

## 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 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 110 997,68 zł;
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wykazujący zysk netto w kwocie 13 334,42 zł;
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Dyrektor**

DYREKTOR  
*M*  
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 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 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:

Sporządzono: Łomianki, dnia 2024-03-28

- 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 wymaganej 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.

Główny Księgowy

Kamila Kramek

**Dyrektor**

DYREKTOR

Michał Kowalczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Biblioteka Publiczna w Łomiankach ul. Wiejska 12a 05-092 Łomianki		sporządzony na dzień 31.12.2023 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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>77 184,69</b>	<b>47 636,59</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>		<b>52 873,08</b>	<b>66 207,50</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		27 038,62	12 189,02	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		27 038,62	12 189,02	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		50 146,07	35 447,57	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		40 471,25	44 212,17
1. Środki trwałe		50 146,07	35 447,57	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto		3 740,92	13 334,42
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		37 112,17	31 614,07	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		76 313,45	44 790,18
d) Środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) Inne środki trwałe		13 033,90	3 833,50	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		7 143,27	358,10
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		7 143,27	358,10
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		52 001,84	63 361,09	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 143,27	358,10
I. Zapasy		0,00	0,00	do 12 miesięcy		7 143,27	358,10
1. Materiały				powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania weksłowe			
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		69 170,18	44 432,08
do 12 miesięcy				1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		69 170,18	44 432,08
b) inne				długoterminowe		44 432,08	26 115,97
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00	krótkoterminowe		24 738,10	18 316,11
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	52 001,84	63 361,09				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 001,84	63 361,09				
	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	52 001,84	63 361,09				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 001,84	63 361,09				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>129 186,53</b>	<b>110 997,68</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>129 186,53</b>	<b>110 997,68</b>	

(główny księgowy)

Główny Księgowy  
Kamila Kwamek

Łomianki  
(miejscowość)

28.03.2024 r.  
(data)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Michał Kowalczyk

wersja porównawcza

Treść		Stan na	
		01.01.2023	31.12.2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>920 387,00</b>	<b>1 031 800,00</b>
	- 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	920 387,00	1 031 800,00
	V Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>988 599,23</b>	<b>1 166 115,92</b>
	I Amortyzacja	135 407,34	159 020,54
	II Zużycie materiałów i energii	71 190,64	77 191,69
	III Usługi obce	32 555,03	53 604,87
	IV Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
	V Wynagrodzenia	612 304,89	688 775,32
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	127 912,55	151 774,55
	- emerytalne		
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	9 228,78	35 748,95
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 68 212,23</b>	<b>- 134 315,92</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>50 810,65</b>	<b>123 213,79</b>
	I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
	II Dotacje	15 000,00	84 800,00
	III Inne przychody operacyjne	35 810,65	38 413,79
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 17 401,58</b>	<b>- 11 102,13</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>21 142,50</b>	<b>24 436,55</b>
	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	21 142,50	24 436,55
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 740,92</b>	<b>13 334,42</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>3 740,92</b>	<b>13 334,42</b>

Miejscowość: Łomianki

dnia 28.03.2024 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Kamila Wrałek

Zatwierdził:

DYREKTOR

Michał Kowalczyk

## Dodatkowe Informacje i Objasnienia do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Łomiankach za rok 2023

### 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	360 777,55	12 050,45	---	372 828,00
<b>Razem</b>	<b>461 760,55</b>	<b>12 050,45</b>	<b>---</b>	<b>473 811,00</b>

### Zmiany w amortyzacji/umorzenia środków trwałych

Środki trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1. Maszyny i urządzenia	17 868,83	5 498,10	---	23 366,93
2. Środki transportu	---	---	---	---
3. Inne środki trwałe	32 968,10	9 200,40	---	42 168,50
4. Pozostałe środki trwałe	360 777,55	12 050,45	---	372 828,00
<b>Razem</b>	<b>411 614,48</b>	<b>26 748,95</b>	<b>---</b>	<b>438 363,43</b>

## 2. Wartości niematerialne i prawne

Stan na początek roku	96 167,01
Przychody	4 428,00
Rozchody	0,00
Stan na koniec roku	100 595,01

## Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan na początek roku	69 128,39
Przychody	19 277,60
Rozchody	0,00
Stan na koniec roku	88 405,99

## 3. Szczegółowy zakres zmian zbiorów bibliotecznych

Zbiory	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Zbiory biblioteczne	1 273 909,35	112 993,99	80 546,00	1 306 357,34
<b>Razem</b>	<b>1 273 909,35</b>	<b>112 993,99</b>	<b>80 546,00</b>	<b>1 306 357,34</b>

## Umorzenie zbiorów bibliotecznych

Zbiory	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Zbiory biblioteczne	1 273 909,35	112 993,99	80 546,00	1 306 357,34
<b>Razem</b>	<b>1 273 909,35</b>	<b>112 993,99</b>	<b>80 546,00</b>	<b>1 306 357,34</b>

## 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	40 471,25
Stan na koniec roku	44 212,17

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

Zysk z działalności za poprzedni rok budżetowy zostanie przeniesiony na fundusz rezerwowy jednostki i zostanie przeznaczony na pokrycie strat instytucji kultury w latach następnych.

5. Zobowiązania

Podział zobowiązań w/g przewidywanego okresu spłaty

Zobowiązania ogółem 358,10

W tym: o okresie spłaty do 1 roku 358,10

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 358,10
- Zobowiązania z tytułu dotacji, cel ubezpieczenia społeczne oraz inne 0,00
- Zobowiązania inne 0,00

6. Przychody, w tym: 1 179, 450,34

Dotacja podmiotowa 1 031 800,00

Dotacja celowa 17 500,00

Dotacja celowa MKIDN 67 300,00

Dotacja celowa organizatora 0,00

Inne 62 850,34

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 0,00

8. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów: 44 432,08

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach projektu „Moja e-bibliotek@ liderem informatyzacji na Mazowszu”

w tym: 12 818,01

- krótkoterminowe 12 818,01

- długoterminowe 0,00

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu

Sporządzono: Łomianki, dnia 2024-03-28

dotacji celowej na zakup, dostawę i montaż klimatyzacji	31 614,07
w tym:	
-krótkoterminowe	5 498,10
-długoterminowe	26 115,97

## 9. Informacje o sprawach osobowych

Informacje o zatrudnieniu:

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2023 wynosiło:

- |                |    |
|----------------|----|
| • Ilość etatów | 9  |
| • Ilość osób   | 12 |

Główny Księgowy

Kamila Wrałek

DYREKTOR

Michał Kowalczyk

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 1 1 8 1 5 8 2 1 9 8	2. Nr dokumentu 79bd3e707d038ef79341790a76354ac3	3. Status
---	---	-----------

CIT-8

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

za rok podatkowy<sup>1)</sup>

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

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<sup>2)</sup>

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 podatkowej
- <sup>3)</sup>
- 
- 
2. korekta zeznania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej
- <sup>4)</sup>

### B. DANE PODATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

9. Nazwa pełna

Biblioteka Publiczna w Łomiankach

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj Polska	11. Województwo Mazowieckie	12. Powiat Warszawski Zachodni	
13. Gmina Łomianki	14. Ulica Wiejska	15. Nr domu 12a	16. Nr lokalu
17. Miejscowość Łomianki		18. 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	<input type="checkbox"/> 1. tak
20. Podatnik uwzględni 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	<input type="checkbox"/> 1. tak
21. Odsetki wyłączone z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się w przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 20)	0,00 zł
22. Podatnik jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy	<input type="checkbox"/> 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	0,00 zł
24. Koszty wyłączone z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	0,00 zł
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):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy <input checked="" type="checkbox"/> 3. nie
26. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
27. Podatnik dokonał korekty cen transferowych, o której mowa w art. 11e ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
28. Podatnik wybrał kwartalny sposób wpłacania zaliczek na podstawie art. 25 ust. 1b ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
29. Podatnik wybrał wpłacanie zaliczek w formie uproszczonej na podstawie art. 25 ust. 6-6b ustawy <sup>5)</sup>	<input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 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)		0,00 zł
35. Podatnik uwzględnił w kosztach uzyskania przychodów hipoteczne odsetki od dopłat do spółki lub zysku przekazanego na kapitał rezerwy lub zapasowy spółki, obliczone zgodnie z art. 15cb ust. 1 ustawy		<input type="checkbox"/> 1. tak
Łączne koszty hipotecznych odsetek odliczone w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5		36. 0,00 zł
(wypełnia się w przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 35)		

**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

37. Podatnik jest obowiązany do złożenia CIT-ST <sup>6)</sup>		38. CIT-ST <sup>6)</sup>		39. SSE-R		40. CIT-8/O					
<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie		0		0		1					
41. CIT/BR		42. CIT-D		43. CIT/MIT		44. CIT/NZI		45. CIT/8SP			
0		0		0		0		0			
46. CIT/8S		47. CIT/WW		48. CIT/PM		49. CIT/IP		50. CIT/WZ		51. CIT/KW	
0		0		0		0		0		0	

**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	52.		53.	
Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i art. 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	0,00 zł		1 179 450,34 zł	
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	54.		55.	
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.	0,00 zł		0,00 zł	
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 54 lub 55	56.		57.	
	0,00 zł		0,00 zł	
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.	
	0,00 zł		0,00 zł	
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.	0,00 zł	61.	1 179 450,34 zł

**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		Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów	
	zł.	gr.	zł.	gr.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53	62.		63.	
	0,00 zł		134 315,92 zł	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55	64.		65.	
	0,00 zł		0,00 zł	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 56 lub 57	66.		67.	
	0,00 zł		0,00 zł	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 58 lub 59	68.		69.	
	0,00 zł		0,00 zł	
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.	
	0,00 zł		0,00 zł	
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.	
	0,00 zł		0,00 zł	
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.	
	0,00 zł		0,00 zł	
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.	0,00 zł	77.	134 315,92 zł

**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
<b>Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy)</b> 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. 0,00 zł	79. 1 045 134,42 zł
<b>Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)</b> 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. 0,00 zł	81. 0,00 zł
<b>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</b>	82. 0,00 zł	83. 0,00 zł
<b>Dochód</b> 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. 0,00 zł	85. 1 045 134,42 zł
<b>Strata</b> 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. 0,00 zł	87. 0,00 zł

**D.4. ZWIĘKSZENIE DOCHODU / ZMNIĘSZENIE STRATY<sup>7)</sup>**

	Dochód/strata z zysków kapitałowych zł, gr	Dochód/strata z innych źródeł przychodów zł, gr
<b>Zwiększenie dochodu/zmniejszenie straty</b>	88. 0,00 zł	89. 0,00 zł
<b>Strata po zmniejszeniu</b> 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. 0,00 zł	91. 0,00 zł
<b>Dochód podlegający doliczeniu</b> 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. 0,00 zł	93. 0,00 zł
<b>Dochód po doliczeniu</b> Do kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	94. 0,00 zł	95. 1 045 134,42 zł

**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
<b>Razem dochody (przychody) wolne</b> Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 74 i 75 załącznika CIT-8/O. Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych	96. 0,00 zł	97. 1 045 134,42 zł
<b>Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.</b>	98. 0,00 zł	99. 0,00 zł
<b>Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.</b>	100. 0,00 zł	101. 0,00 zł
<b>Rozliczenie nieodliczonej straty na podstawie art. 7 ust. 7 i 8 ustawy</b> 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.	102. 0,00 zł	103. 0,00 zł
<b>Inne odliczenia od dochodu</b> 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.	104. 0,00 zł	105. 0,00 zł
<b>Razem odliczenia od dochodu</b> 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.	106. 0,00 zł	107. 0,00 zł
<b>Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych</b> 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.	108. 0,00 zł	109. 0,00 zł
<b>Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia</b> 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.	110. 0,00 zł	111. 0,00 zł
	112. 0,00 zł	113. 1 045 134,42 zł

**E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA**

<b>Podstawa opodatkowania</b> 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 zł
<b>Strata</b> 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. 0,00 zł

**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.	0,00 zł
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT/BR.	117.	0,00 zł
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania	118.	0,00 zł
Suma kwot z poz. 116 i 117.		0,00 zł

**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.	0,00 zł
--	------	---------

**E.5. ZMNIEJSZENIA I ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY) O WARTOŚĆ WIERZYTELNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH<sup>8)</sup>****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.	0,00 zł
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.	0,00 zł
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 kwotę z poz. 119 pomniejszoną o kwotę z poz. 120 i 121.	121a.	0,00 zł
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.	0,00 zł

**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.	0,00 zł
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.	0,00 zł

**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.	0,00 zł
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.	0,00 zł
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.	0,00 zł
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.	0,00 zł
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 kwotę z poz. 119 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 120, 121, 127 i 128.	128a.	0,00 zł
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.	0,00 zł

**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
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.	0,00 zł

**E.7. INNE ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZENIA STRATY**

Odliczone w poprzednich latach wydatki inwestycyjne – w związku z utratą prawa do odliczeń	132.	0,00 zł
--	------	---------

Odliczone wydatki z tytułu nabycia nowych technologii – w związku z utratą prawa do odliczeń		133.	0,00 zł
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	134. Tytuł (wymienić):	135.	0,00 zł
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania/zmniejszenie straty		136.	0,00 zł
Suma kwot z poz. 132, 133 i 135.			0,00 zł

**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) <sup>9)</sup> (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	138.	0 zł
Podstawa opodatkowania objęta 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy) <sup>9)</sup> (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.	0,00 zł

**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 checked="" type="checkbox"/> 1. 19% <input type="checkbox"/> 2. 9%
Podatek należny według stawki 19%, obliczony od kwoty z poz. 138	142.	0,00 zł
Podatek należny według stawki 9%, obliczony od kwoty z poz. 139	143.	0,00 zł
Suma należnego podatku	144.	0,00 zł
Suma kwot z poz. 142 i 143.		
Odliczenia od podatku	145.	0,00 zł
Należy wpisać kwotę z poz. 176 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 144.		
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5	146.	0 zł
Od kwoty z poz. 144 należy odjąć kwotę z poz. 145.		
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy	147. Rok <sup>10)</sup>	148.
		0 zł

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

Miesiące/Kwartaly <sup>11)</sup>	1	2	3/1 Kwartal	4	5	6/2 Kwartal
Należna zaliczka	149. 0 zł	150. 0 zł	151. 0 zł	152. 0 zł	153. 0 zł	154. 0 zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	155. 0 zł	156. 0 zł	157. 0 zł	158. 0 zł	159. 0 zł	160. 0 zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	161. 0 zł	162. 0 zł	163. 0 zł	164. 0 zł	165. 0 zł	166. 0 zł
Zaliczka zapłacona	167. 0 zł	168. 0 zł	169. 0 zł	170. 0 zł	171. 0 zł	172. 0 zł
Miesiące/Kwartaly <sup>11)</sup>	7	8	9/3 Kwartal	10	11	12/4 Kwartal
Należna zaliczka	173. 0 zł	174. 0 zł	175. 0 zł	176. 0 zł	177. 0 zł	178. 0 zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	179. 0 zł	180. 0 zł	181. 0 zł	182. 0 zł	183. 0 zł	184. 0 zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	185. 0 zł	186. 0 zł	187. 0 zł	188. 0 zł	189. 0 zł	190. 0 zł
Zaliczka zapłacona	191. 0 zł	192. 0 zł	193. 0 zł	194. 0 zł	195. 0 zł	196. 0 zł
Miesiące/Kwartaly <sup>11)</sup>	13	14	15/5 Kwartal	16	17	18/6 Kwartal
Należna zaliczka	197. 0 zł	198. 0 zł	199. 0 zł	200. 0 zł	201. 0 zł	202. 0 zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	203. 0 zł	204. 0 zł	205. 0 zł	206. 0 zł	207. 0 zł	208. 0 zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	209. 0 zł	210. 0 zł	211. 0 zł	212. 0 zł	213. 0 zł	214. 0 zł
Zaliczka zapłacona	215. 0 zł	216. 0 zł	217. 0 zł	218. 0 zł	219. 0 zł	220. 0 zł

Miesiące/Kwartaly <sup>11)</sup>	19	20	21/7 Kwartal	22	23	Razem
Należna zaliczka	221. 0 zł	222. 0 zł	223. 0 zł	224. 0 zł	225. 0 zł	226. 0 zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	227. 0 zł	228. 0 zł	229. 0 zł	230. 0 zł	231. 0 zł	232. 0 zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	233. 0 zł	234. 0 zł	235. 0 zł	236. 0 zł	237. 0 zł	238. 0 zł
Zaliczka zapłacona	239. 0 zł	240. 0 zł	241. 0 zł	242. 0 zł	243. 0 zł	244. 0 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	245.	0 zł
Od sumy kwot z poz. 146 i 148 należy odjąć kwotę z poz. 226. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	246.	0 zł
Od kwoty z poz. 226 należy odjąć sumę kwot z poz. 146 i 148. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

**I. PODATEK DO ZAPŁATY / NADPŁATA**

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

**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. 0 zł	259. 0 zł	260. 0 zł	261. 0 zł	262. 0 zł	263. 0 zł
Należny podatek <sup>12)</sup>	264. 0 zł	265. 0 zł	266. 0 zł	267. 0 zł	268. 0 zł	269. 0 zł
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	270. 0 zł	271. 0 zł	272. 0 zł	273. 0 zł	274. 0 zł	275. 0 zł
Należny podatek <sup>12)</sup>	276. 0 zł	277. 0 zł	278. 0 zł	279. 0 zł	280. 0 zł	281. 0 zł
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	282. 0 zł	283. 0 zł	284. 0 zł	285. 0 zł	286. 0 zł	287. 0 zł
Należny podatek <sup>12)</sup>	288. 0 zł	289. 0 zł	290. 0 zł	291. 0 zł	292. 0 zł	293. 0 zł
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	294. 0 zł	295. 0 zł	296. 0 zł	297. 0 zł	298. 0 zł	
Należny podatek <sup>12)</sup>	299. 0 zł	300. 0 zł	301. 0 zł	302. 0 zł	303. 0,00 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.	0 zł
Podatek należny, obliczony od dochodu z poz. 304	305.	0 zł
Podatek naliczony zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy	306.	0 zł
Należy podać podatek przypadający do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.		
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.	0 zł
Odsetki naliczone na podstawie art. 7 ust. 8 ustawy	308.	0 zł
Odsetki naliczone na podstawie art. 12 ust. 1ab ustawy	309.	0 zł
Podatek należny od dochodu z przekształcenia, wykazany w załączniku CIT/KW, płatny w częściach po terminie złożenia zeznania	310.	0 zł
Podatek należny od dochodu, obliczony zgodnie z art. 7aa ust. 4 i 9 ustawy, wykazany w załączniku CIT/KW do zapłaty <sup>13)</sup>	311.	0 zł
Należy wpisać kwoty z poz. 43 lub 53 załącznika CIT/KW.		

**L. INFORMACJE DODATKOWE**

312. Podatnik wybrał rok podatkowy inny niż rok kalendarzowy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 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):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 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):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 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):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 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.	0 zł
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):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	
318. 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**

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 współnikiem 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

Kamila Kramek

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

Główny Księgowy

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

2 2 0 3 2 0 2 4

325. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 322

Kamila Kramek

022-751-32-23

## 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

- <sup>1)</sup> 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.
- <sup>2)</sup> Ilekróć 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.
- <sup>3)</sup> Ilekróć 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.).
- <sup>4)</sup> Korekta składana w toku postępowania podatkowego w sprawie unikania opodatkowania; korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty.
- <sup>5)</sup> Art. 25 ust. 6b ustawy obowiązuje od dnia 1 lipca 2020 r.
- <sup>6)</sup> 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 kwadrantu nr 1 należy podać liczbę załączników w poz. 38.
- <sup>7)</sup> 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.
- <sup>8)</sup> 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.
- <sup>9)</sup> Suma kwot z poz. 138 i 139 odpowiada kwocie z poz. 137.
- <sup>10)</sup> Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy.
- <sup>11)</sup> 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).
- <sup>12)</sup> 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.
- <sup>13)</sup> 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 załajanie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 1 1 8 1 5 8 2 1 9 8	2. Nr dokumentu 79bd3e707d038ef79341790a76354ac3	3. Status
---	---	-----------

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

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-4u, 5a, 26, 37, 42, 43, 45 i 46 ustawy	7.	0,00 zł	8.	0,00 zł
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.	0,00 zł	10.	0,00 zł
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy osiągnięte poza RP, jeżeli umowa międzynarodowa tak stanowi	11.	0,00 zł	12.	0,00 zł
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	13.	0,00 zł	14.	13 334,42 zł
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.	0,00 zł	16.	0,00 zł
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.	0,00 zł	18.	0,00 zł
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.	0,00 zł	20.	0,00 zł
Dochody z działalności pozarolniczej i z działów specjalnych produkcji rolnej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 15 ustawy	21.	0,00 zł	22.	0,00 zł
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy	23.	0,00 zł	24.	0,00 zł
Dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 23 i 24 ustawy	25.	0,00 zł	26.	0,00 zł
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 <sup>1)</sup> Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.	27.	0,00 zł	28.	0,00 zł
Dopłaty bezpośrednie stosowane w ramach Wspólnej Polityki Rolnej Unii Europejskiej – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 36 ustawy	29.	0,00 zł	30.	0,00 zł
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.	0,00 zł	32.	0,00 zł
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.	0,00 zł	34.	0,00 zł
Składki członkowskie członków organizacji politycznych, społecznych i zawodowych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy	35.	0,00 zł	36.	0,00 zł
Dochody spółdzielni mieszkaniowych, wspólnot mieszkaniowych, товариств будownictwa 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.	0,00 zł	38.	0,00 zł
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy	39.	0,00 zł	40.	1 031 800,00 zł
Kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 48 ustawy	41.	0,00 zł	42.	0,00 zł
Dochody grupy producentów rolnych – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 49 ustawy	43.	0,00 zł	44.	0,00 zł

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.	0,00 zł	46.	0,00 zł	
Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych, otrzymanych przez uczestnika projektu – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy	47.	0,00 zł	48.	0,00 zł	
Wpłaty uczestników systemu ochrony na fundusz pomocowy – wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 55 ustawy	49.	0,00 zł	50.	0,00 zł	
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 57 ustawy	51.	0,00 zł	52.	0,00 zł	
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 58 ustawy	53.	0,00 zł	54.	0,00 zł	
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz. 7–54	55.	0,00 zł	56.	0,00 zł	
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art. 40 ust. 2 pkt 3 ustawy	57.	0,00 zł	58.	0,00 zł	
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.	0,00 zł	60.	0,00 zł	
Dochody zarządzającego wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 59 ustawy	61.	0,00 zł	62.	0,00 zł	
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 wystąpił 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.) <sup>1)</sup>	63.	0,00 zł	64.	0,00 zł
	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) <sup>1)</sup>	65.	0,00 zł	66.	0,00 zł
Dochody zwolnione od podatku na podstawie art. 20 ust. 3 ustawy	67.	0,00 zł	68.	0,00 zł	
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.	0,00 zł	70.	0,00 zł	
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw <sup>1)</sup>	71. Tytuł (wymienić):	72.	0,00 zł	73.	0,00 zł
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.	0,00 zł	75.	1 045 134,42 zł	

**B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH<sup>2)</sup>** 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		Strata do odliczenia w roku bieżącym		Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu Suma kwot z poz. 79, 83, 87, 91 i 95
		zł, gr	zł, gr	zł, gr	zł, gr	
76.	77. 0,00 zł	78. 0,00 zł	79. 0,00 zł	80. 0,00 zł	81. 0,00 zł	0,00 zł
80.	81. 0,00 zł	82. 0,00 zł	83. 0,00 zł	84. 0,00 zł	85. 0,00 zł	
84.	85. 0,00 zł	86. 0,00 zł	87. 0,00 zł	88. 0,00 zł	89. 0,00 zł	
88.	89. 0,00 zł	90. 0,00 zł	91. 0,00 zł	92. 0,00 zł	93. 0,00 zł	
92.	93. 0,00 zł	94. 0,00 zł	95. 0,00 zł	96. 0,00 zł	97. 0,00 zł	

**B.2.2. STRATY Z ZYSKÓW KAPITAŁOWYCH Z LAT UBIEGŁYCH**

Rok poniesienia straty	Poniesiona strata zł, gr	Strata odliczona w latach ubiegłych		Strata do odliczenia w roku bieżącym		Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu Suma kwot z poz. 100, 104, 108, 112 i 116
		zł, gr	zł, gr	zł, gr	zł, gr	
97.	98. 0,00 zł	99. 0,00 zł	100. 0,00 zł	101. 0,00 zł	102. 0,00 zł	0,00 zł
101.	102. 0,00 zł	103. 0,00 zł	104. 0,00 zł	105. 0,00 zł	106. 0,00 zł	
105.	106. 0,00 zł	107. 0,00 zł	108. 0,00 zł	109. 0,00 zł	110. 0,00 zł	
109.	110. 0,00 zł	111. 0,00 zł	112. 0,00 zł	113. 0,00 zł	114. 0,00 zł	
113.	114. 0,00 zł	115. 0,00 zł	116. 0,00 zł	117. 0,00 zł	118. 0,00 zł	

## 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 Suma kwot z poz. 121, 125, 129, 133 i 137
	zł.	gr.	zł.	gr.	zł.	gr.	
118.	0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł		
122.	0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł		
126.	0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł		
130.	0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł		
134.	0,00 zł		0,00 zł		0,00 zł		
							138. 0,00 zł

## 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		Dochody (przychody) z Innych źródeł przychodów	
	zł.	gr.	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.	0,00 zł		0,00 zł	
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.	0,00 zł		0,00 zł	
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.	0,00 zł		0,00 zł	
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw	0,00 zł		0,00 zł	
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.	0,00 zł		0,00 zł	
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.	0,00 zł		0,00 zł	
Inne odliczenia niż wymienione odpowiednio w poz. 139, 141, 143, 145 i 149 lub 140, 142, 144, 146 i 150 151. Tytuł (wymienić):	0,00 zł		0,00 zł	
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.	0,00 zł		0,00 zł	

## 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.	0,00 zł		0,00 zł	

## 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	0,00 zł		0,00 zł	
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)	0,00 zł		0,00 zł	
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.	0,00 zł		0,00 zł	

## 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.	0,00 zł	

**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.	0,00 zł
Inne odliczenia od podatku		166.	0,00 zł
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.	0,00 zł
	169. Data decyzji Ministra Finansów		
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń ministra właściwego do spraw finansów publicznych	170. Data rozporządzenia	171.	0,00 zł
	172. Tytuł rozporządzenia (wymienić):		
Obniżki z innych tytułów	173. Tytuł (wymienić):	174.	0,00 zł
Obniżka podatku na podstawie art. 1a ust. 10c pkt 1 ustawy		175.	0,00 zł
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		176.	0,00 zł
Suma kwot z poz. 165, 166, 168, 171, 174 i 175. Kwotę tę należy wpisać w poz. 145 CIT-8.			

**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.	0,00 zł
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.	0,00 zł
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.	0,00 zł
Pobraną 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.	0 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.	0 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.	0,00 zł
---	------	---------

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

Wyplaty, o których mowa w art. 21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	183.	0 zł
Podatek potrącony od wyplat z poz. 183 – art. 26 ust. 1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	184.	0 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.