

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7 3 5 2 1 9 7 6 1 4	2. Nr dokumentu 4481fa934f2a01998841790a431f23c8	3. Status
---	---	-----------

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

Podstawa prawna: Art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, 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 płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy.

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⁾

NOWY TARG

URZĄD SKARBOWY W NOWYM TARGU

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

ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj

POLSKA

11. Województwo

MAŁOPOLSKIE

12. Powiat

NOWOTARSKI

13. Gmina

RABKA-ZDRÓJ

14. Ulica

ZARYTE

15. Nr domu

141A

16. Nr lokalu

17. Miejscowość

RABKA-ZDRÓJ

18. Kod pocztowy

34-700

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. 15c ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5



1. tak

21. Odsetki wyłączone z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia poz. 20)

zł, gr

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



1. tak

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

zł, gr

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

zł, gr

25. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):



1. tak



2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy



3. nie

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



1. tak

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



1. tak

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



1. tak

29. Podatnik wybrał wpłacanie zaliczek w formie uproszczonej na podstawie art. 25 ust. 6-6b 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	☐ 1. tak
33. Podatnik przeniósł tymczasowo składniki majątku poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (zaznaczyć właściwy kwadrat):	☐ 1. tak ☒ 2. nie
34. Wartość rynkowa składników majątku tymczasowo przeniesionych w roku podatkowym, za który jest składane zeznanie, poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (poz. 34 wypełniają podatnicy, którzy w poz. 33 zaznaczyli kwadrat nr 1)	

zł, gr

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

35. Podatnik jest zobowiązany do złożenia CIT-ST ⁶⁾	35a. CIT-ST ⁶⁾	36. SSE-R	37. CIT-8/O
☐ 1. tak ☒ 2. nie			
38. CIT/BR	39. CIT/D	40. CIT/MIT	41. CIT/NZI
			42. CIT/8SP
43. CIT/8S	44. CIT/WW	45. CIT/PM	46. CIT/IP
			47. CIT/WZ

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

	Przychody z zysków kapitałowych zł, gr	Przychody z innych źródeł przychodów zł, gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	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.		6 937 800,91
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	50.	51.
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.		
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.), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	54.	55.
Razem przychody	56.	57.
W poz. 56 należy wpisać sumę kwot z poz. 48, 50, 52 i 54. W poz. 57 należy wpisać sumę kwot z poz. 49, 51, 53 i 55.	0,00	6 937 800,91

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 zł, gr	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów zł, gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 48 lub 49	58.	59.
		7 284 067,82
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 50 lub 51	60.	61.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53	62.	63.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55	64.	65.
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	66.	67.
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	68.	69.
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	70.	71.
Razem koszty uzyskania przychodów	72.	73.
W poz. 72 należy wpisać sumę kwot z poz. 58, 60, 62, 64, 66, 68 i 70. W poz. 73 należy wpisać sumę kwot z poz. 59, 61, 63, 65, 67, 69 i 71.	0,00	7 284 067,82

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 zł, gr	Dochód / strata z innych źródeł przychodów zł, gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 56 lub 57 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 72 lub 73. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	74.	75.
	0,00	
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 72 lub 73 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 56 lub 57. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	76.	77.
		346 266,91

Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 52 lub 53, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	78.	79.
Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 76 lub 77 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 74 lub 75 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 78 lub 79. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 76 lub 77 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 78 lub 79 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 76 lub 77, od kwoty z poz. odpowiednio 78 lub 79 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 76 lub 77. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	80.	81.
	0,00	0,00
Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 76 lub 77 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 78 lub 79, od kwoty z poz. odpowiednio 76 lub 77 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 78 lub 79. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	82.	83.
	0,00	346 266,91

D.4. ZWIĘKSZENIE DOCHODU/ZMNIEJSZENIE STRATY⁷⁾

	Dochód / strata z zysków kapitałowych zł, gr	Dochód / strata z innych źródeł przychodów zł, gr
Zwiększenie dochodu/zmniejszenie straty	84.	85.
Strata po zmniejszeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 82 lub 83 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 84 lub 85; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	86.	87.
		346 266,91
Dochód podlegający odliczeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 82 lub 83; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	88.	89.
Dochód po odliczeniu Do kwoty odpowiednio z poz. 80 lub 81 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 88 lub 89	90.	91.

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA/STRATY

E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA

	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z zysków kapitałowych zł, gr	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z innych źródeł przychodów zł, gr
Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 74 i 75 załącznika CIT-8/O.	92.	93.
Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych	94.	95.
Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	96.	97.
Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	98.	99.
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. 90 lub 91 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	100.	101.
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. 90 lub 91 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	102.	103.
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. 90 lub 91 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 92 i 102 lub 93 i 103.	104.	105.
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia W poz. 106 należy wpisać sumę kwot z poz. 92, 102 i 104. W poz. 107 należy wpisać sumę kwot z poz. 93, 103 i 105.	106.	107.
	0,00	0,00

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA/STRATA

Podstawa opodatkowania Jeżeli suma kwot z poz. 90 i 91 jest większa od 0, należy wpisać kwotę stanowiącą sumę kwot z poz. 90 i 91 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 106 i 107. Jeżeli w poz. 90 albo 91 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 90 i 91 nie odejmuje się kwoty z poz. 106 lub 107, która to kwota odpowiada pozycji odpowiednio 90 lub 91, w której wykazano 0. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	108.	0,00 zł, gr
Strata Od sumy kwot z poz. 86 i 87 oraz z poz. 106 i 107 należy odjąć sumę kwot z poz. 90 i 91. Jeżeli w poz. 86 albo 87 wpisano 0, do sumy tych pozycji nie dodaje się kwoty z poz. 106 lub 107 odpowiadającej pozycji 90 lub 91, w której wpisano 0, oraz nie odejmuje się kwoty z pozycji 90 lub 91, w której wpisano kwotę większą od 0. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	109.	346 266,91 zł, gr

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 108.		
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz. 164 załącznika CIT-8/O.	110.	zł, gr
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT/BR.	111.	zł, gr
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 110 i 111.	112.	zł, gr

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

Podstawa opodatkowania po odliczeniach Od kwoty z poz. 108 należy odjąć kwotę z poz. 112.	113.	0,00 zł, gr
--	------	----------------

E.5. ZMNIEJSZENIA I ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY) O WARTOŚĆ WIERZYTELNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH⁸⁾**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. 114 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 113 jest większa od 0. (kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 113)	114.	
Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych, nie dłużej niż przez okres 3 lat (art. 18f ust. 3 ustawy) W poz. 115 wpisuje się nadwyżkę kwoty z poz. 14 załącznika CIT/WZ nad kwotę z poz. 113.	115.	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. 116 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 109 jest większa od 0.	116.	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 i ust. 4 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ. Poz. 117 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 113 jest równa lub większa od 0.	117.	
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. 118 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 109 jest większa od 0.	118.	zł, gr

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

Wartość wierzytelności zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 119 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 113 jest równa lub większa od 0.	119.	
Wartość wierzytelności zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 120 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 109 jest większa od 0.	120.	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. 121 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 113 jest większa od 0 (kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 113).	121.	zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w kolejnych latach podatkowych ⁹⁾ W poz. 122 wpisuje się nadwyżkę kwoty z poz. 39 załącznika CIT/WZ nad kwotę z poz. 113	122.	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. 123 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 109 jest większa od 0.	123.	zł, gr

E.6. INNE ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZENIA STRATY

Odliczone w poprzednich latach wydatki inwestycyjne - w związku z utratą prawa do odliczeń	124.	
Odliczone wydatki z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	125.	zł, gr
Inne odliczenia do podstawy opodatkowania	126. Tytuł (wymień):	127.
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania/zmniejszenie straty Suma kwot z poz. 124, 125 i 127.	128.	zł, gr

E.7. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3, E.5 I E.6

Razem zmniejszenie podstawy opodatkowania/zwiększenie straty Suma kwot z poz. 114, 116, 121 i 123.	129.	
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania/zmniejszenie straty Suma kwot z poz. 117, 118, 119, 120 i 128.	130.	zł, gr
Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 113 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 113 pomniejszoną o kwotę z poz. 129 i powiększoną o kwotę z poz. 130. Jeżeli kwota z poz. 113 równa się 0, a kwota z poz. 109 jest mniejsza od kwoty z poz. 130, to od kwoty z poz. 130 należy odjąć kwotę z poz. 109. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	131.	0 zł
Podstawa opodatkowania opodatkowana 19% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy) ¹⁰⁾	132.	zł
Podstawa opodatkowania opodatkowana 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy) ¹⁰⁾	133.	zł
Strata Poz. 134 nie wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 131 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz. 109 należy odjąć kwotę z poz. 130. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	134.	346 266,91 zł, gr

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 25 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 141 i 142. Poz. 140 i 142 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy	135.	☐ 1. 19% ☐ 2. 9%
Podatek należny według stawki 19%, obliczony od kwoty z poz. 132	136.	
Podatek należny według stawki 9%, obliczony od kwoty z poz. 133	137.	zł, gr
Suma należnego podatku	138.	zł, gr
Suma kwot z poz. 136 i 137.		0,00 zł, gr

Odliczenia od podatku	139.
Należy wpisać kwotę z poz. 176 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 138.	zł. gr
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 6	140.
Od kwoty z poz. 138 należy odjąć kwotę z poz. 139.	0 zł
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 26 ust. 11 - 16 ustawy	141. Rok ¹⁾
	142.
	zł

G. ZALICZKI MIESIĘCZNE (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6-6b USTAWY) LUB ZALICZKI KWARTALNE (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY) ORAZ PODATEK, O KTÓRYM MOWA W ART. 24b USTAWY

Miesiące/Kwartaly ¹²⁾	1	2	3/1 Kwartal	4	5	6/2 Kwartal
Należna zaliczka	143. 3 139	144. 3 139	145. 3 139	146. 3 139	147. 3 139	148. 3 139
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	149.	150.	151.	152.	153.	154.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	155.	156.	157.	158.	159.	160.
Zaliczka zapłacona	161. 3 139	162. 3 139	163. 3 139	164. 3 139	165. 3 139	166. 3 139
Miesiące/Kwartaly ¹²⁾	7	8	9/3 Kwartal	10	11	12/4 Kwartal
Należna zaliczka	167. 3 139	168. 3 139	169. 3 139	170. 3 139	171. 3 139	172. 3 139
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	173.	174.	175.	176.	177.	178.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	179.	180.	181.	182.	183.	184.
Zaliczka zapłacona	185. 3 139	186. 3 139	187. 3 139	188. 3 139	189. 3 139	190. 3 139
Miesiące/Kwartaly ¹²⁾	13	14	15/5 Kwartal	16	17	18/6 Kwartal
Należna zaliczka	191.	192.	193.	194.	195.	196.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	197.	198.	199.	200.	201.	202.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	203.	204.	205.	206.	207.	208.
Zaliczka zapłacona	209.	210.	211.	212.	213.	214.
Miesiące/Kwartaly ¹²⁾	19	20	21/7 Kwartal	22	23	Razem
Należna zaliczka	215.	216.	217.	218.	219.	220. 37 668
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	221.	222.	223.	224.	225.	226. 0
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	227.	228.	229.	230.	231.	232. 0
Zaliczka zapłacona	233.	234.	235.	236.	237.	238. 37 668

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	239.
Od sumy kwot z poz. 140 i 142 należy odjąć kwotę z poz. 220. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	240.
Od kwoty z poz. 220 należy odjąć sumę kwot z poz. 140 i 142. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	37 668 zł

I. PODATEK DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Różnica pomiędzy należnym podatkiem, o którym mowa w art. 24b ustawy, a podatkiem należnym	241.
Od kwoty z poz. 226 należy odjąć kwotę z poz. 140. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	0 zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika	242.
Należy wpisać sumę kwot z poz. 232 i 238.	37 668 zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika wykazanych w CIT/8S i CIT/8SP Należy wpisać sumę z poz. 40 załącznika CIT/8S i poz. 43 załącznika CIT/8SP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 243 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 40 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 43 wszystkich załączników CIT/8SP.	243.
Zwiększenie podatku / zmniejszenie nadpłaty	244.
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. 41 CIT/8S i poz. 44 CIT/8SP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 245 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 41 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 44 wszystkich załączników CIT/8SP.	245.
Kwoty wynikające z innych przepisów niewymienionych w innych pozycjach zeznania	246.
Podatek wykazany w załączniku CIT/IP	247.
Podatek do zapłaty Od sumy kwot z poz. 140, 142, 241, 244, 245, 246 i 247 należy odjąć kwotę z poz. 242 i 243. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	248.
Nadpłata Od kwoty z poz. 242 i 243 należy odjąć sumę kwot z poz. 140, 142, 241, 244, 245, 246 i 247. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	249.
	37 668 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 zł	250.	251.	252.	253.	254.	255.
Należny podatek ¹³⁾ zł	256.	257.	258.	259.	260.	261.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód zł	262.	263.	264.	265.	266.	267.
Należny podatek ¹³⁾ zł	268.	269.	270.	271.	272.	273.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód zł	274.	275.	276.	277.	278.	279.
Należny podatek ¹³⁾ zł	280.	281.	282.	283.	284.	285.
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód zł	286.	287.	288.	289.	290.	
Należny podatek ¹³⁾ zł	291.	292.	293.	294.	295.	

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. póź. 25))	296.
Podatek należny, obliczony od kwoty z poz. 296	297.
Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	298.
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	299.

L. INFORMACJE DODATKOWE

300. Podatnik wybrał rok podatkowy inny niż rok kalendarzowy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. tak

☒ 2. nie

L.1. INFORMACJE O OKRESACH ZAWIESZENIA

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

301. Okresy zawieszenia

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

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

302. Nazwy spółek i okresy zawieszenia

M. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

303. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

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

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

306. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 303

N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

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

307. Uwagi urzędu skarbowego

308. Identyfikator przyjmującego formularz

309. 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 2019 r. poz. 900, 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). W przypadku zaznaczenia w poz. 35 kwadrantu 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 13 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 118, z późn. zm.) w zeznaniu podatkowym za rok podatkowy, w którym upłynęło 90 dni od dnia upływu terminu zapłaty określonego na fakturze (rachunku) lub w umowie.
- 9) Podatnik rozlicza nieodliczoną wartość zobowiązania w kolejnych latach podatkowych, nie dłużej niż przez okres 3 lat, licząc od końca roku podatkowego, za który powstało prawo do zmniejszenia.
- 10) Suma kwot z poz. 132 i 133 odpowiada kwocie z poz. 131.
- 11) Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy.
- 12) W wierszach "Miesiące/Kwartale" 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).
- 13) 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. 248, 256-261, 268-273, 280-285, 291-295, 297 i 298 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, w tym również na odsetki od kwot wykazanych w poz. 143-219, 221-225, 227-231 i 233-237, zgodnie z art. 3a § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2019 r. poz. 1438, z późn. zm.).

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



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:

4481fa934f2a01998841790a431f23c8

Dnia (data, czas):

2021-03-18T09:44:32.000+01:00

Skrót złożonego dokumentu - identyczny z wartością użytą do podpisu dokumentu:

D2F3oPHP/vMm3ViqkyD7H7J/0NT1pRVW+p6OozaHNAE= [C543E943A885672AF62A8D1402A076D7]

Skrót dokumentu w postaci otrzymanej przez system (łącznie z podpisem elektronicznym):

D55649D4C24072D2DC21FDC700C8C1DE

Dokument zweryfikowano pod względem zgodności ze strukturą logiczną:

<http://crd.gov.pl/wzor/2020/05/25/9441/schemat.xsd> dla CIT-8 wariant 29 schemat 1-0E

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako pierwszy na dokumencie:

NIP

7352197614

Identyfikator podatkowy podmiotu występującego jako drugi na dokumencie:

Urząd skarbowy, do którego został złożony dokument:

URZĄD SKARBOWY W NOWYM TARGU

Stempel czasu:

MjAyMS0wMy0xOFQwOTo0NDozMi4wMDArMDE6MDA=

Dokument wystawiony automatycznie przez system teleinformatyczny Ministerstwa Finansów

Data i czas wystawienia dokumentu:

2021-03-18T11:45:33+01:00

UPO₍₆₎

1/1