

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 6762578255	2. Nr dokumentu 095ced951a0c9ca39241790a8ab8b0f2	3. Status
--	---	-----------

## CIT-8

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

za rok podatkowy <sup>1)</sup>	4. Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2023	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2023
--------------------------------	---	---

Podstawa prawna:	Art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
Składający:	Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę lub zarząd na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (niemający siedziby lub zarządu na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy, - podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i art. 22 ustawy wyłącznie od płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy oraz podatnicy wymienieni w art. 7aa ustawy (składający informację CIT/KW).
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

### A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie <sup>2)</sup> DRUGI URZĄD SKARBOWY W BIAŁYMSTOKU, PLAŻOWA 17, 15-502 BIAŁYSTOK	
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 <sup>3)</sup> <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej <sup>4)</sup>

### B. DANE PODATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

9. Nazwa pełna  
STOWARZYSZENIE NA RZECZ PRAWORZĄDNOŚCI W SZKOŁACH „STOWARZYSZENIE UMARŁYCH STATUTÓW”

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj POLSKA	11. Województwo PODLASKIE	12. Powiat BIAŁOSTOCKI	
13. Gmina GRÓDEK WIEJSKA	14. Ulica ALEKSANDRA I GRZEGORZA CHODKIEW	15. Nr domu 45	16. Nr lokalu
17. Miejscowość GRÓDEK	18. Kod pocztowy 16-040		

#### B.3. DANE DODATKOWE (wypełnić właściwie)

19. Podatnik wybrał metodę ustalania daty powstawania przychodów na podstawie art. 12 ust. 3g ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
20. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	<input type="checkbox"/> 1. tak
21. Odsetki wyłączone z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się w przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 20)	0,00
22. Podatnik jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy	<input type="checkbox"/> 1. tak
23. Koszty finansowania dłużnego wyłączone z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	0,00
24. Koszty finansowania dłużnego wyłączone z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 16 ust. 1 pkt 13f ustawy	0,00
25. Podatnik w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 dokonuje obniżenia dochodu o stratę poniesioną przed utworzeniem podatkowej grupy kapitałowej, na podstawie art. 7 ust. 6a ustawy <sup>5)</sup>	<input type="checkbox"/> 1. tak
26. 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	
27. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da 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	<input checked="" type="checkbox"/> 1. tak

30. Podatnik wybrał metodę ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak	31. Podatnik rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak
32. Podmiot powstały w wyniku podziału/połączenia oraz przejmujący całość / część innego podmiotu rezygnuje ze stosowania metody ustalania różnic kursowych na podstawie przepisów o rachunkowości, o której mowa w art. 9b ust. 1 pkt 2 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak	
33. Podatnik przeniósł tymczasowo składniki majątku poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	
34. Wartość rynkowa składników majątku tymczasowo przeniesionych w roku podatkowym, za który jest składane zeznanie, poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (poz. 34 wypełniają podatnicy, którzy w poz. 33 zaznaczyli kwadrat nr 1) 0,00	
35. Podatnik uwzględni w kosztach uzyskania przychodów hipotetyczne odsetki od dopłat do spółki lub zysku przekazanego na kapitał rezerwy lub zapasowy spółki, obliczone zgodnie z art. 15cb ust. 1 ustawy <input type="checkbox"/> 1. tak	
Łączne koszty hipotetycznych odsetek odliczone w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (wypełnia się w przypadku zaznaczenia kwadratu w poz. 35)	36. 0,00

**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

37. CIT/M 0	38. CIT/PD 0	39. SSE-R 0	40. CIT-8/O 1	41. CIT/KW 0
42. CIT/BR 0	43. CIT-D 1	44. CIT/MIT 0	45. CIT/NZI 0	46. CIT/8SP 0
47. CIT/8S 0	48. CIT/WW 0	49. CIT/PM 0	50. CIT/IP 0	51. CIT/F 0

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

	Przychody z zysków kapitałowych	Przychody z innych źródeł przychodów
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.	52. 0,00	53. 142 604,97
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.	54. 0,00	55. 0,00
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 54 lub 55	56. 0,00	57. 0,00
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933, z późn. zm.), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	58. 0,00	59. 0,00
Razem przychody W poz. 60 należy wpisać sumę kwot z poz. 52, 54, 56 i 58. W poz. 61 należy wpisać sumę kwot z poz. 53, 55, 57 i 59.	60. 0,00	61. 142 604,97

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

	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53	62. 0,00	63. 3 556,14
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55	64. 0,00	65. 0,00
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 56 lub 57	66. 0,00	67. 0,00
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 58 lub 59	68. 0,00	69. 0,00
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. 0,00	71. 0,00
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. 0,00	73. 0,00
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, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2021 r., zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 zgodnie z art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 29 października 2021 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2105, z późn. zm.)	74. 0,00	75. 0,00

<b>Razem koszty uzyskania przychodów</b> W poz. 76 należy wpisać sumę kwot z poz. 62, 64, 66, 68, 70, 72 i 74. W poz. 77 należy wpisać sumę kwot z poz. 63, 65, 67, 69, 71, 73 i 75.	76.	0,00	77.	3 556,14
--	-----	------	-----	----------

**D.3. DOCHÓD / STRATA** (w części D.3. nie wykazuje się dochodu / straty, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP lub w załączniku CIT/F)

	Dochód / strata z zysków kapitałowych	Dochód / strata z innych źródeł przychodów
<b>Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy)</b> Od kwoty odpowiednio z poz. 80 lub 81 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 76 lub 77. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	78.	79.
	0,00	139 048,83
<b>Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)</b> Od kwoty odpowiednio z poz. 76 lub 77 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 80 lub 81. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	80.	81.
	0,00	0,00
<b>Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych odpowiednio w poz. 56 lub 57, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania</b>	82.	83.
	0,00	0,00
<b>Dochód</b> Jeżeli w poz. odpowiednio 80 lub 81 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 78 lub 79 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 82 lub 83. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 80 lub 81 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 82 lub 83 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 80 lub 81, od kwoty z poz. odpowiednio 82 lub 83 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 80 lub 81. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	84.	85.
	0,00	139 048,83
<b>Strata</b> Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 80 lub 81 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 82 lub 83, od kwoty z poz. odpowiednio 80 lub 81 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 82 lub 83. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	86.	87.
	0,00	0,00

**D.4. ZWIĘKSZENIE DOCHODU / ZMNIEJSZENIE STRATY<sup>6)</sup>**

	Dochód / strata z zysków kapitałowych	Dochód / strata z innych źródeł przychodów <sup>6)</sup>
<b>Zwiększenie dochodu/zmniejszenie straty</b>	88.	89.
	0,00	0,00
<b>Strata po zmniejszeniu</b> Od kwoty odpowiednio z poz. 86 lub 87 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 88 lub 89; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	90.	91.
	0,00	0,00
<b>Dochód podlegający doliczeniu</b> Od kwoty odpowiednio z poz. 88 lub 89 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 86 lub 87; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	92.	93.
	0,00	0,00
<b>Dochód po doliczeniu</b> Do kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	94.	95.
	0,00	139 048,83

**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
<b>Razem dochody (przychody) wolne</b> Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 76 i 77 załącznika CIT-8/O.	96.	97.
	0,00	139 048,83
<b>Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych</b>	98.	99.
	0,00	0,00
<b>Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.</b>	100.	101.
	0,00	0,00
<b>Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.</b>	102.	103.
	0,00	0,00
<b>Rozliczenie nieodliczonej straty na podstawie art. 7 ust. 7 i 8 ustawy</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 49 lub 52 bądź odpowiednio z poz. 50 lub 53 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.
	0,00	0,00
<b>Inne odliczenia od dochodu</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 156 lub 157 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 94 lub 95 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 96 i 104 lub 97 i 105.	106.	107.
	0,00	0,00
<b>Razem odliczenia od dochodu</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 158 lub 159 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.
	0,00	0,00
<b>Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 164 lub 165 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.
	0,00	0,00
<b>Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia</b> W poz. 112 należy wpisać sumę kwot z poz. 96, 104, 108 i 110. W poz. 113 należy wpisać sumę kwot z poz. 97, 105, 109 i 111.	112.	113.
	0,00	139 048,83

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

<b>Podstawa opodatkowania</b> Jeżeli suma kwot z poz. 94 i 95 jest większa od 0, należy wpisać sumę kwot z poz. 94 i 95 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 112 i 113. Jeżeli w poz. 94 albo 95 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 94 i 95 nie odejmuje się kwoty z poz. 112 lub 113, która to kwota odpowiada pozycji odpowiednio 94 lub 95, w której wykazano 0. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	114.	0,00
<b>Strata</b> Od sumy kwot z poz. 90 i 91 oraz z poz. 112 i 113 należy odjąć sumę kwot z poz. 94 i 95. Jeżeli w poz. 90 albo 91 wpisano 0, do sumy tych pozycji nie dodaje się kwoty z poz. 112 lub 113 odpowiadającej pozycji 94 lub 95, w której wpisano 0, oraz nie odejmuje się kwoty z pozycji 94 lub 95, w której wpisano kwotę większą od 0. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	115.	0,00

<b>E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA</b>		
Kwota odliczenia nie może przekroczyć wysokości podstawy opodatkowania z poz. 114.		
<b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii lub inne odliczenia niewykazane w innych pozycjach zeznania</b> Należy wpisać kwotę z poz. 166 załącznika CIT-8/O.	116.	0,00
<b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową</b> Nie wykazuje się kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową, które podatnik wykazuje w załączniku CIT/IP.	117.	0,00
<b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania wykazane w poz. 167, 168, 169, 170, 171, 172 i 173 załącznika CIT-8/O</b>	118.	0,00
<b>Razem odliczenie zmniejszające podstawę opodatkowania</b> Suma kwot z poz. 116, 117 i 118	119.	0,00
<b>E.4. PODSTAWA OPODATKOWANIA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3</b>		
<b>Podstawa opodatkowania po odliczeniach</b> Od kwoty z poz. 114 należy odjąć kwotę z poz. 119.	120.	0,00
<b>E.5. ZMNIEJSZENIA I ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY) O WARTOŚĆ WIERZYTELNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH<sup>8)</sup></b> (nie wykazuje się zobowiązań i wierzytelności (lub ich części), które zostały uwzględnione w załączniku CIT/IP)		
<b>E.5.1. ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZWIĘKSZENIA STRATY</b> (jeżeli do dnia złożenia zeznania podatkowego wierzytelność nie została uregulowana lub zbyta)		
<b>Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 1 ustawy</b> Należy wpisać kwotę wierzytelności w części przypadającej na zmniejszenie podstawy opodatkowania. Poz. 121 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 120 jest większa od 0. Kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 120.	121.	0,00
<b>Wartość nieodliczonych w poprzednich latach wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 3 ustawy</b> W poz. 122 wpisuje się kwotę nierozliczonych wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym. Kwota odliczenia nie może być wyższa od kwoty z poz. 120 pomniejszonej o kwotę z poz. 121.	122.	0,00
<b>Wartość wierzytelności zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 1 ustawy</b> Należy wpisać kwotę wierzytelności w części przypadającej na zwiększenie straty ze źródła przychodów. Poz. 123 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	123.	0,00
<b>E.5.2. ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZENIA STRATY</b> (jeżeli do dnia złożenia zeznania podatkowego zobowiązanie nie zostało uregulowane)		
<b>Wartość zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 2 ustawy</b> Należy wpisać kwotę zobowiązań w części przypadającej na zwiększenie podstawy opodatkowania. Poz. 124 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0 lub poz. 120 jest większa lub równa 0.	124.	0,00
<b>Wartość zobowiązań zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 2 ustawy</b> Należy wpisać kwotę zobowiązań w części przypadającej na zmniejszenie straty ze źródła przychodów. Poz. 125 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	125.	0,00
<b>E.5.3. POZOSTAŁE ZWIĘKSZENIA I ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY)</b> (jeżeli po roku podatkowym, za który dokonano zwiększeń lub zmniejszeń, zobowiązanie zostało uregulowane, a wierzytelność uregulowana lub zbyta)		
<b>Wartość wierzytelności zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy</b> Należy wpisać kwotę wierzytelności w części przypadającej na zwiększenie podstawy opodatkowania. Poz. 126 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest równa 0 lub poz. 120 jest większa lub równa 0.	126.	0,00
<b>Wartość wierzytelności zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy</b> Należy wpisać kwotę wierzytelności w części przypadającej na zmniejszenie straty ze źródła przychodów. Poz. 127 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	127.	0,00
<b>Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy</b> Należy wpisać kwotę zobowiązań w części przypadającej na zmniejszenie podstawy opodatkowania. Kwota odliczenia nie może być wyższa od kwoty z poz. 120 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 121 i 122.	128.	0,00
<b>Wartość nieodliczonych w poprzednich latach zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy.</b> W poz. 129 wpisuje się kwotę uregulowanych zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w roku bieżącym. Kwota odliczenia nie może być wyższa od kwoty z poz. 120 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 121, 122 i 128.	129.	0,00
<b>Wartość zobowiązań zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy</b> Należy wpisać kwotę zobowiązań w części przypadającej na zwiększenie straty ze źródła przychodów. Poz. 130 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 115 jest większa od 0.	130.	0,00
<b>E.6. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.5</b>		
<b>Podstawa opodatkowania</b> Jeżeli kwota z poz. 120 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 120 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 121, 122, 128 i 129 oraz powiększoną o sumę kwot z poz. 124 i 126. Jeżeli kwoty w poz. 120 i 115 są równe 0, należy wpisać sumę kwot z poz. 124 i 126. Jeżeli kwota z poz. 120 równa się 0, a kwota z poz. 115 jest większa od 0, to sumę kwot z poz. 125 i 127 należy pomniejszyć o sumę kwot z poz. 115, 123 i 130. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	131.	0,00
<b>Strata</b> Kwotę z poz. 116 należy powiększyć o sumę kwot z poz. 123 i 130 oraz pomniejszyć o sumę kwot z poz. 125 i 127. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	132.	0,00



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

Odliczone w poprzednich latach wydatki inwestycyjne – w związku z utratą prawa do odliczeń		133.	0,00
Odliczone wydatki z tytułu nabycia nowych technologii – w związku z utratą prawa do odliczeń		134.	0,00
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	135. Tytuł (wymienić):	136.	0,00
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania / zmniejszenie straty		137.	0,00
Suma kwot z poz. 133, 134 i 136.			

**E.8. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.7.**

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 131 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 131 powiększoną o kwotę z poz. 137. Jeżeli kwota z poz. 131 równa się 0, a kwota z poz. 132 jest mniejsza od kwoty z poz. 137, od kwoty z poz. 137 należy odjąć kwotę z poz. 132. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	138.	0
Podstawa opodatkowania objęta 19% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy) <sup>9)</sup> (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	139.	0
Podstawa opodatkowania objęta 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy) <sup>9)</sup> (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	140.	0
Strata Poz. 141 nie wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 131 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz. 132 należy odjąć kwotę z poz. 137. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	141.	0,00

**F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

Jeżeli w poz. 26 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 149 i 150. Poz. 148 i 150 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy	142.	<input type="checkbox"/> 1. 19% <input checked="" type="checkbox"/> 2. 9%
Podatek należny według stawki 19%, obliczony od podstawy z poz. 139	143.	0,00
Podatek należny według stawki 9%, obliczony od podstawy z poz. 140	144.	0,00
Podatek należny wykazany w załączniku CIT/F	145.	0,00
Suma należnego podatku	146.	0,00
Suma kwot z poz. 143 i 144, Odliczenia od podatku	147.	0,00
Należy wpisać kwotę z poz. 186 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 146.		
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5	148.	0
Od kwoty z poz. 146 należy odjąć kwotę z poz. 147 a następnie dodać kwotę z poz. 145.		
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy	149. Rok <sup>10)</sup>	150.
		0

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

Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	211.	212.	213.	214.	215.	216.
	0	0	0	0	0	0
Zaliczka zapłacona	217.	218.	219.	220.	221.	222.
	0	0	0	0	0	0
Miesiące/Kwartały <sup>(1)</sup>	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka	223.	224.	225.	226.	227.	228.
	0	0	0	0	0	0
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	229.	230.	231.	232.	233.	234.
	0	0	0	0	0	0
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	235.	236.	237.	238.	239.	240.
	0	0	0	0	0	0
Zaliczka zapłacona	241.	242.	243.	244.	245.	246.
	0	0	0	0	0	0

**H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI**

Jeżeli w poz. 26 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	247.	0
Od sumy kwot z poz. 148 i 150 należy odjąć kwotę z poz. 228. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	248.	0
Od kwoty z poz. 228 należy odjąć sumę kwot z poz. 148 i 150. 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	249.	0
Od kwoty z poz. 234 należy odjąć kwotę z poz. 148. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Suma wpłat dokonanych przez podatnika	250.	0
Należy wpisać sumę kwot z poz. 240 i 246.		
Zwiększenie podatku wynikające z załączników CIT/BR i CIT/WW	251.	0
Należy wpisać sumę kwot z poz. 79 załącznika CIT/BR i poz. 15 załącznika CIT/WW. (podaje się - po zaokrągleniu do pełnych złotych)		
Zwiększenie podatku w związku z utratą prawa do zwolnienia w przypadku cofnięcia zezwolenia lub uchylecia decyzji o wsparciu	252.	0
Należy wpisać kwotę z poz. 37 załącznika CIT/BS i poz. 40 załącznika CIT/BSP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/BS i CIT/BSP, w poz. 252 wpisuje zsumowaną wysokość podatku odpowiednio z poz. 37 ostatniego załącznika CIT/BS i z poz. 40 ostatniego załącznika CIT/BSP. (podaje się - po zaokrągleniu do pełnych złotych)		
Zwiększenie podatku wynikające z innych przepisów niewymienionych w innych pozycjach zeznania	253.	0
Podatek wykazany w załączniku CIT/IP	254.	0
Podatek należny od dochodu z przekształcenia albo jego część, wykazane w załączniku CIT/KW, do zapłaty w terminie złożenia zeznania	255.	0
Należy wpisać kwotę z poz. 54 załącznika CIT/KW.		
Suma zaliczek przekazanych płatnikowi (spółce nieruchomościowej) za rok podatkowy	256.	0
Podatek od przeliczonych dochodów wykazany w załączniku CIT/PD	257.	0
Minimalny podatek dochodowy wykazany w załączniku CIT/M	258.	0
Podatek do zapłaty	259.	0
Od sumy kwot z poz. 148, 150, 249, 251, 252, 253, 254, 255, 257 i 258 należy odjąć kwotę z poz. 250 i 256. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Nadpłata	260.	0
Od kwoty z poz. 250 i 256 należy odjąć sumę kwot z poz. 148, 150, 249, 251, 252, 253, 254, 255, 257 i 258. 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	261.	262.	263.	264.	265.	266.
	0	0	0	0	0	0
Należny podatek <sup>(2)</sup>	267.	268.	269.	270.	271.	272.
	0	0	0	0	0	0
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	273.	274.	275.	276.	277.	278.
	0	0	0	0	0	0
Należny podatek <sup>(2)</sup>	279.	280.	281.	282.	283.	284.
	0	0	0	0	0	0
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	285.	286.	287.	288.	289.	290.
	0	0	0	0	0	0
Należny podatek <sup>(2)</sup>	291.	292.	293.	294.	295.	296.
	0	0	0	0	0	0

Miesiące	19	20	21	22	23
Wydatkowany dochód	297. 0	298. 0	299. 0	300. 0	301. 0
Należny podatek <sup>12)</sup>	302. 0	303. 0	304. 0	305. 0	306. 0

**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))	307.	0,00
Podatek należny, obliczony od dochodu z poz. 307	308.	0
Podatek naliczony zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy Należy podać podatek przypadający do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	309.	0
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	310.	0
Odsetki naliczone na podstawie art. 7 ust. 8 ustawy	311.	0
Odsetki naliczone na podstawie art. 12 ust. 1ab ustawy	312.	0
Podatek należny od dochodu z przekształcenia, wykazany w załączniku CIT/KW, płatny w częściach po terminie złożenia zeznania Należy wpisać sumę kwot z poz. 55 załącznika CIT/KW.	313.	0
Podatek należny od dochodu, obliczony zgodnie z art. 7aa ust. 4 i 9 ustawy, wykazany w załączniku CIT/KW do zapłaty <sup>13)</sup> Należy wpisać kwoty z poz. 35 lub 45 załącznika CIT/KW.	314.	0

**L. INFORMACJE DODATKOWE**

315. Podatnik wybrał rok podatkowy inny niż rok kalendarzowy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
316. 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
317. 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
318. 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. 318)	319. 0,00
320. 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
321. 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**

322. Okresy zawieszenia
-------------------------

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

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

323. Nazwy spółek i okresy zawieszenia

**L.2. INNE INFORMACJE**

324. Inne informacje

**M. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

325. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

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

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

23-04-2024

328. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 325

**N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO** Część ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

329. Uwagi urzędu skarbowego

330. Identyfikator przyjmującego formularz

331. 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, 6 i 6a ustawy. W przypadku podatników, o których mowa w art. 7aa ust. 8 ustawy, w poz. 4 i 5 należy wpisać dzień przekształcenia, który jest pierwszym dniem roku podatkowego podatnika.
- 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 2023 r. poz. 2383).
- 4) W przypadku zaznaczenia w poz. 8 kwadratu nr 2 korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty.
- 5) Wypełnia się w przypadku upływu obowiązywania umowy lub utraty przez podatnika grupy kapitałowej statusu podatnika. Dotyczy strat spełniających warunki określone w art. 7 ust. 8a ustawy i w granicach określonych w przepisach art. 69b ustawy z dnia 29 października 2021 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2105, z późn. zm.).
- 6) Wykazuje się dochody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej niepodlegające opodatkowaniu na podstawie art. 24d ust. 1 ustawy, tj. według stawki 0% (dochody te zwiększają dochód bądź zmniejszają stratę) oraz kwotę dołączenia, o której mowa w art. 27 ust. 4a ustawy.
- 7) W przypadku, gdy podatnik poniósł w roku podatkowym stratę na działalności zwolnionej, prowadzonej w specjalnych strefach ekonomicznych na podstawie zezwolenia lub podatnik poniósł stratę z działalności zwolnionej w związku z realizacją nowej inwestycji na podstawie decyzji o wsparciu, w poz. 89 zwiększa dochód o wysokość sumy poniesionych strat na tych zwolnionych z opodatkowania podatkami dochodowymi działalnościami, w roku podatkowym, za który jest składane zeznanie.
- 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 2023 r. poz. 1790) w zeznaniu składanym za rok podatkowy, w którym upłynęło 90 dni od dnia upływu terminu zapłaty określonego na fakturze (rachunku) lub w umowie. Podatnik będący współnikiem spółki osobowej wpisuje wartość wierzytelności/zobowiązania stosownie do swojego udziału.
- 9) Suma kwot z poz. 139 i 140 odpowiada kwocie z poz. 138.
- 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 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).
- 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 do opodatkowania krócej niż cztery lata podatkowe. W przypadku opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek w sposób nieprzerwany przez okres co najmniej czterech lat podatkowych zobowiązanie podatkowe wygasa w całości - art. 7aa ust. 5 ustawy.

**Pouczenia**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 259, 267-272, 279-284, 291-296, 302-306, 308, 309, 313 i 314 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, w tym również na odsetki od kwot wykazanych w poz. 151-227, 229-233, 235-239 i 241-245, zgodnie z art. 3a § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2023 r. poz. 2505).

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