

1. Numer Identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

CIT-2 DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

za

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: Podatnicy wymienieni w art.1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art.3 ust.1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art.3 ust.2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 ustawy.

Termin składania: Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy), z zastrzeżeniem art.25 ust.2a ustawy.

Miejsce składania: Urząd skarbowy ¹⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie po raz pierwszy deklaracji za dany okres

2. korekta deklaracji za dany okres

B. DANE PODATNIKA

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. USTALENIE DOCHODU / STRATY

Przychody	Przychody uzyskane poza terytorium RP	Koszty uzyskania przychodów	Dochód	Strata
a	b	c	d	e
19.	20.	21.	22.	23.
zł, gr	zł, gr	zł, gr	zł, gr	zł, gr
Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3-4a ustawy				24.
				zł, gr
Dochód / strata			25.	26.
Jeżeli w poz.23 wpisano 0, wówczas w poz.25 należy wpisać sumę kwot z poz.22 i 24; jeżeli w poz.22 wpisano 0, a kwota z poz.24 jest większa od kwoty z poz.23, w poz.25 należy wpisać różnicę kwot z poz.24 i 23; w pozostałych przypadkach w poz.25 należy wpisać 0.			zł, gr	zł, gr
Jeżeli kwota z poz.23 jest większa od kwoty z poz.24, wówczas w poz.26 należy wpisać różnicę kwot z poz.23 i 24; w pozostałych przypadkach w poz.26 należy wpisać 0.				

D. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA

D.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

zł, gr

Dochody (przychody) wolne

Należy wpisać kwotę z poz.16 załącznika CIT-2/O.

27.

Odliczenia od dochodu

Należy wpisać kwotę z poz.23 załącznika CIT-2/O.

Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.25 pomniejszonej o kwotę z poz.27.

28.

Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych

Należy wpisać kwotę z poz.26 załącznika CIT-2/O.

Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.25 pomniejszonej o sumę kwot z poz.27 i 28.

29.

Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia

Suma kwot z poz.27, 28 i 29.

30.

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

Objaśnienia: W poz.19 nie wpisuje się przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 ust.1 i art.22 ustawy. W poz.20 należy podać przychody ze źródeł analogicznych jak wymienione w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziału w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP. Nie należy wpisywać dochodów uzyskanych poza terytorium RP przez położony tam zakład w rozumieniu umów o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu, zawartych przez RP - dochody te zostaną uwzględnione w zeznaniu rocznym.

D.2. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz.25 pomniejszonej o kwotę z poz.30.

Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na działalność klubów sportowych	31.	zł,	gr
Należy wpisać kwotę z poz.27 załącznika CIT-2/O.			

D.3. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych w związku z utratą prawa do odliczeń	32.	zł,	gr
Kwota zwolnionych od podatku dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej w związku z utratą prawa do zwolnienia	33.	zł,	gr
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę	34.	zł,	gr
Suma kwot z poz.32 i 33.			

D.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego)	35.	zł
Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.25 pomniejszoną o sumę kwot z poz.30 i 31 powiększoną o kwotę z poz.34. Jeżeli kwota z poz.25 równa się 0, a kwota z poz.26 jest mniejsza od kwoty z poz.34, od kwoty z poz.34 należy odjąć sumę kwot z poz.26 i 30. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Strata	36.	zł,
Od sumy kwot z poz.26, 30 i 31 należy odjąć sumę kwot z poz.25 i 34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

E. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Stawka podatku art.19 ustawy	37.	%	Podatek należny według stawki z poz.37, obliczony od kwoty z poz.35	38.	zł,	gr
Odliczenia od podatku						
Należy wpisać kwotę z poz.38 załącznika CIT-2/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.38.						
Podatek należny po odliczeniach (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego)						
Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39.						
40.						
zł						

F. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące Należy wpisać kwotę z poz.43 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.	41.	zł
Należna zaliczka wynikająca z niniejszej deklaracji	42.	zł
Od kwoty z poz.40 należy odjąć kwotę z poz.41. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Suma należnych zaliczek od początku roku	43.	zł
Suma kwot z poz.41 i 42.		
Kwota ograniczenia poboru zaliczek do zrealizowania w deklaracji	44.	zł
Należy wpisać kwotę z poz.43 załącznika CIT-2/O.		
Zaliczka po ograniczeniu poboru – kwota do zapłaty *)	45.	zł
Od kwoty z poz.42 należy odjąć kwotę z poz.44.		

G. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art.17 ust.1 ustawy, na inne cele niż określone w art.17 ust.1b ustawy oraz 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... – Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25) art.25 ust.4 ustawy	46.	zł
Podatek należny według stawki z poz.37, obliczony od kwoty z poz.46 *)	47.	zł
Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39 ust.4 ustawy *)	48.	zł
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.		
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 *)	49.	zł

H. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

50. CIT-ST

51. SSE-M

52. CIT-2/O

I. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczerpkienie podatku.

53. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	54. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką
55. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	56. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.53

J. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

57. Identyfikator przyjmującego formularz

58. Podpis przyjmującego formularz

*) **Pouczenie**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.45, 47, 48 i 49 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja 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).

CIT-2₍₁₇₎

2/2