

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 676-159-61-04	2. Nr dokumentu 3826d6ab10a2b30b8e41790ace888763	3. Status
---	---	-----------

CIT-8

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

za rok podatkowy 1)

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2021	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2021
---	---

Podstawa prawna: Art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

Składający: Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę lub zarząd na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (niemający siedziby lub zarządu na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem:

- podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy,
- podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy,
- podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i art. 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy oraz podatnicy wymienieni w art. 7aa ustawy (składający informację CIT/KW).

Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie 2) Urząd Skarbowy Kraków-Śródmieście	
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input checked="" type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania	8. Rodzaj korekty (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. korekta zeznania, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej 3) <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej 4)

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

9. Nazwa pełna STOWARZYSZENIE POLSKIE TOWARZYSTWO TANECZNE

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj Polska	11. Województwo małopolskie	12. Powiat M.KRAKÓW	
13. Gmina KRAKÓW	14. Ulica OFIAR DĄBIA	15. Nr domu 4	16. Nr lokalu
17. Miejscowość KRAKÓW		18. Kod pocztowy 31-566	

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)	
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	
24. Koszty wyłączone z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	
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 5) <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)	
35. Podatnik uwzględnił w kosztach uzyskania przychodów hipotetyczne odsetki od dopłat do spółki lub zysku przekazanego na kapitał rezerwowy lub zapasowy spółki, obliczone zgodnie z art. 15cb ust. 1 ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
Łączne koszty hipotetycznych odsetek odliczone w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	36.
(wypełnia się w przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 35)	

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

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY

D.1. PRZYCHODY (w części D.1. nie wykazuje się przychodu, który podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)		
	Przychody z zysków kapitałowych zł, gr	Przychody z innych źródeł przychodów zł, gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	52.	53.
Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.		720 098,93
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.		
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 54 lub 55	56.	57.
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933, z późn. zm.), podlegają wykazaniu w roku podatkowym	58.	59.
Razem przychody	60.	61.
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.		720 098,93

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (w części D.2. nie wykazuje się kosztów uzyskania przychodów, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)		
	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych zł, gr	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów zł, gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53	62.	63.
		810 916,12
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55	64.	65.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 56 lub 57	66.	67.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 58 lub 59	68.	69.
Odsetki wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r, zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	70.	71.
Koszty finansowania dłużnego wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	72.	73.
Koszty, o których mowa w art. 15e ustawy, nieodliczone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15e ust. 9 ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	74.	75.
Razem koszty uzyskania przychodów	76.	77.
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.		810 916,12

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	Dochód / strata z innych źródeł przychodów
	zł, gr	zł, gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 60 lub 61 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	78. 0,00	79. 0,00
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 76 lub 77 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 60 lub 61. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	80. 0,00	81. 90 817,19
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 56 lub 57, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	82.	83.
Dochód Jeżeli w poz. odpowiednio 80 lub 81 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 78 lub 79 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 82 lub 83. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 80 lub 81 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 82 lub 83 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 80 lub 81, od kwoty z poz. odpowiednio 82 lub 83 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 80 lub 81. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	84. 0,00	85. 0,00
Strata Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 80 lub 81 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 82 lub 83, od kwoty z poz. odpowiednio 80 lub 81 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 82 lub 83. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	86. 0,00	87. 90 817,19

D.4. ZWIĘKSZENIE DOCHODU / ZMNIEJSZENIE STRATY 7)		
	Dochód/strata z zysków kapitałowych	Dochód/strata z innych źródeł przychodów
	zł, gr	zł, gr
Zwiększenie dochodu/zmniejszenie straty	88.	89.
Strata po zmniejszeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 86 lub 87 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 88 lub 89; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	90. 0,00	91. 90 817,19
Dochód podlegający odliczeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 88 lub 89 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 86 lub 87; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	92. 0,00	93. 0,00
Dochód po odliczeniu Do kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	94.	95.

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY		
E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA		
	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z zysków kapitałowych	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z innych źródeł przychodów
	zł, gr	zł, gr
Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 74 i 75 załącznika CIT-8/O.	96.	97.
Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych	98.	99.
Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	100.	101.
Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	102.	103.
Rozliczenie nieodliczonej straty na podstawie art. 7 ust. 7 i 8 ustawy Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 57 lub 60 bądź odpowiednio z poz. 58 lub 61 załącznika CIT/KW. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 96 lub 97.	104.	105.
Inne odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 154 lub 155 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 96 i 104 lub 97 i 105.	106.	107.
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 156 lub 157 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 96 lub 97.	108.	109.
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 162 lub 163 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 96 i 108 lub 97 i 110.	110.	111.
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia W poz. 112 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 104, 108 i 110. W poz. 113 należy wpisać sumę kwot z poz. 97, 105, 109 i 111.	112.	113.

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA		zł, gr
Podstawa opodatkowania Jeżeli suma kwot z poz. 94 i 95 jest większa od 0, należy wpisać kwotę stanowiącą sumę kwot z poz. 94 i 95 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 112 i 113. Jeżeli w poz. 94 albo 95 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 94 i 95 nie odejmuje się kwoty z poz. 112 lub 113, która to kwota odpowiada pozycji odpowiednio 94 lub 95, w której	114.	0,00
Strata Od sumy kwot z poz. 90 i 91 oraz z poz. 112 i 113 należy odjąć sumę kwot z poz. 94 i 95. Jeżeli w poz. 90 albo 91 wpisano 0, do sumy tych pozycji nie dodaje się kwoty z poz. 112 lub 113 odpowiadającej pozycji 94 lub 95, w której wpisano 0, oraz nie odejmuje się kwoty z pozycji 94 lub 95, w której wpisano kwotę większą od 0. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	115.	90 817,19

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 114.

zł, gr

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

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

Podstawa opodatkowania po odliczeniach	119.
Od kwoty z poz. 114 należy odjąć kwotę z poz. 118.	

E.5. ZMNIJSZENIA I ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY) O WARTOŚĆ WIERZYTELNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH 8)**E.5.1. ZMNIJSZENIA 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.	120.
Wartość nierozliczonych wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 3 ustawy, wykazana do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych w zeznaniu za rok poprzedni W poz. 121 wpisuje się kwotę nierozliczonych wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym, wykazaną do rozliczenia w zeznaniu za rok poprzedni. Poz. 121 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0. Suma kwot z poz. 120 i 121 nie może przekroczyć kwoty z poz. 119.	121.
Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, pozostała do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych, nie dłużej niż przez okres 3 lat, zgodnie z art. 18f ust. 3 ustawy W poz. 121a wpisuje się nadwyżkę kwoty z poz. 14 załącznika CIT/WZ nad kwotą z poz. 119 pomniejszoną o kwotę z poz. 120 i 121.	121a.
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.

E.5.2. ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA/ZMNIJSZENIA STRATY

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

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

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

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

Wartość wierzytelności zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 125 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0.	125.
Wartość wierzytelności zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 126 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	126.
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.
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.
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, pozostała do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych, nie dłużej niż przez okres 3 lat, zgodnie z art. 18f ust. 8 ustawy W poz. 128a wpisuje się nadwyżkę kwoty z poz. 39 załącznika CIT/WZ nad kwotą z poz. 119 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 120, 121, 127 i 128.	128a.
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.

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.
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.
	90 817,19

E.7. INNE ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIJSZENIA STRATY

zł, gr

Odliczone w poprzednich latach wydatki inwestycyjne - w związku z utratą prawa do odliczeń	132.
--	------

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

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

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 130 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 130 powiększoną o kwotę z poz. 136. Jeżeli kwota z poz. 130 równa się 0, a kwota z poz. 131 jest mniejsza od kwoty z poz. 136, od kwoty z poz. 136 należy odjąć kwotę z poz.131. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	137.	0 zł
Podstawa opodatkowania objęta 19% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy) 9) (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	138.	zł
Podstawa opodatkowania objęta 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy) 9) (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	139.	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.	90 817,19

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU Jeżeli w poz. 25 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 147 i 148. Poz. 146 i 148 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych		
Stawka podatku - art. 19 ustawy		141. <input type="checkbox"/> 1. 19% <input checked="" type="checkbox"/> 2. 9%
Podatek należny według stawki 19%, obliczony od kwoty z poz. 138		142.
Podatek należny według stawki 9%, obliczony od kwoty z poz. 139		143.
Suma należnego podatku Suma kwot z poz. 142 i 143.		144.
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 176 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 144.		145.
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5 Od kwoty z poz. 144 należy odjąć kwotę z poz. 145		146. zł
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy	147. Rok 10)	148. zł

G. ZALICZKI MIESIĘCZNE (ART. 25 UST. 1, 1A ORAZ 6-6B USTAWY)5) LUB ZALICZKI KWARTALNE (ART. 25 UST. 1B I 1C USTAWY) ORAZ PODATEK, O KTÓRYM MOWA W ART. 24B USTAWY						
Miesiące/Kwartaly 11)	1	2	3/1 Kwartal	4	5	6/2 Kwartal
Należna zaliczka	149. zł	150. zł	151. zł	152. zł	153. zł	154. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	155. zł	156. zł	157. zł	158. zł	159. zł	160. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	161. zł	162. zł	163. zł	164. zł	165. zł	166. zł
Zaliczka zapłacona	167. zł	168. zł	169. zł	170. zł	171. zł	172. zł
Miesiące/Kwartaly 11)	7	8	9/3 Kwartal	10	11	12/4 Kwartal
Należna zaliczka	173. zł	174. zł	175. zł	176. zł	177. zł	178. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	179. zł	180. zł	181. zł	182. zł	183. zł	184. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	185. zł	186. zł	187. zł	188. zł	189. zł	190. zł
Zaliczka zapłacona	191. zł	192. zł	193. zł	194. zł	195. zł	196. zł
Miesiące/Kwartaly 11)	13	14	15/5 Kwartal	16	17	18/6 Kwartal
Należna zaliczka	197. zł	198. zł	199. zł	200. zł	201. zł	202. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	203. zł	204. zł	205. zł	206. zł	207. zł	208. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	209. zł	210. zł	211. zł	212. zł	213. zł	214. zł
Zaliczka zapłacona	215. zł	216. zł	217. zł	218. zł	219. zł	220. zł

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

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

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

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	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. zł
Należy wpisać sumę kwot z poz. 238 i 244.	
Suma wpłat dokonanych przez podatnika wykazanych w załączniku CIT/8S i CIT/8SP	249. 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. 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 uchylenia decyzji o wsparciu	251. 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. zł
Podatek wskazany w załączniku CIT/IP	253. zł
Podatek należny od dochodu z przekształcenia albo jego część, wykazane w załączniku CIT/KW, do zapłaty w terminie złożenia zeznania	254. zł
Należy wpisać kwotę z poz. 62 załącznika CIT/KW.	
Suma zaliczek przekazanych płatnikowi (spółce nieruchomościowej) za rok podatkowy	255. 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	
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. zł	259. zł	260. zł	261. zł	262. zł	263. zł
Należny podatek 12)	264. zł	265. zł	266. zł	267. zł	268. zł	269. zł
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	270. zł	271. zł	272. zł	273. zł	274. zł	275. zł
Należny podatek 12)	276. zł	277. zł	278. zł	279. zł	280. zł	281. zł
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	282. zł	283. zł	284. zł	285. zł	286. zł	287. zł
Należny podatek 12)	288. zł	289. zł	290. zł	291. zł	292. zł	293. zł
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	294. zł	295. zł	296. zł	297. zł	298. zł	
Należny podatek 12)	299. zł	300. zł	301. zł	302. zł	303. zł	

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE	
Dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. poz. 25))	304.
Podatek należny, obliczony od kwoty z poz. 304	305. zł
Podatek naliczony zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy	306. 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. zł
Odsetki naliczone na podstawie art. 7 ust. 8 ustawy	308. zł
Odsetki naliczone na podstawie art. 12 ust. 1ab ustawy	309. zł
Podatek należny od dochodu z przekształcenia, wykazany w załączniku CIT/KW, płatny w częściach po terminie złożenia zeznania	310. zł
Podatek należny od dochodu, obliczony zgodnie z art. 7aa ust. 4 i 9 ustawy, wykazany w załączniku CIT/KW do zapłaty 13)	311. 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.
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 podatklik, o którym mowa w art. 25 ust. 5b ustawy będący wspólnikiem spółki jawnej lub 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****Barbara Zastawnik****323. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika****324. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)****31-12-2021****325. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 322****N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

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

326. Uwagi urzędu skarbowego**327. Identyfikator przyjmującego formularz****328. Podpis przyjmującego formularz****Objaśnienia**

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

Pouczenia

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