasowy spółki, obliczone zgodnie z art. 15cb ust. 1 ustawy ☐ 1. tak

Łączne koszty hipotetycznych odsetek odliczone w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (wypełnia się w przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 35) 36. zł, gr

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

37. Podatnik jest obowiązany do złożenia CIT-ST[6]	38. CIT-ST[6]	39. SSE-R	40. CIT-8/O
☐ 1. tak ☐ 2. nie			1

41. CIT/BR	42. CIT-D	43. CIT/MIT	44. CIT/NZI	45. CIT/8SP

46. CIT/8S	47. CIT/WW	48. CIT/PM	49. CIT/IP	50. CIT/WZ	51. CIT/KW

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY

D.1. PRZYCHODY (w części D.1. nie wykazuje się przychodu, który podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)

	Przychody z zysków kapitałowych zł, gr	Przychody z innych źródeł przychodów zł, gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i art. 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	52. ,	53. X ,
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art. 21 ust. 1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	54. ,	55. ,
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 54 lub 55	56. ,	57. ,
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933, z późn. zm.), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	58. ,	59. ,
Razem przychody W poz. 60 należy wpisać sumę kwot z poz. 52, 54, 56 i 58. W poz. 61 należy wpisać sumę kwot z poz. 53, 55, 57 i 59.	60. ,	61. X ,

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (w części D.2. nie wykazuje się kosztów uzyskania przychodów, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)

	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych zł, gr	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów zł, gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53	62. ,	63. X ,
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55	64. ,	65. ,
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 56 lub 57	66. ,	67. ,
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 58 lub 59	68. ,	69. ,
Odsetki wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	70. ,	71. ,
Koszty finansowania dłużnego wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	72. ,	73. ,
Koszty, o których mowa w art. 15e ustawy, nieodliczone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15e ust. 9 ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	74. ,	75. ,
Razem koszty uzyskania przychodów W poz. 76 należy wpisać sumę kwot z poz. 62, 64, 66, 68, 70, 72 i 74. W poz. 77 należy wpisać sumę kwot z poz. 63, 65, 67, 69, 71, 73 i 75.	76. ,	77. X ,

D.3. DOCHÓD / STRATA (w części D.3. nie wykazuje się dochodu / straty, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)

	Dochód / strata z zysków kapitałowych zł, gr	Dochód / strata z innych źródeł przychodów zł, gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 60 lub 61 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	78. ,	79. X ,
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 76 lub 77 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 60 lub 61. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	80. ,	81. ,
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 56 lub 57, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	82. ,	83. ,
Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 80 lub 81 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 78 lub 79 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 82 lub 83. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 80 lub 81 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 82 lub 83 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 80 lub 81, od kwoty z poz. odpowiednio 82 lub 83 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 80 lub 81. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	84. ,	85. X ,
Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 80 lub 81 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 82 lub 83, od kwoty z poz. odpowiednio 80 lub 81 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 82 lub 83. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	86. ,	87. ,

D.4. ZWIĘKSZENIE DOCHODU / ZMNIEJSZENIE STRATY[7)]

	Dochód/strata z zysków kapitałowych zł, gr	Dochód/strata z innych źródeł przychodów zł, gr
Zwiększenie dochodu/zmniejszenie straty	88. ,	89. ,
Strata po zmniejszeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 86 lub 87 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 88 lub 89; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	90. ,	91. ,
Dochód podlegający doliczeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 88 lub 89 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 86 lub 87; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	92. ,	93. ,
Dochód po doliczeniu Do kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	94. ,	95. ,

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY

E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA

	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z zysków kapitałowych zł, gr	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z innych źródeł przychodów zł, gr
Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 74 i 75 załącznika CIT-8/O.	96. ,	97. X , z CIT-8/O poz. 75
Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych	98. ,	99. ,
Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	100. ,	101. ,
Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	102. ,	103. ,
Rozliczenie nieodliczonej straty na podstawie art. 7 ust. 7 i 8 ustawy Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 57 lub 60 bądź odpowiednio z poz. 58 lub 61 załącznika CIT/KW. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 96 lub 97.	104. ,	105. ,
Inne odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 154 lub 155 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 96 i 104 lub 97 i 105.	106. ,	107. ,
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 156 lub 157 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 96 lub 97.	108. ,	109. ,
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 162 lub 163 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 96 i 108 lub 97 i 109.	110. ,	111. ,
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia W poz. 112 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 104, 108 i 110. W poz. 113 należy wpisać sumę kwot z poz. 97, 105, 109 i 111.	112. ,	113. X ,

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

Podstawa opodatkowania Jeżeli suma kwot z poz. 94 i 95 jest większa od 0, należy wpisać kwotę stanowiącą sumę kwot z poz. 94 i 95 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 112 i 113. Jeżeli w poz. 94 albo 95 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 94 i 95 nie odejmuje się kwoty z poz. 112 lub 113, która to kwota odpowiada pozycji odpowiednio 94 lub 95, w której wykazano 0. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	114. 0 zł, gr
Strata Od sumy kwot z poz. 90 i 91 oraz z poz. 112 i 113 należy odjąć sumę kwot z poz. 94 i 95. Jeżeli w poz. 90 albo 91 wpisano 0, do sumy tych pozycji nie dodaje się kwoty z poz. 112 lub 113 odpowiadającej pozycji 94 lub 95, w której wpisano 0, oraz nie odejmuje się kwoty z pozycji 94 lub 95, w której wpisano kwotę większą od 0. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	115. zł, gr

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 114.

Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii lub inne odliczenia niewykazane w innych pozycjach zeznania Należy wpisać kwotę z poz. 164 załącznika CIT-8/O.	116.	zł, gr
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT/BR.	117.	zł, gr
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 116 i 117.	118.	zł, gr

E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3

Podstawa opodatkowania po odliczeniach Od kwoty z poz. 114 należy odjąć kwotę z poz. 118.	119.	0 zł, gr

E.5. ZMNIEJSZENIA I ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY) O WARTOŚĆ WIERZYTELNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH[8)]

E.5.1. ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA/ZWIĘKSZENIA STRATY

(jeżeli do dnia złożenia zeznania podatkowego wierzytelność nie została uregulowana lub zbyta)

Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 1 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 14 załącznika CIT/WZ. Poz. 120 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0. Kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 119.	120.	zł, gr
Wartość nierozliczonych wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 3 ustawy, wykazana do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych w zeznaniu za rok poprzedni W poz. 121 wpisuje się kwotę nierozliczonych wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym, wykazaną do rozliczenia w zeznaniu za rok poprzedni. Poz. 121 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0. Suma kwot z poz. 120 i 121 nie może przekroczyć kwoty z poz. 119.	121.	zł, gr
Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, pozostała do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych, nie dłużej niż przez okres 3 lat, zgodnie z art. 18f ust. 3 ustawy W poz. 121a wpisuje się nadwyżkę kwoty z poz. 14 załącznika CIT/WZ nad kwotą z poz. 119 pomniejszoną o kwotę z poz. 120 i 121.	121a.	zł, gr
Wartość wierzytelności zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 1 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 14 załącznika CIT/WZ. Poz. 122 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	122.	zł, gr

E.5.2. ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA/ZMNIEJSZENIA STRATY

(jeżeli do dnia złożenia zeznania podatkowego zobowiązanie nie zostało uregulowane)

Wartość zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 2 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ. Poz. 123 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0.	123.	zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 2 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ. Poz. 124 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	124.	zł, gr

E.5.3. POZOSTAŁE ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY)

(jeżeli po roku podatkowym, za który dokonano zwiększeń lub zmniejszeń, zobowiązanie zostanie uregulowane, a wierzytelność uregulowana lub zbyta)

Wartość wierzytelności zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 125 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0.	125.	zł, gr
Wartość wierzytelności zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 126 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	126.	zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT/WZ. Poz. 127 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 pomniejszona o sumę kwot z poz. 120 i 121 jest większa od 0. Kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 119 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 120 i 121.	127.	zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy, wykazana do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych w zeznaniu za rok poprzedni W poz. 128 wpisuje się kwotę uregulowanych zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym, wykazaną do rozliczenia w zeznaniu za rok poprzedni. Poz. 128 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 pomniejszona o sumę kwot z poz. 120, 121 i 127 jest większa od 0. Kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 119 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 120, 121 i 127.	128.	zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, pozostała do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych, nie dłużej niż przez okres 3 lat, zgodnie z art. 18f ust. 8 ustawy W poz. 128a wpisuje się nadwyżkę kwoty z poz. 39 załącznika CIT/WZ nad kwotą z poz. 119 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 120, 121, 127 i 128.	128a.	zł, gr
Wartość zobowiązań zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT/WZ. Poz. 129 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	129.	zł, gr

E.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3 I E.5

Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 119 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 120, 121, 127 i 128 oraz powiększoną o sumę kwot z poz. 123 i 125. Jeżeli kwota z poz. 119 równa się 0, a kwota z poz. 115 jest większa od 0, to sumę kwot z poz. 124 i 126 należy pomniejszyć o sumę kwot z poz. 115, 122 i 129. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	130.	0 zł, gr
Strata Kwotę z poz. 115 należy powiększyć o sumę kwot z poz. 122 i 129 oraz pomniejszyć o sumę kwot z poz. 124 i 126. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	131.	zł, gr

E.7. INNE ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZENIA STRATY

Odliczone w poprzednich latach wydatki inwestycyjne – w związku z utratą prawa do odliczeń	132.	zł, gr

Odliczone wydatki z tytułu nabycia nowych technologii – w związku z utratą prawa do odliczeń		133. zł, gr
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	134. Tytuł (wymienić):	135. zł, gr
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania/zmniejszenie straty Suma kwot z poz. 132, 133 i 135.		136. 0 zł, gr

E.8. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3, E.5 I E.7

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 130 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 130 powiększoną o kwotę z poz. 136. Jeżeli kwota z poz. 130 równa się 0, a kwota z poz. 131 jest mniejsza od kwoty z poz. 136, od kwoty z poz. 136 należy odjąć kwotę z poz. 131. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	137. 0 zł
Podstawa opodatkowania objęta 19% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy)[9] (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	138. 0 zł
Podstawa opodatkowania objęta 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy)[9] (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	139. 0 zł
Strata Poz. 140 nie wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 130 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz. 131 należy odjąć kwotę z poz. 136. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	140. 0 zł, gr

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 25 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 147 i 148. Poz. 146 i 148 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy		141. ☒ 1. 19% ☐ 2. 9%
Podatek należny według stawki 19%, obliczony od kwoty z poz. 138		142. 0 zł, gr
Podatek należny według stawki 9%, obliczony od kwoty z poz. 139		143. 0 zł, gr
Suma należnego podatku Suma kwot z poz. 142 i 143.		144. 0 zł, gr
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 176 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 144.		145. 0 zł, gr
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5 Od kwoty z poz. 144 należy odjąć kwotę z poz. 145.		146. 0 zł
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy	147. Rok[10]	148. 0 zł

G. ZALICZKI MIESIĘCZNE (ART. 25 UST. 1, 1A ORAZ 6-6B USTAWY)[5] LUB ZALICZKI KWARTALNE (ART. 25 UST. 1B I 1C USTAWY) ORAZ PODATEK, O KTÓRYM MOWA W ART. 24B USTAWY

Miesiące/Kwartały[11]	1	2	3/1 Kwartał	4	5	6/2 Kwartał
Należna zaliczka	149. zł	150. zł	151. zł	152. zł	153. zł	154. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	155. zł	156. zł	157. zł	158. zł	159. zł	160. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	161. zł	162. zł	163. zł	164. zł	165. zł	166. zł
Zaliczka zapłacona	167. zł	168. zł	169. zł	170. zł	171. zł	172. zł
Miesiące/Kwartały[11]	**7**	**8**	**9/3 Kwartał**	**10**	**11**	**12/4 Kwartał**
Należna zaliczka	173. zł	174. zł	175. zł	176. zł	177. zł	178. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	179. zł	180. zł	181. zł	182. zł	183. zł	184. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	185. zł	186. zł	187. zł	188. zł	189. zł	190. zł
Zaliczka zapłacona	191. zł	192. zł	193. zł	194. zł	195. zł	196. zł
Miesiące/Kwartały[11]	**13**	**14**	**15/5 Kwartał**	**16**	**17**	**18/6 Kwartał**
Należna zaliczka	197. zł	198. zł	199. zł	200. zł	201. zł	202. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	203. zł	204. zł	205. zł	206. zł	207. zł	208. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	209. zł	210. zł	211. zł	212. zł	213. zł	214. zł
Zaliczka zapłacona	215. zł	216. zł	217. zł	218. zł	219. zł	220. zł

Miesiące/Kwartały[11]	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka	221. zł	222. zł	223. zł	224. zł	225. zł	226. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	227. zł	228. zł	229. zł	230. zł	231. zł	232. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	233. zł	234. zł	235. zł	236. zł	237. zł	238. zł
Zaliczka zapłacona	239. zł	240. zł	241. zł	242. zł	243. zł	244. zł

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz. 25 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy Od sumy kwot z poz. 146 i 148 należy odjąć kwotę z poz. 226. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	245. zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 226 należy odjąć sumę kwot z poz. 146 i 148. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	246. zł

I. PODATEK DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Różnica pomiędzy należnym podatkiem, o którym mowa w art. 24b ustawy, a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 232 należy odjąć kwotę z poz. 146. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	247. zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika Należy wpisać sumę kwot z poz. 238 i 244.	248. zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika wykazanych w załączniku CIT/8S i CIT/8SP Należy wpisać sumę kwot z poz. 37 załącznika CIT/8S i poz. 40 załącznika CIT/8SP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 249 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 37 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 40 wszystkich załączników CIT/8SP.	249. zł
Zwiększenie podatku wynikające z załącznika CIT/BR i CIT/WW Należy wpisać sumę kwot z poz. 45 załącznika CIT/BR i poz. 15 załącznika CIT/WW.	250. zł
Zwiększenie podatku w związku z utratą prawa do zwolnienia w przypadku cofnięcia zezwolenia lub uchylenia decyzji o wsparciu Należy wpisać kwotę z poz. 38 załącznika CIT/8S i poz. 41 załącznika CIT/8SP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 251 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 38 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 41 wszystkich załączników CIT/8SP.	251. zł
Zwiększenie podatku wynikające z innych przepisów niewymienionych w innych pozycjach zeznania	252. zł
Podatek wykazany w załączniku CIT/IP	253. zł
Podatek należny od dochodu z przekształcenia albo jego część, wykazane w załączniku CIT/KW, do zapłaty w terminie złożenia zeznania Należy wpisać kwotę z poz. 62 załącznika CIT/KW.	254. zł
Suma zaliczek przekazanych płatnikowi (spółce nieruchomościowej) za rok podatkowy	255. zł
Podatek do zapłaty Od sumy kwot z poz. 146, 148, 247, 250, 251, 252, 253 i 254 należy odjąć kwotę z poz. 248, 249 i 255. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	256. 0 zł
Nadpłata Od kwoty z poz. 248, 249 i 255 należy odjąć sumę kwot z poz. 146, 148, 247, 250, 251, 252, 253 i 254. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	257. zł

J. ODRĘBNE ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE - dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy, na inne cele niż określone w tych przepisach lub niezgodnie z tymi przepisami – art. 25 ust. 4 ustawy

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Wydatkowany dochód	258. zł	259. zł	260. zł	261. zł	262. zł	263. zł
Należny podatek[12]	264. zł	265. zł	266. zł	267. zł	268. zł	269. zł
Miesiące	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**
Wydatkowany dochód	270. zł	271. zł	272. zł	273. zł	274. zł	275. zł
Należny podatek[12]	276. zł	277. zł	278. zł	279. zł	280. zł	281. zł
Miesiące	**13**	**14**	**15**	**16**	**17**	**18**
Wydatkowany dochód	282. zł	283. zł	284. zł	285. zł	286. zł	287. zł
Należny podatek[12]	288. zł	289. zł	290. zł	291. zł	292. zł	293. zł
Miesiące	**19**	**20**	**21**	**22**	**23**	
Wydatkowany dochód	294. zł	295. zł	296. zł	297. zł	298. zł	
Należny podatek[12]	299. zł	300. zł	301. zł	302. zł	303. zł	

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. poz. 25))	304.	zł, gr
Podatek należny, obliczony od dochodu z poz. 304	305.	zł
Podatek naliczony zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy Należy podać podatek przypadający do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	306.	zł
Odsetki naliczone 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	307.	zł
Odsetki naliczone na podstawie art. 7 ust. 8 ustawy	308.	zł
Odsetki naliczone na podstawie art. 12 ust. 1ab ustawy	309.	zł
Podatek należny od dochodu z przekształcenia, wykazany w załączniku CIT/KW, płatny w częściach po terminie złożenia zeznania	310.	zł
Podatek należny od dochodu, obliczony zgodnie z art. 7aa ust. 4 i 9 ustawy, wykazany w załączniku CIT/KW do zapłaty[13] Należy wpisać kwoty z poz. 43 lub 53 załącznika CIT/KW.	311.	zł

L. INFORMACJE DODATKOWE

312. Podatnik wybrał rok podatkowy inny niż rok kalendarzowy (zaznaczyć właściwy kwadrat):
☐ 1. tak ☒ 2. nie

313. Podatnik w roku podatkowym, następującym po roku wskazanym w poz. 4 i 5, rozpoczyna opodatkowanie ryczałtem od dochodów spółek określonym w rozdziale 6b ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):
☐ 1. tak ☒ 2. nie

314. Podatnik w roku podatkowym, poprzedzającym rok wskazany w poz. 4 i 5, zakończył opodatkowanie ryczałtem od dochodów spółek określonym w rozdziale 6b ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):
☐ 1. tak ☒ 2. nie

315. Podatnik dokonał odpisów na wyodrębniony w kapitale rezerwowym fundusz utworzony na cele inwestycyjne, zgodnie z art. 15 ust. 1hb ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):
☐ 1. tak ☒ 2. nie

Wysokość dokonanego odpisu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (wypełnić w przypadku zaznaczenia kwadratu nr 1 w poz. 315)	316.	zł, gr

317. Podatnik złożył do właściwego naczelnika urzędu skarbowego informację o planowanych inwestycjach zgodnie z art. 15 ust. 1hb pkt 4 lit. a ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):
☐ 1. tak ☒ 2. nie

318. Podatnik jest spółką nieruchomościową, o której mowa w art. 4a pkt 35 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):
☐ 1. tak ☒ 2. nie

L.1. INFORMACJE O OKRESACH ZAWIESZENIA

L.1.1. INFORMACJA O OKRESIE ZAWIESZENIA W ROKU PODATKOWYM WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ PODATNIKA, O KTÓREJ MOWA W ART. 25 UST. 5A USTAWY

319. Okresy zawieszenia

L.1.2. INFORMACJA O OKRESIE ZAWIESZENIA W ROKU PODATKOWYM WYKONYWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ SPÓŁKI JAWNEJ LUB SPÓŁKI KOMANDYTOWEJ

Wypełnia podatnik, o którym mowa w art. 25 ust. 5b ustawy, będący wspólnikiem spółki jawnej lub spółki komandytowej, która w roku podatkowym zawiesiła prowadzenie działalności gospodarczej.

320. Nazwy spółek i okresy zawieszenia

L.2. INNE INFORMACJE

321. Inne informacje

M. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

322. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

X X

323. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika

X X X X

324. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	**325. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 322**
03.2022	X

N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Część ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

326. Uwagi urzędu skarbowego

327. Identyfikator przyjmującego formularz	**328. Podpis przyjmującego formularz**

Objaśnienia

1) Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 8 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy.
2) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym, do którego jest adresowane zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
3) Ilekroć jest mowa o Ordynacji podatkowej, oznacza to ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2021 r. poz. 1540, z późn. zm.).
4) Korekta składana w toku postępowania podatkowego w sprawie unikania opodatkowania; korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty.
5) Art. 25 ust. 6b ustawy obowiązuje od dnia 1 lipca 2020 r.
6) Podatnicy posiadający zakłady (oddziały), położone na obszarze jednostki samorządu terytorialnego innej niż jednostka samorządu terytorialnego, na obszarze której podatnicy mają swoją siedzibę, w tym podatnicy prowadzący działalność poprzez położony na terytorium RP zakład zagraniczny, zatrudniający osoby na podstawie umowy o pracę - art. 28 ust. 1 i 2 ustawy oraz art. 10 ust. 1, 2 i 2a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672, z późn. zm.). W przypadku zaznaczenia w poz. 37 kwadratu nr 1 należy podać liczbę załączników w poz. 38.
7) Wykazuje się dochody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej niepodlegające opodatkowaniu na podstawie art. 24d ust. 1 ustawy, tj. według stawki 5% (dochody te zwiększają dochód bądź zmniejszają stratę) oraz kwotę doliczenia, o której mowa w art. 27 ust. 4a ustawy.
8) Podatnik wykazuje wierzytelności lub zobowiązania wynikające z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 424, z późn. zm.) w zeznaniu składanym za rok podatkowy, w którym upłynęło 90 dni od dnia upływu terminu zapłaty określonego na fakturze (rachunku) lub w umowie. Na mocy art. 38o ustawy termin dla wierzycieli dokonujących zmniejszeń, o których mowa w art. 25 ust. 19 pkt 1 oraz art. 18f ust. 1 pkt 1 ustawy, albo zwiększenia, o którym mowa w art. 18f ust. 2 pkt 1 ustawy, wynosi 30 dni, nie dłużej niż do końca roku kalendarzowego, w którym odwołano stan epidemii ogłoszony z powodu COVID-19.
9) Suma kwot z poz. 138 i 139 odpowiada kwocie z poz. 137.
10) Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy.
11) W wierszach "Miesiące/Kwartały" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartały 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).
12) Podatek obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.
13) Podatnik dokonuje zapłaty podatku należnego z końcem pierwszego miesiąca następującego po ostatnim roku opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek, jeżeli podatnik stosował to opodatkowanie krócej niż cztery lata podatkowe. W przypadku opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek w sposób nieprzerwany przez okres dłuższy niż cztery lata podatkowe zobowiązanie podatkowe wygasa w całości - art. 7aa ust. 5 ustawy.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 256, 264-269, 276-281, 288-293, 299-303, 305, 306, 310 i 311 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, w tym również na odsetki od kwot wykazanych w poz. 149-225, 227-231, 233-237, 239-243, zgodnie z art. 3a § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2020 r. poz. 1427, z późn. zm.).

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

ten sam NIP co w CIT-8

POLTAX POLA JASNE WYPEŁNIA SKŁADAJĄCY. POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD. WYPEŁNIĆ DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM

Składanie w wersji elektronicznej: www.podatki.gov.pl

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika	2. Nr dokumentu	3. Status
np. 6760111458		

CIT-8/O

INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH (PRZYCHODACH) WOLNYCH OD PODATKU

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
01.01.2021	31.12.2021

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

ta sama nazwa co w CIT-8

B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE OD PODATKU I ODLICZENIA OD DOCHODU

B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE OD PODATKU

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych zł, gr	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów zł, gr
Dochody (przychody) wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 pkt 4d, 4g-4u, 5a, 26, 37, 42, 43, 45 i 46 ustawy	7. ,	8. ,
Dochody z tytułu sprzedaży całości, części nieruchomości lub udziału w nieruchomości wchodzącej w skład gospodarstwa rolnego – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 1 ustawy	9. ,	10. ,
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy osiągane poza RP, jeżeli umowa międzynarodowa tak stanowi	11. ,	12. ,
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	13. ,	14. ,
Dochody kościelnych osób prawnych oraz dochody spółek, których jedynymi udziałowcami są kościelne osoby prawne – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4a i 4b ustawy	15. ,	16. ,
Dochody spółek, których udziałowcami (akcjonariuszami) są wyłącznie organizacje działające na podstawie ustawy – Prawo o stowarzyszeniach – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy	17. ,	18. ,
Dochody organizacji pożytku publicznego – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy, w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej	19. ,	20. ,
Dochody z działalności pozarolniczej i z działów specjalnych produkcji rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 15 ustawy	21. ,	22. ,
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy	23. ,	24. ,
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i 24 ustawy	25. ,	26. ,
Dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej lub dochody wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 34a uzyskane z działalności gospodarczej określonej w decyzji o wsparciu[1] Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.	27. ,	28. ,
Dopłaty bezpośrednie stosowane w ramach Wspólnej Polityki Rolnej Unii Europejskiej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 36 ustawy	29. ,	30. ,
Umorzone należności i wierzytelności przypadające agencjom płatniczym w ramach Wspólnej Polityki Rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 36a ustawy	31. ,	32. ,
Dochody związków zawodowych, społeczno-zawodowych organizacji rolników, izb rolniczych, izb gospodarczych, organizacji samorządu gospodarczego rzemiosła, spółdzielczych związków rewizyjnych, organizacji pracodawców, partii politycznych, europejskich partii politycznych, europejskich fundacji politycznych oraz dochody kół gospodyń wiejskich – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 39 i 39a ustawy	33. ,	34. X ,
Składki członkowskie członków organizacji politycznych, społecznych i zawodowych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy	35. ,	36. ,
Dochody spółdzielni mieszkaniowych, wspólnot mieszkaniowych, towarzystw budownictwa społecznego oraz samorządowych jednostek organizacyjnych prowadzących działalność w zakresie gospodarki mieszkaniowej uzyskane z gospodarki zasobami mieszkaniowymi – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 44 ustawy – w części przeznaczonej na cele związane z utrzymaniem tych zasobów	37. ,	38. ,
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	39. ,	40. ,
Kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy	41. ,	42. ,
Dochody grupy producentów rolnych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 49 ustawy	43. ,	44. ,

Dochody (przychody) z tytułu płatności w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 52 ustawy – otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego		45. ,	46. ,
Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy		47. ,	48. ,
Wpłaty uczestników systemu ochrony na fundusz pomocowy – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 55 ustawy		49. ,	50. ,
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 57 ustawy		51. ,	52. ,
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 58 ustawy		53. ,	54. ,
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz. 7–54		55. ,	56. ,
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art. 40 ust. 2 pkt 3 ustawy		57. ,	58. ,
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi – wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 492)		59. ,	60. ,
Dochody zarządzającego wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 59 ustawy		61. ,	62. ,
Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy:	nie wystąpili o zmianę zezwoleń, zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz. U. poz. 1840, z późn. zm.)[1]	63. ,	64. ,
	korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art. 5 ustawy wymienionej w poz. 63 i 64)[1]	65. ,	66. ,
Dochody zwolnione od podatku na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy		67. ,	68. ,
Dochody ze zbycia udziałów lub akcji zwolnione od podatku na podstawie art. 14 ustawy z dnia 25 września 2015 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze wspieraniem innowacyjności (Dz. U. poz. 1767, z późn. zm.)		69. ,	70. ,
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw[1]	71. Tytuł (wymienić):	72. ,	73. ,
Razem dochody (przychody) wolne od podatku **W poz. 74** należy wpisać sumę kwot z poz. 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27, 29, 31, 33, 35, 37, 39, 41, 43, 45, 47, 49, 51, 53, 55, 57, 59, 61, 63, 65, 67, 69 i 72. **W poz. 75** należy wpisać sumę kwot z poz. 8, 10, 12, 14, 16, 18, 20, 22, 24, 26, 28, 30, 32, 34, 36, 38, 40, 42, 44, 46, 48, 50, 52, 54, 56, 58, 60, 62, 64, 66, 68, 70 i 73. Kwotę należy wpisać odpowiednio w poz. 96 lub 97 CIT-8		74. ,	75. , X → do CIT-8 poz. 97

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH[2)]

Suma strat do odliczenia w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma strat odpowiednio z poz. 96 i 117 lub 96 i 138 nie może przekraczać kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 74 lub 75 CIT-8/O.

B.2.1. STRATY Z LAT UBIEGŁYCH obniżające dochody według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.

Rok poniesienia straty	Poniesiona strata zł, gr	Strata odliczona w latach ubiegłych zł, gr	Strata do odliczenia w roku bieżącym zł, gr	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu Suma kwot z poz. 79, 83, 87, 91 i 95
76. ⌊⌋⌊⌋⌊⌋⌊⌋	77. ,	78. ,	79. ,	
80. ⌊⌋⌊⌋⌊⌋⌊⌋	81. ,	82. ,	83. ,	
84. ⌊⌋⌊⌋⌊⌋⌊⌋	85. ,	86. ,	87. ,	
88. ⌊⌋⌊⌋⌊⌋⌊⌋	89. ,	90. ,	91. ,	
92. ⌊⌋⌊⌋⌊⌋⌊⌋	93. ,	94. ,	95. ,	96. zł, gr

B.2.2. STRATY Z ZYSKÓW KAPITAŁOWYCH Z LAT UBIEGŁYCH

Rok poniesienia straty	Poniesiona strata zł, gr	Strata odliczona w latach ubiegłych zł, gr	Strata do odliczenia w roku bieżącym zł, gr	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu Suma kwot z poz. 100, 104, 108, 112 i 116
97. ⌊⌋⌊⌋⌊⌋⌊⌋	98. ,	99. ,	100. ,	
101. ⌊⌋⌊⌋⌊⌋⌊⌋	102. ,	103. ,	104. ,	
105. ⌊⌋⌊⌋⌊⌋⌊⌋	106. ,	107. ,	108. ,	
109. ⌊⌋⌊⌋⌊⌋⌊⌋	110. ,	111. ,	112. ,	
113. ⌊⌋⌊⌋⌊⌋⌊⌋	114. ,	115. ,	116. ,	117. zł, gr

B.2.3. STRATY Z INNYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW Z LAT UBIEGŁYCH

Rok poniesienia straty	Poniesiona strata zł, gr	Strata odliczona w latach ubiegłych zł, gr	Strata do odliczenia w roku bieżącym zł, gr	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu
118.	119. ,	120. ,	121. ,	Suma kwot z poz. 121, 125, 129, 133 i 137
122.	123. ,	124. ,	125. ,	
126.	127. ,	128. ,	129. ,	
130.	131. ,	132. ,	133. ,	
134.	135. ,	136. ,	137. ,	138. zł, gr

B.3. INNE ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 74, 96 i 117 lub 75, 96 i 138 CIT-8/O. Kwota pomniejszenia z poz. 96 CIT-8/O nie może przekraczać tej kwoty.

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych zł, gr	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów zł, gr
Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 74 lub 75 CIT-8/O.	139. ,	140. ,
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 74 lub 75 CIT-8/O.	141. ,	142. ,
Odliczenia darowizn na cele kształcenia zawodowego – art. 18 ust. 1 pkt 8 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego odpowiednio w poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę odpowiednio z poz. 74 lub 75 CIT-8/O.	143. ,	144. ,
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw	145. ,	146. ,
Ogółem odliczenia darowizn W poz. 147 należy wpisać sumę kwot z poz. 139, 141, 143 i 145. W poz. 148 należy wpisać sumę kwot z poz. 140, 142, 144 i 146. Suma kwot z poz. 139, 141 i 143 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 94 CIT-8, pomniejszonego o kwotę z poz. 74 CIT-8/O. Suma kwot z poz. 140, 142 i 144 nie może przekroczyć 10 % dochodu, wykazanego w poz. 95 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz. 75 CIT-8/O.	147. ,	148. ,
Odliczenia zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 6 ustawy W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.	149. ,	150. ,
Inne odliczenia niż wymienione odpowiednio w poz. 139, 141, 143, 145 i 149 lub 140, 142, 144, 146 i 150 151. Tytuł (wymienić):	152. ,	153. ,
Razem inne odliczenia od dochodu W poz. 154 należy wpisać sumę kwot z poz. 147, 149 i 152. W poz. 155 należy wpisać sumę kwot z poz. 148, 150 i 153.	154. ,	155. ,

B.4. RAZEM ODLICZENIA OD DOCHODU

	zł, gr	zł, gr
Razem odliczenia od dochodu W poz. 156 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 117 i 154. W poz. 157 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 138 i 155. Odliczona w poz. 156 i 157 kwota, o której mowa w poz. 96, nie może przekroczyć tej kwoty.	156. ,	157. ,

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty odpowiednio z poz. 94 lub 95 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 74 i 156 oraz 75 i 157 CIT-8/O.

	zł, gr	zł, gr
Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art. 39 ust. 4 ustawy	158. ,	159. ,
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie § 10 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz. U. poz. 63, z późn. zm.) w związku z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. poz. 639)	160. ,	161. ,
Razem odliczenia od dochodu W poz. 162 należy wpisać sumę kwot z poz. 158 i 160. W poz. 163 należy wpisać sumę kwot z poz. 159 i 161. Kwoty te należy wpisać odpowiednio w poz. 110 lub 111 CIT-8.	162. ,	163. ,

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 114 CIT-8.

	zł, gr
Wydatki na nabycie nowej technologii lub inne odliczenia niewykazane w innych pozycjach zeznania Kwotę tę należy wpisać w poz. 116 CIT-8.	164. ,

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć sumy podatku z poz. 144 CIT-8. zł gr

Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy			**165.** ,
Inne odliczenia od podatku			**166.** ,
Zwolnienie na podstawie art. 23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz. U. poz. 253, z późn. zm.)		**167. Numer decyzji Ministra Finansów**	**168.** ,
		169. Data decyzji Ministra Finansów __.__.____	
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń ministra właściwego do spraw finansów publicznych		**170. Data rozporządzenia** __.__.____	**171.** ,
	172. Tytuł rozporządzenia (wymienić):		
Obniżki z innych tytułów	**173. Tytuł** (wymienić):		**174.** ,
Obniżka podatku na podstawie art. 1a ust. 10c pkt 1 ustawy			**175.** ,
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku Suma kwot z poz. 165, 166, 168, 171, 174 i 175. Kwotę tę należy wpisać w poz. 145 CIT-8.			**176.** ,

F. DANE INFORMACYJNE

F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU (ART. 22 USTAWY)

Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 ustawy	**177.** zł, gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy w związku z art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy, w związku z art. 14 ustawy z dnia 30 marca 2012 r. o uchyleniu ustawy o narodowych funduszach inwestycyjnych i ich prywatyzacji oraz o zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 596), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5.	**178.** zł, gr
Dochody (przychody), o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz. 177 i 178, a podlegające opodatkowaniu	**179.** zł, gr
Pobrany przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz. 179, jednak w wysokości nie większej niż wykazana w „Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego" (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	**180.** zł
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz. 179, jednak w wysokości nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6AR (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	**181.** zł

F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART. 17 UST. 1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH, A NIEWYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE

Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw – Dz. U. z 1995 r. poz. 25), i niewydatkowanych do końca roku podatkowego – art. 25 ust. 4 i 4a ustawy	**182.** zł, gr

F.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM OD NICH PODATKU

Wypłaty, o których mowa w art. 21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	**183.** zł
Podatek potrącony od wypłat z poz. 183 – art. 26 ust. 1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	**184.** zł

Objaśnienia

1) Nie wykazuje się dochodów zwolnionych, które podatnik odliczył w CIT/IP.
2) Nie wykazuje się strat, o których mowa w art. 24d ust. 10 ustawy.