

ZARZĄDZENIE NR 308/2022
WÓJTA GMINY BRAŃSK

z dnia 15 marca 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania samorządowej osoby prawnej

Na podstawie: art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 i 583) oraz art. 267 ust. 1 pkt. 2, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981, 2054 i 2270 oraz z 2022 r. poz. 583) Wójt Gminy Brańsk zarządza co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie z działalności Przedsiębiorstwa Komunalnego - Żwirownia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Brzeźnica 67 za 2021r. zawierające:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informacje dodatkowe i objaśnienia, w tym Cit-8, stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w §1 przekazać w terminie do 31 marca Radzie Gminy Brańsk.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zastępca Wójta
Gminy Brańsk

Monika Falkowska

**Sprawozdanie z działalności
Przedsiębiorstwa Komunalnego - Żwirownia Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Brzeźnica 67 za rok 2021.**

Spółka została utworzona na podstawie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 5372/2013 z dnia 20.08.2013 r. Założycielem Spółki jest Gmina Brańsk.

Dnia 08.11.2013 r. Sąd Rejonowy w Białymstoku dokonał wpisu Przedsiębiorstwa Komunalnego – Żwirownia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Brzeźnica 67 do Rejestru Przedsiębiorców.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 114000,00 zł w postaci nieruchomości gruntowej położonej w obrębie gruntów wsi Świridy, Gmina Brańsk, oznaczonej numerem geodezyjnym 361, o powierzchni 3,7959 ha.

Dnia 30.04.2014 r. Spółka uzyskała koncesję na wydobywanie kruszywa naturalnego (piasek i żwir) na części nieruchomości gruntowej, nr geod. 361, położonej w obrębie wsi Świridy. Teren i obszar górniczy objęty koncesją wynosi 18565 m².

Powierzchnia złoża wynosiła 12965 m². Na podstawie opracowanego dodatku do dokumentacji geologicznej została powiększona o 5215 m² i obecnie wynosi 18180 m².

Zasoby kruszywa naturalnego również uległy zwiększeniu o 31220 ton i na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 76990 ton kruszywa naturalnego, który może być przeznaczony głównie do wykonywania bieżącej konserwacji dróg gminnych oraz innych zadań gminy.

Decyzją Starosty Bielskiego Nr GP.6522.24.2018, z dnia 12.10.2018 r. Przedsiębiorstwo Komunalne - Żwirownia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Brzeźnica 67 uzyskało koncesję na wydobywanie kruszywa naturalnego ze Złoża Oleksin znajdującego się na części działki 591/6, na okres 20 lat, tj. do 31 grudnia 2038 r.

Teren górniczy złoża Oleksin wynosi 19600 m².

Obszar górniczy złoża Oleksin wynosi 19600 m².

Powierzchnia złoża Oleksin wynosi 19600 m².

Na dzień 31.12.2021 r. zasoby bilansowe wynoszą 143710 ton, natomiast zasoby pozabilansowe 59040 ton piasku ze żwirem.

Obszar górniczy Złoża Oleksin został wytyczony i oznakowany w terenie.

W koncesji, zostały określone warunki dotyczące wykonywania działalności (wydobycia).
objętej koncesją, które Spółka jest zobowiązana bezwzględnie przestrzegać.

Spółka rozpoczęła działalność od 15 maja 2014 r.

Zadaniem spółki jest prowadzenie wydobycia kruszywa na potrzeby Gminy Brańsk.

Eksploatacja złoża prowadzona jest w oparciu o obowiązujące prawo geologiczne i górnictwa oraz o warunki zawarte w koncesji.

Wydobycie prowadzone jest pod nadzorem Kierownika ruchu.

Cena kruszywa za 1 tonę netto od początku wydobycia do dnia 27.06.2017 r. wynosiła 4,00 zł oraz podatek VAT 23 %.

Od dn. 28.06.2017 r. cena kruszywa za 1 tonę netto od wynosi 6,00 zł. oraz podatek VAT wynosi 23 %

W roku 2020 (do dnia 7.12.2020 r.) cena kruszywa netto wynosi 8,00 zł oraz podatek VAT 23 %.

Od dnia 8.12. 2020 r. cena kruszywa netto wynosi 12,00 zł oraz podatek VAT 23 %.

Od dnia 4.05. 2021 r. cena kruszywa netto wynosi 20,00 zł oraz podatek VAT 23 %.

Dochody Spółki:

Spółka w 2021 roku uzyskała dochód w wysokości 210433,98 zł..

Wydobyto zgodnie z operatami ewidencyjnymi 11200 ton kruszywa

W tym ze złoża Oleksin 3010 ton oraz ze złoża Świridy III 8190 ton.

Koszty Spółki:

Spółka w roku 2021 poniosła następujące koszty:

- Wynagrodzenie:	69590,79 zł
- Składka ZUS od wynagrodzeń	7047,59 zł
- Składka na fundusz pracy:	755,58 zł.
- Prowizja bankowa :	1119,00 zł
- Podatki: od nieruchomości i rolny	77438,00 zł
- Wykonanie operatów ewidencyjnego złoża Świridy III i Oleksin:	1953,24,00 zł
- Konserwacja systemu komputerowego:	101,48 zł
- Amortyzacja	2576,04 zł
- Opłata eksploatacyjna za wydobycie kopaliny	7721,00 zł
- Ogółem koszty:	168302,72 zł
- Za rok 2021 spółka uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości	42131,26 zł

Spółka nie ma żadnych zobowiązań finansowych.

PREZES ZARZĄDU

inż. Józef Michałowski

Kłodzka Elabreto

Strona 3

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021r.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwale	120 593,23	118 017,19	A	Kapitał (fundusz) własny	147 547,61	189 678,87
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	142 889,87	147 547,61
II	Rzeczowe aktywa trwale, w tym:	120 593,23	118 017,19	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	120 593,23	118 017,19		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	4 657,74	42 131,26
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	37 147,78	75 486,38	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 193,40	3 824,70
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	13 748,94			– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	13 748,94	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy	13 748,94			– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	10 193,40	3 824,70
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	23 398,84	75 486,38	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	10 193,40	3 824,70
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 398,84	75 486,38		– do 12 miesięcy	10 193,40	3 824,70
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	157 741,01	193 503,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	157 741,01	193 503,57

PREZES ZARZĄDU

inż. Józef Michałowski

18.03.2022r. Głodubowska Elżbieta

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	84 633,19	210 433,98
	– 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	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	84 633,19	210 433,98
B	Koszty działalności operacyjnej	79 976,24	168 302,72
I	Amortyzacja	2 576,04	2 576,04
II	Zużycie materiałów i energii	54,70	
III	Usługi obce	2 849,42	3 503,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	803,00	77 438,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	64 851,90	63 653,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 405,18	13 740,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 436,00	7 391,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	4 656,95	42 131,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	4 656,95	42 131,26
G	Przychody finansowe	0,79	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	0,79	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	4 657,74	42 131,26
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	4 657,74	42 131,26
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	4 657,74	42 131,26

PREZES ZARZĄDU

inż. Józef Michatowski

18.03.2022, Władztubowskie Ekibieto
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5 4 3 2 1 8 1 6 8 9	2. Nr dokumentu 88a19aad36daa4b28a41790a20e9610c	3. Status
---	---	-----------

CIT-8

ZEZNAНИЕ O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)
I NALEŻNEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCHza rok podatkowy¹⁾

4. Od (dzień - miesiąc - rok)

0 1 - 0 1 - 2 0 2 1

5. Do (dzień - miesiąc - rok)

3 1 - 1 2 - 2 0 2 1

Podstawa prawna:	Art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
Składający:	Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy, - podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i art. 22 ustawy, wyłącznie od 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 zeznanie²⁾

BIELSK PODLASKI URZĄD SKARBOWY W BIELSKU PODLASKIM

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

PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE ŻWIROWNIA SPÓŁA ZOO Z/S BRZEŹNICY

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj
POLSKA11. Województwo
PODLASKIE12. Powiat
BIELSKI13. Gmina
BRAŃSK-WIEJSKA

14. Ulica

15. Nr domu
67

16. Nr lokalu

17. Miejscowość
BRZEŹNICA18. Kod pocztowy
17-120

B.3. DANE DODATKOWE (wypełnić właściwe)

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. 15e 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 wykazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak
 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy
 3. nie

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

 1. tak

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

 1. tak

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

 1. tak29. Podatnik wybrał wpłacanie zaliczek w formie uproszczonej na podstawie art. 25 ust. 6-6b ustawy⁵⁾ 1. tak

30. Podatnik wybrał metodę ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy

 1. tak

31. Podatnik rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy

 1. tak

32. Podmiot powstały w wyniku podziału/połączenia oraz przejmujący całość/część innego podmiotu rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy 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⁾ <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie		35a. CIT-ST ⁶⁾	36. SSE-R	37. CIT-8/O	
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	47a. CIT/KW

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

	Przychody z zysków kapitałowych zł, gr	Przychody z innych źródeł przychodów zł, gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i art. 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	48.	49. 210 433,98
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP 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.	50.	51.
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.
Przychody i koszty zaliczone do przychodów na podstawie art. 7aa ust. 1 pkt 1 lit. a ustawy Należy wpisać kwoty odpowiednio z poz. 37 lub 38 załącznika CIT/KW.	56.	57.
Razem przychody W poz. 58 należy wpisać sumę kwot z poz. 48, 50, 52, 54 i 56. W poz. 59 należy wpisać sumę kwot z poz. 49, 51, 53, 55 i 57.	58. 0,00	59. 210 433,98

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

	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych zł, gr	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów zł, gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 48 lub 49	60.	61. 168 302,72
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 50 lub 51	62.	63.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53	64.	65.
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55	66.	67.
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	68.	69.
Koszty finansowania dłużnego wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	70.	71.
Koszty, o których mowa w art. 15e ustawy, nieodliczone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15e ust. 9 ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	72.	73.
Przychody i koszty zaliczone do kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 7aa ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy Należy wpisać kwoty odpowiednio z poz. 43 lub 44 załącznika CIT/KW.	74.	75.
Razem koszty uzyskania przychodów W poz. 76 należy wpisać sumę kwot z poz. 60, 62, 64, 66, 68, 70, 72 i 74. W poz. 77 należy wpisać sumę kwot z poz. 61, 63, 65, 67, 69, 71, 73 i 75.	76. 0,00	77. 168 302,72

D.3. DOCHÓD / STRATA (w części D.3. nie wykazuje się dochodu/strat, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP)				
	Dochód / strata z zysków kapitałowych		Dochód / strata z innych źródeł przychodów	
	zł.	gr	zł.	gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 58 lub 59 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	78.	0,00	79.	42 131,26
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty odpowiednio z poz. 76 lub 77 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 58 lub 59. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	80.		81.	
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 52 lub 53, 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.	42 131,26
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.	0,00

D.4. ZWIĘKSZENIE DOCHODU/ZMNIEJSZENIE STRATY⁷⁾

	Dochód / strata z zysków kapitałowych		Dochód / strata z innych źródeł przychodów	
	zł.	gr	zł.	gr
Zwiększenie dochodu/zmniejszenie straty	88.		89.	
Strata po zmniejszeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 86 lub 87 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 88 lub 89; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	90.		91.	
Dochód podlegający doliczeniu Od kwoty odpowiednio z poz. 88 lub 89 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 86 lub 87; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	92.		93.	
Dochód po doliczeniu Do kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	94.		95.	42 131,26

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.	0,00
Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.	102.		103.	0,00
Rozliczenie nieodliczonej straty na podstawie art. 7 ust. 7 i 8 ustawy Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 63 lub 66 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 lub 97.	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 i 104 lub 97 i 105.	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 109.	110.		111.	
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia W poz. 112 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 108 i 110. W poz. 113 należy wpisać sumę kwot z poz. 97, 109 i 111.	112.	0,00	113.	0,00

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA/STRATA

Podstawa opodatkowania Jeżeli suma kwot z poz. 94 i 95 jest większa od 0, należy wpisać kwotę stanowiącą sumę kwot z poz. 94 i 95 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 112 i 113. Jeżeli w poz. 94 albo 95 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 94 i 95 nie odejmuje się kwoty z poz. 112 lub 113, która to kwota odpowiada pozycji odpowiednio 94 lub 95, w której wykazano 0. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	114.		115.	42 131,26
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.	114.		115.	0,00

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. 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.	117. zł, gr
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania Suma kwot z poz. 116 i 117.	118. zł, gr
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. 42 131,26 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. 120 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0. (kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 119)	120. zł, gr
Wartość nierozliczonych wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 3 ustawy, wykazana do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych w zeznaniu za rok poprzedni W poz. 121 wpisuje się kwotę nierozliczonych wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym, wykazaną do rozliczenia w zeznaniu za rok poprzedni. Poz. 121 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0. Suma kwot z poz. 120 i 121 nie może przekroczyć kwoty z poz. 119.	121. zł, gr
Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, pozostała do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych, nie 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. zł, gr
Wartość wierzytelności zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 1 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 14 załącznika CIT/WZ. Poz. 122 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	122. zł, gr
E.5.2. ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA/ZMNIEJSZENIA STRATY (jeżeli do dnia złożenia zeznania podatkowego zobowiązanie nie zostało uregulowane)	
Wartość zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 2 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ. Poz. 123 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0.	123. zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 2 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ. Poz. 124 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	124. zł, gr
E.5.3. POZOSTAŁE ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY) (jeżeli po roku podatkowym, za który dokonano zwiększeń lub zmniejszeń, zobowiązanie zostanie uregulowane, a wierzytelność uregulowana lub zbyta)	
Wartość wierzytelności zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 125 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0.	125. zł, gr
Wartość wierzytelności zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 126 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	126. zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT/WZ. Poz. 127 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 pomniejszona o sumę kwot z poz. 120 i 121 jest większa od 0. Kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 119 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 120 i 121.	127. zł, gr
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy, wykazana do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych w zeznaniu za rok poprzedni W poz. 128 wpisuje się kwotę uregulowanych zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym, wykazaną do rozliczenia w zeznaniu za rok poprzedni. Poz. 128 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 119 pomniejszona o sumę kwot z poz. 120, 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. zł, gr
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. zł, gr
Wartość zobowiązań zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT/WZ. Poz. 129 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	129. zł, gr
E.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3 I E.5	
Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz. 119 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 119 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 120, 121, 127 i 128 oraz powiększoną o sumę kwot z poz. 123 i 125. Jeżeli kwota z poz. 119 równa się 0, a kwota z poz. 115 jest większa od 0, to sumę kwot z poz. 124 i 126 należy pomniejszyć o sumę kwot z poz. 115, 122 i 129. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	130. 42 131,26 zł, gr
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. zł, gr

E.7. INNE ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZENIA STRATY	
Odliczone w poprzednich latach wydatki inwestycyjne - w związku z utratą prawa do odliczeń	132.
	zł, gr
Odliczone wydatki z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	133.
	zł, gr
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	134. Tytuł (wymienić):
	135.
	zł, gr
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania/zmniejszenie straty	136.
Suma kwot z poz. 132, 133 i 135.	0,00 zł, gr
E.8. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3, E.5 I E.7	
Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	137.
Jeżeli kwota z poz. 130 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 130 powiększoną o kwotę z poz. 136. Jeżeli kwota z poz. 130 równa się 0, a kwota z poz. 131 jest mniejsza od kwoty z poz. 136, od kwoty z poz. 136 należy odjąć kwotę z poz. 131. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	42 131 zł
Podstawa opodatkowania opodatkowana 19% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy) ⁹⁾	138.
(podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	42 131 zł
Podstawa opodatkowania opodatkowana 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy) ⁹⁾	139.
(podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	zł
Strata	140.
Poz. 140 nie wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 130 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz. 131 należy odjąć kwotę z poz. 136. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	zł, gr
F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU	
Jeżeli w poz. 25 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 147 i 148. Poz. 146 i 148 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.	
Stawka podatku - art.19 ustawy	141.
	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 19% <input type="checkbox"/> 2. 9%
Podatek należny według stawki 19%, obliczony od kwoty z poz. 138	142.
	8 004,89 zł, gr
Podatek należny według stawki 9%, obliczony od kwoty z poz. 139	143.
	zł, gr
Suma należnego podatku	144.
Suma kwot z poz. 142 i 143.	8 004,89 zł, gr
Odliczenia od podatku	145.
Należy wpisać kwotę z poz. 176 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 144.	zł, gr
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5	146.
Od kwoty z poz. 144 należy odjąć kwotę z poz. 145.	8 005 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/Kwartały ¹¹⁾	1	2	3/1 Kwartał	4	5	6/2 Kwartał
Należna zaliczka zł	149.	150.	151.	152.	153.	154.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	155.	156.	157.	158.	159.	160.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	161.	162.	163.	164.	165.	166.
Zaliczka zapłacona zł	167.	168.	169.	170.	171.	172.
Miesiące/Kwartały ¹¹⁾	7	8	9/3 Kwartał	10	11	12/4 Kwartał
Należna zaliczka zł	173.	174.	175.	176.	177.	178.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	179.	180.	181.	182.	183.	184.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	185.	186.	187.	188.	189.	190.
Zaliczka zapłacona zł	191.	192.	193.	194.	195.	196.
Miesiące/Kwartały ¹¹⁾	13	14	15/5 Kwartał	16	17	18/6 Kwartał
Należna zaliczka zł	197.	198.	199.	200.	201.	202.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	203.	204.	205.	206.	207.	208.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	209.	210.	211.	212.	213.	214.
Zaliczka zapłacona zł	215.	216.	217.	218.	219.	220.
Miesiące/Kwartały ¹¹⁾	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka zł	221.	222.	223.	224.	225.	226.
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	227.	228.	229.	230.	231.	232.
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy zł	233.	234.	235.	236.	237.	238.
Zaliczka zapłacona zł	239.	240.	241.	242.	243.	244.
Zaliczka zapłacona zł	8 008					8 008

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 Od sumy kwot z poz. 146 i 148 należy odjąć kwotę z poz. 226. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	245.	8 005 zł
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 226 należy odjąć sumę kwot z poz. 146 i 148. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	246.	zł

I. PODATEK DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Różnica pomiędzy należnym podatkiem, o którym mowa w art. 24b ustawy, a podatkiem należnym Od kwoty z poz. 232 należy odjąć kwotę z poz. 146. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	247.	0 zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika Należy wpisać sumę kwot z poz. 238 i 244.	248.	8 008 zł
Suma wpłat dokonanych przez podatnika wykazanych w CIT/8S i CIT/8SP Należy wpisać sumę 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.	249.	zł
Zwiększenie podatku wynikające z załącznika CIT/BR i CIT/WW Należy wpisać sumę kwot z poz. 45 załącznika CIT/BR i poz. 15 załącznika CIT/WW.	250.	zł

Zwiększenie podatku w związku z utratą prawa do zwolnienia w przypadku cofnięcia zezwolenia albo uchylecia decyzji o wsparciu Należy wykazać kwotę z poz. 38 załącznika CIT/8S i poz. 41 załącznika CIT/8SP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 251 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 38 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 41 wszystkich załączników CIT/8SP.	251.	zł
Zwiększenie podatku wynikające z innych przepisów niewymienionych w innych pozycjach zeznania	252.	zł
Podatek wykazany w załączniku CIT/IP	253.	zł
Podatek wykazany w załączniku CIT/KW Należy wpisać kwotę z poz. 48 i 61 załącznika CIT/KW.	254.	zł
Podatek do zapłaty Od sumy kwot z poz. 146, 148, 247, 250, 251, 252, 253 i 254 należy odjąć kwotę z poz. 248 i 249. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	255.	zł
Nadpłata Od kwoty z poz. 248 i 249 należy odjąć sumę kwot z poz. 146, 148, 247, 250, 251, 252, 253 i 254. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	256.	3 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	257.	258.	259.	260.	261.	262.
Należny podatek ¹²⁾ zł	263.	264.	265.	266.	267.	268.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód zł	269.	270.	271.	272.	273.	274.
Należny podatek ¹²⁾ zł	275.	276.	277.	278.	279.	280.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód zł	281.	282.	283.	284.	285.	286.
Należny podatek ¹²⁾ zł	287.	288.	289.	290.	291.	292.
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód zł	293.	294.	295.	296.	297.	
Należny podatek ¹²⁾ zł	298.	299.	300.	301.	302.	

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. poz. 25))	303.
Podatek należny, obliczony od dochodu z poz. 303	304.
Podatek naliczony zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy Należy podać podatek przypadający do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	305.
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	306.
Odsetki naliczone na podstawie art. 7 ust. 8 ustawy	307.
Odsetki naliczone na podstawie art. 12 ust. 1ab ustawy	308.

L. INFORMACJE DODATKOWE

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

L.1. INFORMACJE O OKRESACH ZAWIESZENIA

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

315. 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.

316. Nazwy spółek i okresy zawieszenia

L.2. INNE INFORMACJE

317. Inne informacje

M. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

318. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

PREZES ZARZĄDU

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

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

18.03.2022

321. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz.318

Inż. Józef Michałowski
Kadlubowski Elbieta**N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

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

322. Uwagi urzędu skarbowego

323. Identyfikator przyjmującego formularz

324. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- 1) Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 8 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy.
- 2) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym, do którego jest adresowane zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- 3) Ilekroć jest mowa o Ordynacji podatkowej, oznacza to ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020 r. poz. 1325, z późn. zm.).
- 4) Korekta składana w toku postępowania podatkowego w sprawie unikania opodatkowania; korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty.
- 5) Art. 25 ust. 6b ustawy obowiązuje od dnia 1 lipca 2020 r.
- 6) Podatnicy posiadający zakłady (oddziały), położone na obszarze jednostki samorządu terytorialnego innej niż jednostka samorządu terytorialnego, na obszarze której podatnicy mają swoją siedzibę, w tym podatnicy prowadzący działalność poprzez położony na terytorium RP zakład zagraniczny, zatrudniający osoby na podstawie umowy o pracę - art. 28 ust. 1 i 2 ustawy oraz art. 10 ust. 1, 2 i 2a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 23, z późn. zm.). W przypadku zaznaczenia w poz. 35 kwadratu nr 1 należy podać liczbę załączników w poz. 35a.
- 7) Wykazuje się dochody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej niepodlegające opodatkowaniu na podstawie art. 24d ust. 1 ustawy, tj. według stawki 5% (dochody te zwiększają dochód bądź zmniejszają stratę) oraz kwotę doliczenia, o której mowa w art. 27 ust. 4a ustawy.
- 8) Podatnik wykazuje wierzytelności lub zobowiązania wynikające z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 935, z późn. zm.) w zeznaniu składanym za rok podatkowy, w którym upłynęło 90 dni od dnia upływu terminu zapłaty określonego na fakturze (rachunku) lub w umowie. Na mocy art. 38o ustawy termin dla wierzycieli dokonujących zmniejszeń, o których mowa w art. 25 ust. 19 pkt 1 oraz art. 18f ust. 1 pkt 1 ustawy, albo zwiększenia, o którym mowa w art. 18f ust. 2 pkt 1 ustawy, wynosi 30 dni, nie dłużej niż do końca roku kalendarzowego, w którym odwołano stan epidemii ogłoszony z powodu COVID-19.
- 9) Suma kwot z poz. 138 i 139 odpowiada kwocie z poz. 137.
- 10) Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy.
- 11) W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio 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 kwortalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- 12) Podatek obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 255, 263-268, 275-280, 287-292, 298-302, 304 i 305 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, w tym również na odsetki od kwot wykazanych w poz. 149-225, 227-231, 233-237, 239-243, zgodnie z art. 3a § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2020 r. poz. 1427, z późn. zm.).

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

