

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY**

zł, gr

Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	30.	47 481,50
Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.		
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	31.	
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 w poz. 31	32.	
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które w związku z art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	33.	
Razem przychody	34.	47 481,50
Suma kwot z poz. 30, 31, 32 i 33.		

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

zł, gr

Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 30	35.	49 355,21
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 31	36.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 32	37.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 33	38.	
Odsetki 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	39.	
Razem koszty uzyskania przychodów	40.	49 355,21
Suma kwot z poz. 35, 36, 37, 38 i 39.		

D.3. DOCHÓD / STRATA

zł, gr

Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy)	41.	0,00
Od kwoty z poz. 34 należy odjąć kwotę z poz. 40. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)	42.	1 873,71
Od kwoty z poz. 40 należy odjąć kwotę z poz. 34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz. 32, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	43.	
Dochód	44.	0,00
Jeżeli w poz. 42 wpisano 0, do kwoty z poz. 41 należy dodać kwotę z poz. 43. Jeżeli kwota z poz. 42 jest większa od 0, a kwota z poz. 43 jest większa od kwoty z poz. 42, od kwoty z poz. 43 należy odjąć kwotę z poz. 42. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.		
Strata	45.	1 873,71
Jeżeli kwota z poz. 42 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz. 43, od kwoty z poz. 42 należy odjąć kwotę z poz. 43. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.		

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

zł, gr

Razem dochody (przychody) wolne	46.	
Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT-8/O.		
Razem odliczenia od dochodu	47.	
Należy wpisać kwotę z poz. 68 załącznika CIT-8/O.		
Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 44 pomniejszonej o kwotę z poz. 46.		
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych	48.	
Należy wpisać kwotę z poz. 71 załącznika CIT-8/O.		
Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 44 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 46 i 47.		
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia	49.	
Suma kwot z poz. 46, 47 i 48.		

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

zł, gr

Podstawa opodatkowania	50.	0,00
Jeżeli kwota z poz. 44 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 44 pomniejszoną o kwotę z poz. 49. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Strata	51.	1 873,71
Od sumy kwot z poz. 45 i 49 należy odjąć kwotę z poz. 44. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

zł, gr

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 50		
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii	52.	
Należy wpisać kwotę z poz. 72 załącznika CIT-8/O.		

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIJSZAJĄCE STRATĘ

zł, gr

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń	53.
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia	54.
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	55.
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę	56.
Suma kwot z poz. 53, 54 i 55.	

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 50 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 50 pomniejszoną o kwotę z poz. 52 i powiększoną o kwotę z poz. 56. Jeżeli kwota w poz. 50 równa się 0, a kwota z poz. 51 jest mniejsza od kwoty z poz. 56, od kwoty z poz. 56 należy odjąć kwotę z poz. 51. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	57.	0
Strata Od sumy kwot z poz. 51 i 52 należy odjąć sumę kwot z poz. 50 i 56. Jeśli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	58.	1 873,71

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 63 i 64. Poz. 62 i 64 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy	59.	19,00 %
Podatek należny według stawki z poz. 59, obliczony od kwoty z poz. 57	60.	
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 83 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 60.	61.	
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5	62.	0
Od kwoty z poz. 60 należy odjąć kwotę z poz. 61.		
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy	63. Rok ⁴⁾	64.

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY)

Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, nie wypełnia się części G.

Miesiące/Kwartaly 5)	1	2	3/1 Kwartał	4	5	6/2 Kwartał
Należna zaliczka	65.	66.	67.	68.	69.	70.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące/Kwartaly 5)	7	8	9/3 Kwartał	10	11	12/4 Kwartał
Należna zaliczka	71.	72.	73.	74.	75.	76.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące/Kwartaly 5)	13	14	15/5 Kwartał	16	17	18/6 Kwartał
Należna zaliczka	77.	78.	79.	80.	81.	82.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące/Kwartaly 5)	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka	83.	84.	85.	86.	87.	88.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	89.	0
Od sumy kwot z poz. 62 i 64 należy odjąć kwotę z poz. 88. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	90.	0
Od kwoty z poz. 88 należy odjąć sumę kwot z poz. 62 i 64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną należy wpisać 0.		

I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.

zł

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika 6)	91.	0
Kwota do zapłaty	92.	0
Od sumy kwot z poz. 62 i 64 odjąć kwotę z poz. 91. Jeśli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Nadpłata	93.	0
Od kwoty z poz. 91 odjąć sumę kwot z poz. 62 i 64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

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, albo na cele określone w tych przepisach, ale po terminach z nich wynikających - art. 25 ust. 4 ustawy

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Wydatkowany dochód	94. zł	95. zł	96. zł	97. zł	98. zł	99. zł
Należny podatek 7)	100. zł	101. zł	102. zł	103. zł	104. zł	105. zł
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	106. zł	107. zł	108. zł	109. zł	110. zł	111. zł
Należny podatek 7)	112. zł	113. zł	114. zł	115. zł	116. zł	117. zł
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	118. zł	119. zł	120. zł	121. zł	122. zł	123. zł
Należny podatek 7)	124. zł	125. zł	126. zł	127. zł	128. zł	129. zł
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	130. zł	131. zł	132. zł	133. zł	134. zł	
Należny podatek 7)	135. zł	136. zł	137. zł	138. zł	139. 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. Nr 5 poz. 25))	140.
Podatek należny według stawki z poz. 59, obliczony od kwoty z poz. 140	141.
Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy	142.
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	
Kwota odsetek naliczonych 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	143.

L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

144. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku Katarzyna Ganicz	
145. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
146. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok) 12-03-2016	147. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz. 144

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

148. Uwagi urzędu skarbowego	
149. Identyfikator przyjmującego formularz	150. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- 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.
- Ilekrót jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowane jest zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2015 r. poz. 613, z późn. zm.).
- Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy.
- 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).
- Jeżeli podatnik składa zeznanie:
 - w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego - w poz. 91 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
 - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego - w poz. 91 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.
- Podatek według stawki z poz. 59, 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

Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2014 r. poz. 1619, z późn. zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 65 - 87.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 92, 100 - 105, 112 - 117, 124 - 129, 135 - 139, 141 i 142 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2014 r. poz. 1619, z późn. zm.).
Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie na uszczerpkowanie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.