

Biblioteka Publiczna
w Łomiankach
ul. Wiejska 12a
05-092 Łomianki

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

Sprawozdanie zawiera:

1. Oświadczenie Dyrektora
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans za 2021 r.
4. Rachunek zysków i strat za 2021 r.
5. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia
6. Zestawienie obrotów i sald
7. Zestawienie zobowiązań i należności
8. Wzajemne rozliczenia
9. Potwierdzenie salda z banku
10. CIT-8 za 2021 r.

OŚWIADCZENIE

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późn. Zm)

Dyrektor Biblioteki Publicznej w Łomiankach przedstawia sprawozdanie finansowe, które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 143 040,45 zł;
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący stratę netto w kwocie 5 910,30 zł;
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dyrektor

DYREKTOR
Ko
Michał Kowalczyk

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Biblioteka Publiczna w Łomiankach powołana została przez Urząd Miasta i Gminy w Łomiankach uchwałą nr XXIV/164/2000 z dnia 20 grudnia 2000 r. Działa na podstawie statutu. Znajduje się w rejestrze Samorządowych Jednostek Kultury. Biblioteka Publiczna w Łomiankach wpisana jest do rejestru Instytucji Kultury Gminy Łomianki pod nr 2.

Biblioteka ma siedzibę w Łomiankach przy ul. Wiejskiej 12 a. Biblioteka Publiczna w Łomiankach jest samorządową instytucją kultury działającą w obrębie krajowej sieci bibliotecznej, posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarującą przydzieloną i nabytą częścią mienia. Biblioteka służy upowszechnianiu czytelnictwa oraz wiedzy i kultury, zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, informacyjnych i oświatowych ogółu społeczeństwa.

Organizatorem Biblioteki w rozumieniu ustawy jest Miasto i Gmina Łomianki.

Biblioteką w Łomiankach kieruje, zarządza i reprezentuje na zewnątrz Dyrektor.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Łomiankach jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Założenia kontynuacji działalności

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości określoną zarządzeniem nr 1/2019 Dyrektora Biblioteki Publicznej w Łomiankach z dnia 02 maja 2019 r.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., z tym, że:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
- b) Przychody, rozchody oraz stany zapasów, materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów wycenia się według cen ewidencyjnych albo według cen zakupu lub nabycia.
- c) Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.
- d) Należności długoterminowe wyceniane są i zaliczone do aktywów finansowych według ceny nabycia.
- e) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- f) Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.
- g) Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
- h) Zobowiązania wycenia się według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości, a zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
- i) W jednostce wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Jednostka nie jest zobligowana do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Dyrektor

DYREKTOR


Michał Kowalczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Biblioteka Publiczna w Łomiankach ul. Wiejska 12a 05-092 Łomianki		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.				Urząd Miejski w Łomiankach ul. Warszawska 115 05-092 Łomianki	
Numer identyfikacyjny REGON 017189493							
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE		136 280,89	106 732,79	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		55 042,46	49 132,16
I. Wartości niematerialne i prawne		56 737,82	41 888,22	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		8 660,91	8 660,91
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		56 737,82	41 888,22	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		79 543,07	64 844,57	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		45 106,10	46 381,55
1. Środki trwałe		79 543,07	64 844,57	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto		1 275,45	-5 910,30
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny		48 108,37	42 610,27	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		118 770,78	93 908,29
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe		31 434,70	22 234,30	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Zaliczki na środki trwałe		0,00	0,00	długoterminowa			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy			
2. Od pozostałych jednostek				długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości				II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek			
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki				d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		124,40	0,01
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
udziały i akcje				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
inne papiery wartościowe				do 12 miesięcy			
udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		124,40	0,01
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe			
B. AKTYWA OBROTOWE		37 532,35	36 307,66	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		124,40	0,01
I. Zapasy		0,00	0,00	do 12 miesięcy		124,40	0,01
1. Materiały				powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	i) inne			
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV. Rozliczenia międzyokresowe		118 646,38	93 908,28
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		118 646,38	93 908,28
b) inne				długoterminowe		93 908,28	69 170,18
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	krótkoterminowe		24 738,10	24 738,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:							

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	do 12 miesięcy						
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	37 532,35	36 307,66				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 532,35	36 307,66				
a)	w jednostkach powiązanych						
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	37 532,35	36 307,66				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 532,35	36 307,66				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA RAZEM		173 813,24	143 040,45	PASYWA RAZEM		173 813,24	143 040,45

Główny Księgowy

Katarzyna Gutowska
Katarzyna Gutowska
(główny księgowy)

Łomianki
(miejscowość)

31.03.2022
(data)

DYREKTOR

Michał Kowalczyk
Michał Kowalczyk
(kierownik jednostki)

wersja porównawcza

Treść		Stan na	
		01.01.2021	31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	855 000,00	885 000,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja od Organizatora	855 000,00	885 000,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	935 895,61	974 686,28
I	Amortyzacja	182 272,81	171 132,39
II	Zużycie materiałów i energii	62 219,84	79 329,08
III	Usługi obce	36 819,54	44 726,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	541 654,13	556 849,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	107 653,80	116 210,80
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 275,49	6 438,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 80 895,61	- 89 686,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	74 258,76	67 334,68
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	19 250,00	15 000,00
III	Inne przychody operacyjne	55 008,76	52 334,68
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 6 636,85	- 22 351,60
G	Przychody finansowe	7 912,30	16 441,30
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	7 912,30	16 441,30
H	Koszty finansowe	-	-
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 275,45	- 5 910,30
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 275,45	- 5 910,30

Miejscowość: Łomianki

dnia 31.03.2022 r.

Sporządził:
Główny Księgowy

Katarzyna Gutowska

Zatwierdził:
DYREKTOR

Michał Kwaśczyk

Dodatkowe Informacje i Objaśnienia do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Łomiankach za rok 2021

1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych

Środki trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1. Maszyny i urządzenia	54 981,00	---	---	54 981,00
2. Środki transportu	---	---	---	---
3. Inne środki trwałe	46 002,00	---	---	46 002,00
4. Pozostałe środki trwałe	308 169,95	36 093,48		344 263,43
Razem	409 152,95	36 093,48	---	445 246,43

Zmiany w amortyzacji/umorzenia środków trwałych

Środki trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1. Maszyny i urządzenia	6 872,63	5 498,10	---	12 370,73
2. Środki transportu	---	---	---	---
3. Inne środki trwałe	14 567,30	9 200,40	---	23 767,70
4. Pozostałe środki trwałe	308 169,95	36 093,48	---	344 263,43
Razem	329 609,88	50 791,98	---	380 401,86

2. Wartości niematerialne i prawne

Stan na początek roku	94 937,01 ✓
Przychody	0,00
Rozchody	0,00
Stan na koniec roku	94 937,01 ✓

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan na początek roku	38 199,19 ✓
Przychody	14 849,60 ✓
Rozchody	0,00
Stan na koniec roku	53 048,79 ✓

3. Szczegółowy zakres zmian zbiorów bibliotecznych

Zbiory	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Zbiory biblioteczne	1 168 497,63	105 788,81	52 390,89	1 221 895,55
Razem	1 168 497,63	105 788,81	52 390,89	1 221 895,55

Umorzenie zbiorów bibliotecznych

Zbiory	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Zbiory biblioteczne	1 168 497,63	105 788,81	52 390,89	1 221 895,55
Razem	1 168 497,63	105 788,81	52 390,89	1 221 895,55

3. Kapitał

Kapitał (fundusz) podstawowy stanowi fundusz instytucji kultury

Zmiany kapitałów (funduszy) przedstawiają się następująco:

- Fundusz instytucji kultury

Stan na początek roku	8 660,91 ✓
Stan na koniec okresu	8 660,91 ✓
- Fundusz rezerwowy

Stan na początek okresu	45 106,10 ✓
Stan na koniec roku	46 381,55 ✓

4. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata za poprzedni rok budżetowy zostanie pokryta z funduszu rezerwowego jednostki . ✓

5. Zobowiązania

Podział zobowiązań w/g przewidywanego okresu spłaty

Zobowiązania ogółem	0,01
W tym: o okresie spłaty do 1 roku	0,01
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,01
• Zobowiązania z tytułu dotacji, ceł ubezpieczenia społeczne oraz inne	0,00
• Zobowiązania inne	0,00

6. Przychody, w tym: 937 171,06

Dotacja podmiotowa	885 000,00 ✓
Dotacja celowa	15 000,00
Dotacja celowa organizatora	0,00
Inne	68 775,98

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 0,00

8. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów: 93 908,28

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach projektu „ <i>Moja e-bibliotek@ liderem informatyzacji na Mazowszu</i> ” w tym:	51 298,01
- krótkoterminowe	19 240,00
- długoterminowe	32 058,01
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji celowej na zakup, dostawę i montaż klimatyzacji w tym:	42 610,27
-krótkoterminowe	5 498,10
-długoterminowe	37 112,17

9. Informacje o sprawach osobowych

Informacje o zatrudnieniu:

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2021 wynosiło:

- | | |
|----------------|------|
| • Ilość etatów | 9,13 |
| • Ilość osób | 14 |

Główny Księgowy

Katarzyna Gutowska

DYREKTOR

Michał Kowalczyk

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 1 1 8 1 5 8 2 1 9 8	2. Nr dokumentu d61eb6bb6bb251aa8541790ace354727	3. Strona
---	---	-----------

CIT-8

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

za rok podatkowy¹⁾

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 - 0 1 - 2 0 2 1	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 - 1 2 - 2 0 2 1
--	--

Podstawa prawna:	Art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, z późn. zm.), zwanej 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 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 podatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy oraz podatnicy wymienieni w art. 7aa ustawy (składający informacje CIT/KVV)
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 zeznanie²⁾

WARSZAWA URZĄD SKARBOWY WARSZAWA-BIELANY

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 podatkowej³⁾
 2. korekta zeznania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej⁴⁾

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

9. Nazwa pełna

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŁOMIANKACH

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj
POLSKA11. Województwo
MAZOWIECKIE12. Powiat
WARSZAWSKI ZACHODNI13. Gmina
ŁOMIANKI14. Ulica
WIEJSKA16. Nr domu
12A

16. Nr lokalu

17. Miejscowość
ŁOMIANKI18. Kod pocztowy
05-092

B.3. DANE DODATKOWE (wypełnić właściwie)

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

 1. tak

20. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 16c 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 jedynie w przypadku zaznaczenia poz. 20)

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

zl. gr

 1. tak

23. Koszty finansowania dłużnego wyłączone z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 16c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5

zl. gr

24. Koszty wyłączone z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 16e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5

zl. 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. tak29. Podatnik wybrał wpłacanie zaliczek w formie uproszczonej na podstawie art. 25 ust. 6-6b ustawy⁵⁾ 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	<input type="checkbox"/> 1. tak
33. Podatnik przeniósł tymczasowo składniki majątku poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 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

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

36. Podatnik jest zobowiązany do złożenia CIT-ST ⁽⁵⁾	36a. CIT-ST ⁽⁵⁾	36. SSE-R	37. CIT-8/O
<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie			1
38. CIT/BR	39. CIT/D	40. CIT/MIT	41. CIT/NZI
43. CIT/8S	44. CIT/WW	45. CIT/PM	46. CIT/IP
		47. CIT/WZ	47a. 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	Przychody z innych źródeł przychodów
	zł, gr	zł, gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	48.	49.
Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i art. 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.		968 775,98
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	50.	51.
Przychody rynkowe 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.		
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 50 lub 51	52.	53.
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.), podlegały wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	54.	55.
Przychody i koszty zaliczone do przychodów na podstawie art. 7aa ust. 1 pkt 1 lit. a ustawy	56.	57.
Należy wpisać kwoty odpowiednio z poz. 37 lub 38 załącznika CIT/KW.		
Razem przychody	58.	59.
W poz. 58 należy wpisać sumę kwot z poz. 48, 50, 52, 54 i 56. W poz. 59 należy wpisać sumę kwot z poz. 49, 51, 53, 55 i 57.	0,00	968 775,98

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

	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów
	zł, gr	zł, gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 48 lub 49	60.	61.
		89 686,28
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 50 lub 51	62.	63.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53	64.	65.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55	66.	67.
Odepiski 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	68.	69.
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	70.	71.
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	72.	73.
Przychody i koszty zaliczone do kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 7aa ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy	74.	75.
Należy wpisać kwoty odpowiednio z poz. 43 lub 44 załącznika CIT/KW.		
Razem koszty uzyskania przychodów	76.	77.
W poz. 76 należy wpisać sumę kwot z poz. 60, 62, 64, 66, 68, 70, 72 i 74. W poz. 77 należy wpisać sumę kwot z poz. 61, 63, 65, 67, 69, 71, 73 i 75.	0,00	89 686,28

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

	Dochód / strata z zysków kapitałowych		Dochód / strata z innych źródeł przychodów	
	zł	gr	zł	gr
Dochód (art. 7 ust. 1 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 58 lub 59 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	78.		79.	
		0,00		879 089,70
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 76 lub 77 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 58 lub 59. 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. 82 lub 83, 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.		86.	
		0,00		879 089,70
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.	
		0,00		0,00

D.4. ZWIĘKSZENIE DOCHODU/ZMNIEJSZENIE STRATY⁷⁾

	Dochód / strata z zysków kapitałowych		Dochód / strata z innych źródeł przychodów	
	zł	gr	zł	gr
Zwiększenie dochodu/zmniejszenie straty	88.		89.	
Strata po zmniejszeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 88 lub 87 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 86 lub 89. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	90.		91.	
Dochód po odliczeniu 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 odliczeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 82 lub 83.	94.		95.	
				879 089,70

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA/STRATY**E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z zysków kapitałowych		Dochody (przychody) wolne i odliczenia z innych źródeł przychodów	
	zł	gr	zł	gr
Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 74 i 75 załącznika CIT-8/O.	96.		97.	
		0,00		885 000,00
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. 83 lub 88 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.		106.	
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 lub 97.	106.		107.	
		0,00		0,00
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 i 104 lub 97 i 105.	108.		109.	
		0,00		0,00
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.	
		0,00		0,00
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia W poz. 112 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 108 i 110. W poz. 113 należy wpisać sumę kwot z poz. 97, 109 i 111.	112.		113.	
		0,00		885 000,00

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.			0,00
Strata Od sumy kwot z poz. 90 i 91 oraz z poz. 112 i 113 należy odjąć sumę kwot z poz. 84 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.	116.			5 910,30
				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.	
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	118.	zł, gr
Suma kwot z poz. 116 i 117.		zł, gr

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

Podstawa opodatkowania po odliczeniach	119.	
Od kwoty z poz. 114 należy odjąć kwotę z poz. 118.		0,00 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.	
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 dłużaj 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.	
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.	
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 i 121 i 127 jest większa od 0. Kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 119 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 120 i 121 i 127.	128.	zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, pozostała do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych, nie dłużaj 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 i 121 i 127.	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.	0,00 zł, gr
Strata Kwota z poz. 116 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.	5 910,30 zł, gr

E.7. INNE ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIJSZENIA STRATY

Odliczone w poprzednich latach wydatki inwestycyjne - w związku z utratą prawa do odliczeń		132.	
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):	136.	zł, gr
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania/zmniejszenie straty		136.	zł, gr
Suma kwot z poz. 132, 133 i 135			0,00 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)		137.	
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.			0 zł
Podstawa opodatkowania opodatkowana 19% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy) ⁹⁾		138.	zł
(podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)			
Podstawa opodatkowania opodatkowana 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy) ⁹⁾		139.	zł
(podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)			
Strata		140.	
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.			5 910,30 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.	<input type="checkbox"/> 1. 19% <input type="checkbox"/> 2. 9%
Podatek należny według stawki 19%, obliczony od kwoty z poz. 138		142.	
Podatek należny według stawki 9%, obliczony od kwoty z poz. 139		143.	zł, gr
Suma należnego podatku		144.	zł, gr
Suma kwot z poz. 142 i 143			0,00 zł, gr
Odliczenia od podatku		145.	
Należy wpisać kwotę z poz. 176 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 144.			0,00 zł, gr
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5		146.	
Od kwoty z poz. 144 należy odjąć kwotę z poz. 145.			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.
			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/Kwartaly ¹⁾	1	2	3/1 Kwartal	4	5	6/2 Kwartal
Należna zaliczka	149.	150.	151.	152.	153.	154.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	155.	156.	157.	158.	159.	160.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	161.	162.	163.	164.	165.	166.
Zaliczka zapłacona	167.	168.	169.	170.	171.	172.
Miesiące/Kwartaly ¹⁾	7	8	9/3 Kwartal	10	11	12/4 Kwartal
Należna zaliczka	173.	174.	175.	176.	177.	178.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	179.	180.	181.	182.	183.	184.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	185.	186.	187.	188.	189.	190.
Zaliczka zapłacona	191.	192.	193.	194.	195.	196.
Miesiące/Kwartaly ¹⁾	13	14	15/5 Kwartal	16	17	18/6 Kwartal
Należna zaliczka	197.	198.	199.	200.	201.	202.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	203.	204.	205.	206.	207.	208.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	209.	210.	211.	212.	213.	214.
Zaliczka zapłacona	215.	216.	217.	218.	219.	220.
Miesiące/Kwartaly ¹⁾	19	20	21/7 Kwartal	22	23	Razem
Należna zaliczka	221.	222.	223.	224.	225.	226.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	227.	228.	229.	230.	231.	232.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	233.	234.	235.	236.	237.	238.
Zaliczka zapłacona	239.	240.	241.	242.	243.	244.

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

I. PODATEK DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Różnica pomiędzy należnym podatkiem, o którym mowa w art. 24b ustawy, a podatkiem należnym	247.	0
Od kwoty z poz. 232 należy odjąć kwotę z poz. 146. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika	248.	0
Należy wpisać sumę kwot z poz. 238 i 244.		zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika wykazanych w CIT/BS i CIT/8SP	249.	
Należy wpisać sumę z poz. 37 załącznika CIT/BS i poz. 40 załącznika CIT/8SP		
Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/BS i CIT/8SP, w poz. 249 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 37 wszystkich załączników CIT/BS i z poz. 40 wszystkich załączników CIT/8SP.		zł
Zwiększenie podatku wynikające z załącznika CIT/BR i CIT/WW	250.	
Należy wpisać sumę kwot z poz. 45 załącznika CIT/BR i poz. 15 załącznika CIT/WW.		zł

Zwiększenie podatku w związku z utratą prawa do zwolnienia w przypadku cofnięcia zezwolenia albo uchylecia decyzji o wsparciu Należy wykazać 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 wykazany w załączniku CIT/KW Należy wpisać kwotę z poz. 48 i 81 załącznika CIT/KW.	254.	zł
Podatek do zapłaty Od sumy kwot z poz. 146, 148, 247, 250, 251, 252, 253 i 254 należy odjąć kwotę z poz. 248 i 249. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	255.	zł
Nadpłata Od kwoty z poz. 248 i 249 należy odjąć sumę kwot z poz. 146, 148, 247, 250, 251, 252, 253 i 254. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	256.	0 zł

J. ODREBNE 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	257.	258.	259.	260.	261.	262.
Należny podatek ¹²⁾	263.	264.	265.	266.	267.	268.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	269.	270.	271.	272.	273.	274.
Należny podatek ¹²⁾	275.	276.	277.	278.	279.	280.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	281.	282.	283.	284.	285.	286.
Należny podatek ¹²⁾	287.	288.	289.	290.	291.	292.
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	293.	294.	295.	296.	297.	
Należny podatek ¹²⁾	298.	299.	300.	301.	302.	

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))	303.
Podatek należny, obliczony od dochodu z poz. 303	304.
Podatek należny zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy Należy podać podatek przypadający do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	305.
Odsetki należne 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	306.
Odsetki należne na podstawie art. 7 ust. 8 ustawy	307.
Odsetki należne na podstawie art. 12 ust. 1ab ustawy	308.

L. INFORMACJE DODATKOWE

309. Podatnik wybrał rok podatkowy inny niż rok kalendarzowy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
310. Podatnik w roku podatkowym, następującym po roku wskazanym w poz. 4 i 5, rozpoczyna opodatkowanie ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych określonym w rozdziale 6b ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
311. Podatnik w roku podatkowym, poprzedzającym rok wskazany w poz. 4 i 5, zakończył opodatkowanie ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych określonym w rozdziale 6b ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
312. Podatnik dokonał odpisów na wyodrębniony w kapitale rezerwowym fundusz utworzony na cele inwestycyjne, zgodnie z art. 15 ust. 1hb ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
313. 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):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
314. Podatnik jest spółką nieruchomościową, o której mowa w art. 4a pkt 35 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 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

316. Okresy zawieszenia

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

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

316. Nazwy spółek i okresy zawieszenia

L.2. INNE INFORMACJE

317. Inne informacje

M. OSOBY REPRZENTUJĄCE PODATNIKA

318. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

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

DYREKTOR

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

321. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 319

WALCZYK

N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

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

322. Uwagi urzędu skarbowego

323. Identyfikator przyjmującego formularz

324. 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 2020 r. poz. 1325, 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 2020 r. poz. 23, z późn. zm.). W przypadku zaznaczenia w poz. 35 kwadratu nr 1 należy podać liczbę załączników w poz. 35a.
- 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 2020 r. poz. 935, 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/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 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.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 255, 263-268, 275-280, 287-292, 298-302, 304 i 305 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 narazenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

1. Identyfikator dokumentu

2. Nr dokumentu

3. Strona

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)

0 1 - 0 1 - 2 0 2 1

6. Do (dzień - miesiąc - rok)

3 1 - 1 2 - 2 0 2 1

Załącznik do zeznania CIT-8

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

BIBLIOTEKA PUBLICZNA W ŁOMIANKACH

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

B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE OD PODATKU

	Dochody (przychody) z zysków kapitałowych		Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów	
	zł.	gr.	zł.	gr.
Dochody (przychody) wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art. 17 ust. 1 pkt 4d, 4g-4i, 6a, 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 osiągnięte 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 bezpośrednio 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 zwłazków zawodowych, społeczno-zawodowych organizacji rolników, izb rolniczych, izb gospodarczych, organizacji samorządu gospodarczego rzemiosła, spółdzielczych zwłazków 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.	
Składki członkowskie członków organizacji politycznych, społecznych i zawodowych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy	35.		36.	
Dochody spółdzielni mieszkaniowych, wspólnot mieszkaniowych, товариств будownицтва 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.	885 000,00
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 2019 r. poz. 482)	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. 6 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 26 września 2016 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, 46, 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. Kwoty należy wpisać odpowiednio w poz. 96 lub 97 CIT-8.	74.	75.	0,00	885 000,00

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH²⁾ Suma strat do odliczenia w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odpowiednio strat z poz. 98 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.	
				0 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.	0	gr
B.2.3. STRATY Z INNYCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW Z LAT UBIEGŁYCH						
Rok poniesienia straty	Poniesiona strata	Strata odliczona w latach ubiegłych	Strata do odliczenia w roku bieżącym	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu		
	zł, gr	zł, gr	zł, gr	Suma kwot z poz. 121, 125, 129, 133 i 137		
118.	119.	120.	121.			
122.	123.	124.	126.			
126.	127.	128.	129.			
130.	131.	132.	133.			
134.	135.	136.	137.	138.	0	
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 pomniejszona 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	Dochody (przychody) z innych źródeł przychodów	
				zł, gr	zł, gr	
Odliczenia darowizn zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy				139.	140.	
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.						
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 7 ustawy				141.	142.	
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 i 75 CIT-8/O.						
Odliczenia darowizn na cele kształcenia zawodowego - art. 18 ust. 1 pkt 8 ustawy				143.	144.	
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 i 75 CIT-8/O.						
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw				145.	146.	
Ogółem odliczenia darowizn				147.	148.	
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.				0,00	0,00	
Odliczenia zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 6 ustawy				149.	150.	
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.						
Inne odliczenia niż wymienione odpowiednio w poz. 139, 141, 143, 145 i 149 lub 140, 142, 144, 146 i 150				151. Tytuł (wymienić):	152.	
Razem inne odliczenia od dochodu				154.	155.	
W poz. 154 należy wpisać sumę kwot z poz. 147, 149 i 152.				0,00	0,00	
W poz. 155 należy wpisać sumę kwot z poz. 148, 150 i 153.						
B.4. RAZEM ODLICZENIA OD DOCHODU						
Razem odliczenia od dochodu				156.	157.	
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.				0,00	0,00	
Odliczona w poz. 156 i 157 kwota, o której mowa w poz. 96, nie może przekroczyć tej kwoty.						
C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH						
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 i 156 oraz 75 i 157 CIT-8/O.						
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 1 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. poz. 639)				160.	161.	
Razem odliczenia od dochodu				162.	163.	
W poz. 162 należy wpisać sumę kwot z poz. 158 i 160. W poz. 163 należy wpisać sumę kwot z poz. 159 i 161.				0,00	0,00	
Kwoty te należy wpisać odpowiednio w poz. 110 lub 111 CIT-8.						
D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA						
Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 114 CIT-8.						
Wydatki na nabycie nowej technologii lub inne odliczenia niewykazane w innych pozycjach zeznania				164.		
Kwotę tę należy wpisać w poz. 116 CIT-8.						

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

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

Odliczenia od podatku zgodnie z art. 20 ustawy		166.
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		176.
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		176.
Suma kwot z poz. 165, 166, 168, 171, 174 i 175. Kwotę tę należy wpisać w poz. 145 CIT-8.		0,00

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.	
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 inżynierskich 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
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz. 179, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	180.	zł. gr
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz. 179, jednak w kwocie 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 1996 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. 26 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.	
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.



URZĘDOWE POŚWIADCZENIE ODBIORU DOKUMENTU ELEKTRONICZNEGO

A. NAZWA PEŁNA PODMIOTU, KTÓREMU DORECZONO DOKUMENT ELEKTRONICZNY

Ministerstwo Finansów

B. INFORMACJA O DOKUMENCIE

Dokument został zarejestrowany w systemie teleinformatycznym Ministerstwa Finansów

Identyfikator dokumentu: d61eb6bb6bb251ae8541790ace354727	Dnia (data, czas): 2022-03-29T16:40:11.000+02:00
Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu: agtdrpSinZa0ZYBRnTeGfDn3fzclP7LsJC134OzGM4M= [5AF38A90833C66D97E4869D7B64F566E]	
Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym): 232C180E929F6827CA05E79CD9FF72A9	
Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną: http://crd.gov.pl/wzor/2021/04/23/10620/schemat.xsd dla CIT-8 wariant 30 schemat 2-0E	
Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie: NIP 1181582198	Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:
Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument: URZĄD SKARBOWY WARSZAWA-BIELANY	
Stempel czasu: MjAyMi0wMy0yOVQxNjo0MDoxMS4wMDArMDI6MDA=	
Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów	
Data i czas wystawienia dokumentu:	2022-03-29T18:41:14+02:00

UPO⁽⁶⁾

1/1