

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8181718052	2. Nr dokumentu 4551854438dc86938841790a11fdd66e	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) 01-01-2020	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2020
---	---

Podstawa prawna:	Art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.
Składający:	Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy, - podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i art. 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

**A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA**6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie<sup>2)</sup>

PODKARPACKI URZĄD SKARBOWY W RZESZOWIE, GEODETÓW 1, 35-959 RZESZÓW

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 podatkowej<sup>3)</sup>  
☐ 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

GMINNY ZAKŁAD USŁUG KOMUNALNYCH SP. Z O.O.

**B.2. ADRES SIEDZIBY**

10. Kraj POLSKA	11. Województwo POLSKA	12. Powiat ROPCHYCKO-SĘDZISZOWŚ
13. Gmina OSTRÓW WIEJSKA	14. Ulica OSTRÓW	15. Nr domu 225
17. Miejscowość OSTRÓW	18. Kod pocztowy 39-103	16. Nr lokalu

**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 jedynie w przypadku zaznaczenia 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 wyłączone z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	0,00
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 <sup>5)</sup>	<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

☐ 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)

0,00

## C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

35. Podatnik jest obowiązany do złożenia CIT-ST <sup>6)</sup>	35a. CIT-ST <sup>6)</sup>	36. SSE-R	37. CIT-8/O
<input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	0	0	0
38. CIT/BR	39. CIT-D	40. CIT/MIT	41. CIT/NZI
0	0	0	0
43. CIT/RS	44. CIT/WW	45. CIT/PM	46. CIT/IP
0	NIE	0	0

## 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	Przychody z innych źródeł przychodów
	zł. gr	zł. gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	48.	49.
Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i art. 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	0,00	10 866 613,25
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	50.	51.
Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art. 21 ust. 1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	0,00	0,00
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione odpowiednio w poz. 50 lub 51	52.	53.
	0,00	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	54.	55.
	0,00	0,00
Razem przychody	56.	57.
W poz. 56 należy wpisać sumę kwot z poz. 48, 50, 52 i 54. W poz. 57 należy wpisać sumę kwot z poz. 49, 51, 53 i 55.	0,00	10 866 613,25

### 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	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów
	zł. gr	zł. gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 48 lub 49	58.	59.
	0,00	10 259 755,65
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 50 lub 51	60.	61.
	0,00	0,00
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 52 lub 53	62.	63.
	0,00	0,00
Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 54 lub 55	64.	65.
	0,00	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	66.	67.
	0,00	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	68.	69.
	0,00	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 zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	70.	71.
	0,00	0,00
Razem koszty uzyskania przychodów	72.	73.
W poz. 72 należy wpisać sumę kwot z poz. 58, 60, 62, 64, 66, 68 i 70. W poz. 73 należy wpisać sumę kwot z poz. 59, 61, 63, 65, 67, 69 i 71.	0,00	10 259 755,65

### 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)	74.	75.
Od kwoty odpowiednio z poz. 56 lub 57 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 72 lub 73. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	0,00	606 857,60
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)	76.	77.
Od kwoty odpowiednio z poz. 72 lub 73 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 56 lub 57. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	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. 52 lub 53, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania</b>	78. 0,00	79. 0,00
<b>Dochód</b> Jeżeli w poz. odpowiednio 76 lub 77 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 74 lub 75 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 78 lub 79. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 76 lub 77 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 78 lub 79 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 76 lub 77, od kwoty z poz. odpowiednio 78 lub 79 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 76 lub 77. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	80. 0,00	81. 606 857,60
<b>Strata</b> Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 76 lub 77 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 78 lub 79, od kwoty z poz. odpowiednio 76 lub 77 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 78 lub 79. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	82. 0,00	83. 0,00

**D.4. ZWIĘKSZENIE DOCHODU/ZMNIEJSZENIE STRATY<sup>7)</sup>**

	Dochód/strata z zysków kapitałowych zł. gr	Dochód/strata z innych źródeł przychodów zł. gr
<b>Zwiększenie dochodu/zmniejszenie straty</b>	84. 0,00	85. 0,00
<b>Strata po zmniejszeniu</b> Od kwoty odpowiednio z poz. 82 lub 83 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 84 lub 85; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	86. 0,00	87. 0,00
<b>Dochód podlegający doliczeniu</b> Od kwoty odpowiednio z poz. 84 lub 85 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 82 lub 83; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	88. 0,00	89. 0,00
<b>Dochód po doliczeniu</b> Do kwoty odpowiednio z poz. 80 lub 81 należy dodać kwotę odpowiednio z poz. 88 lub 89.	90. 0,00	91. 606 857,60

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

	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z zysków kapitałowych zł. gr	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z innych źródeł przychodów zł. gr
<b>Razem dochody (przychody) wolne</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio kwoty z poz. 74 i 75 załącznika CIT-8/O.	92. 0,00	93. 0,00
<b>Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych</b>	94. 0,00	95. 0,00
<b>Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.</b>	96. 0,00	97. 0,00
<b>Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.</b>	98. 0,00	99. 0,00
<b>Inne odliczenia od dochodu</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 154 lub 155 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 90 lub 91 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	100. 0,00	101. 0,00
<b>Razem 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. 90 lub 91 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 92 lub 93.	102. 0,00	103. 0,00
<b>Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 162 lub 163 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 90 lub 91 pomniejszonej o sumę kwot odpowiednio z poz. 92 i 102 lub 93 i 103.	104. 0,00	105. 0,00
<b>Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia</b> W poz. 106 należy wpisać sumę kwot z poz. 92, 102 i 104. W poz. 107 należy wpisać sumę kwot z poz. 93, 103 i 105.	106. 0,00	107. 0,00

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

<b>Podstawa opodatkowania</b> Jeżeli suma kwot z poz. 90 i 91 jest większa od 0, należy wpisać sumę kwot z poz. 90 i 91 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 106 i 107. Jeżeli w poz. 90 lub 91 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 90 i 91 nie odejmuje się kwoty z poz. 106 lub 107, która to kwota odpowiada odpowiednio poz. 90 lub 91, w której wykazano 0. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	108. 606 857,60
<b>Strata</b> Od sumy kwot z poz. 86 i 87 oraz z poz. 108 i 107 należy odjąć sumę kwot z poz. 90 i 91. Jeżeli w poz. 86 albo 87 wpisano 0, do sumy tych pozycji nie dodaje się kwoty z poz. 106 lub 107 odpowiadającej poz. 90 lub 91, w której wpisano 0, oraz nie odejmuje się kwoty z poz. 90 lub 91, w której wpisano kwotę większą od 0. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	109. 0,00

**E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 108.

<b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii</b> Należy wpisać kwotę z poz. 164 załącznika CIT-8/O.	110. 0,00
<b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową</b> Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT/BR.	111. 0,00
<b>Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania</b> Suma kwot z poz. 110 i 111.	112. 0,00

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

<b>Podstawa opodatkowania po odliczeniach</b> Od kwoty z poz. 108 należy odjąć kwotę z poz. 112.	113. 606 857,60
---	--------------------

**E.5. ZMNIEJSZENIA I ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA (STRATY) O WARTOŚĆ WIERZYTELNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH<sup>8)</sup>****E.5.1. ZMNIEJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA/ZWIĘKSZENIA STRATY**

(jeżeli do dnia złożenia zeznania podatkowego wierzytelność nie została uregulowana lub zbyta)

Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 1 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 14 załącznika CIT/WZ. Poz. 114 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 113 jest większa od 0. (kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 113)	114.	0,00
Wartość wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania, do rozliczenia w kolejnych latach podatkowych, nie dłużej niż przez okres 3 lat (art. 18f ust. 3 ustawy) W poz. 115 wpisuje się nadwyżkę kwoty z poz. 14 załącznika CIT/WZ nad kwotę z poz. 113.	115.	0,00
Wartość wierzytelności zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 1 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 14 załącznika CIT/WZ. Poz. 116 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 109 jest większa od 0.	116.	0,00

**E.5.2. ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA/ZMNIEJSZENIA STRATY**

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

Wartość zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 1 pkt 2 i ust. 4 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ. Poz. 117 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 113 jest równa lub większa od 0.	117.	0,00
Wartość zobowiązań zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 2 pkt 2 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 21 załącznika CIT/WZ. Poz. 118 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 109 jest większa od 0.	118.	0,00

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

Wartość wierzytelności zwiększających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 119 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 113 jest równa lub większa od 0.	119.	0,00
Wartość wierzytelności zmniejszających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 7 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 30 załącznika CIT/WZ. Poz. 120 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 109 jest większa od 0.	120.	0,00
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT/WZ. Poz. 121 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 113 jest większa od 0 (kwota zmniejszenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 113).	121.	0,00
Wartość zobowiązań zmniejszających podstawę opodatkowania do odliczenia w kolejnych latach podatkowych <sup>9)</sup> W poz. 122 wpisuje się nadwyżkę kwoty z poz. 39 załącznika CIT/WZ nad kwotę z poz. 113	122.	0,00
Wartość zobowiązań zwiększających stratę, o których mowa w art. 18f ust. 8 ustawy Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT/WZ. Poz. 123 wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 109 jest większa od 0.	123.	0,00

**E.6. INNE ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZENIA STRATY**

Odliczone w poprzednich latach wydatki inwestycyjne – w związku z utratą prawa do odliczeń	124.	0,00
Odliczone wydatki z tytułu nabycia nowych technologii – w związku z utratą prawa do odliczeń	125.	0,00
Inne odliczenia do podstawy opodatkowania	126. Tytuł (wymienić):	127.
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania/zmniejszenie straty	128.	0,00
Suma kwot z poz. 124, 125 i 127.		0,00

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

Razem zmniejszenie podstawy opodatkowania/zwiększenie straty Suma kwot z poz. 114, 116, 121 i 123.	129.	0,00
Razem zwiększenie podstawy opodatkowania/zmniejszenie straty Suma kwot z poz. 117, 118, 119, 120 i 128.	130.	0,00
Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 113 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 113 pomniejszoną o kwotę z poz. 129 i powiększoną o kwotę z poz. 130. Jeżeli kwota z poz. 113 równa się 0, a kwota z poz. 109 jest mniejsza od kwoty z poz. 130, to od kwoty z poz. 130 należy odjąć kwotę z poz. 109. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	131.	606 858
Podstawa opodatkowania opodatkowana 19% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 1 ustawy) <sup>10)</sup>	132.	606 858
Podstawa opodatkowania opodatkowana 9% stawką podatku (art. 19 ust. 1 pkt 2 ustawy) <sup>10)</sup>	133.	0
Strata Poz. 134 nie wypełnia się, jeżeli kwota z poz. 131 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz. 109 należy odjąć kwotę z poz. 130. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	134.	0,00

**F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

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

Stawka podatku - art. 19 ustawy	135.	<input checked="" type="checkbox"/> 1. 19% <input type="checkbox"/> 2. 9%
Podatek należny według stawki 19%, obliczony od kwoty z poz. 132	136.	115 303,02
Podatek należny według stawki 9%, obliczony od kwoty z poz. 133	137.	0,00
Suma należnego podatku	138.	115 303,02
Suma kwot z poz. 136 i 137.		115 303,02

Odliczenia od podatku		139.	0,00
Należy wpisać kwotę z poz. 176 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 138.			
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wskazany w poz. 4 i 5		140.	115 303
Od kwoty z poz. 138 należy odjąć kwotę z poz. 139.			
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy	141. Rok <sup>11)</sup>	142.	0

### G. ZALICZKI MIESIĘCZNE (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6-6b USTAWY)<sup>5)</sup> LUB ZALICZKI KWARTALNE (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY) ORAZ PODATEK, O KTÓRYM MOWA W ART. 24b USTAWY

Miesiące/Kwartaly <sup>12)</sup>	1	2	3/1 Kwartal	4	5	6/2 Kwartal
Należna zaliczka	143. 597	144. 0	145. 0	146. 0	147. 0	148. 5 130
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	149. 0	150. 0	151. 0	152. 0	153. 0	154. 0
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	155. 0	156. 0	157. 0	158. 0	159. 0	160. 0
Zaliczka zapłacona	161. 637	162. 0	163. 0	164. 0	165. 0	166. 5 090
Miesiące/Kwartaly <sup>12)</sup>	7	8	9/3 Kwartal	10	11	12/4 Kwartal
Należna zaliczka	167. 58 047	168. 0	169. 6 278	170. 35 632	171. 33 217	172. 0
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	173. 0	174. 0	175. 0	176. 0	177. 0	178. 0
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	179. 0	180. 0	181. 0	182. 0	183. 0	184. 0
Zaliczka zapłacona	185. 58 047	186. 0	187. 6 278	188. 35 632	189. 33 217	190. 0
Miesiące/Kwartaly <sup>12)</sup>	13	14	15/5 Kwartal	16	17	18/6 Kwartal
Należna zaliczka	191. 0	192. 0	193. 0	194. 0	195. 0	196. 0
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	197. 0	198. 0	199. 0	200. 0	201. 0	202. 0
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	203. 0	204. 0	205. 0	206. 0	207. 0	208. 0
Zaliczka zapłacona	209. 0	210. 0	211. 0	212. 0	213. 0	214. 0
Miesiące/Kwartaly <sup>12)</sup>	19	20	21/7 Kwartal	22	23	Razem
Należna zaliczka	215. 0	216. 0	217. 0	218. 0	219. 0	220. 138 901
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	221. 0	222. 0	223. 0	224. 0	225. 0	226. 0
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	227. 0	228. 0	229. 0	230. 0	231. 0	232. 0
Zaliczka zapłacona	233. 0	234. 0	235. 0	236. 0	237. 0	238. 138 901

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

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

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	239.	0
Od sumy kwot z poz. 140 i 142 należy odjąć kwotę z poz. 220. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	240.	23 598
Od kwoty z poz. 220 należy odjąć sumę kwot z poz. 140 i 142. 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	241.	0
Od kwoty z poz. 226 należy odjąć kwotę z poz. 140. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Suma wpłat dokonanych przez podatnika	242.	138 901
Należy wpisać sumę kwot z poz. 232 i 238.		
Suma wpłat dokonanych przez podatnika wykazanych w CIT/8S i CIT/8SP	243.	0
Należy wpisać sumę z poz. 40 załącznika CIT/8S i poz. 43 załącznika CIT/8SP.		
Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 243 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 40 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 43 wszystkich załączników CIT/8SP.		
Zwiększenie podatku / zmniejszenie nadpłaty	244.	0
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 albo uchylecia decyzji o wsparciu Należy wykazać kwotę z poz. 41 CIT/8S i poz. 44 CIT/8SP. Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/8S i CIT/8SP, w poz. 245 sumuje kwoty odpowiednio z poz. 41 wszystkich załączników CIT/8S i z poz. 44 wszystkich załączników CIT/8SP.	245.	0
Kwoty wynikające z innych przepisów niewymienionych w innych pozycjach zeznania	246.	0
Podatek wykazany w załączniku CIT/IP	247.	0
Podatek do zapłaty Od sumy kwot z poz. 140, 142, 241, 244, 245, 246 i 247 należy odjąć kwotę z poz. 242 i 243. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	248.	0
Nadpłata Od kwoty z poz. 242 i 243 należy odjąć sumę kwot z poz. 140, 142, 241, 244, 245, 246 i 247. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	249.	23 598

**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	250. 0	251. 0	252. 0	253. 0	254. 0	255. 0
Należny podatek <sup>13)</sup>	256. 0	257. 0	258. 0	259. 0	260. 0	261. 0
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	262. 0	263. 0	264. 0	265. 0	266. 0	267. 0
Należny podatek <sup>13)</sup>	268. 0	269. 0	270. 0	271. 0	272. 0	273. 0
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	274. 0	275. 0	276. 0	277. 0	278. 0	279. 0
Należny podatek <sup>13)</sup>	280. 0	281. 0	282. 0	283. 0	284. 0	285. 0
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	286. 0	287. 0	288. 0	289. 0	290. 0	
Należny podatek <sup>13)</sup>	291. 0	292. 0	293. 0	294. 0	295. 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))	296.	0,00
Podatek należny, obliczony od dochodu z poz. 296	297.	0
Podatek naliczony zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy	298.	0
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	299.	0

**L. INFORMACJE DODATKOWE**

300. Podatnik wybrał rok podatkowy inny niż rok kalendarzowy (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**

301. Okresy zawieszenia	
-------------------------	--

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

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

302. Nazwy spółek i okresy zawieszenia

**M. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

303. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

WITOLD ZIĘBA

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

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

18-03-2021

306. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 303

17 22-35-810

**N. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

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

307. Uwagi urzędu skarbowego

308. Identyfikator przyjmującego formularz

309. Podpis przyjmującego formularz

**Objaśnienia**

- 1) Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 8 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy.
- 2) Ileż 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) Ileż jest mowa o Ordynacji podatkowej oznacza to ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900, z późn. zm.).
- 4) Korekta składana w toku postępowania podatkowego w sprawie unikania opodatkowania; korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty.
- 5) Art. 25 ust. 6b ustawy obowiązuje od dnia 1 lipca 2020 r.
- 6) Podatnicy posiadający zakłady (oddziały), położone na obszarze jednostki samorządu terytorialnego innej niż jednostka samorządu terytorialnego, na obszarze której podatnicy mają swoją siedzibę, w tym podatnicy prowadzący działalność poprzez położony na terytorium RP zakład zagraniczny, zatrudniający osoby na podstawie umowy o pracę - art. 28 ust. 1 i 2 ustawy oraz art. 10 ust. 1, 2 i 2a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 23). W przypadku zaznaczenia w poz. 35 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 13 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 118, z późn. zm.) w zeznaniu podatkowym za rok podatkowy, w którym upłynęło 90 dni od dnia upływu terminu zapłaty określonego na fakturze (rachunku) lub w umowie.
- 9) Podatnik rozlicza nieodliczoną wartość zobowiązania w kolejnych latach podatkowych, nie dłużej niż przez okres 3 lat, licząc od końca roku podatkowego, za który powstało prawo do zmniejszenia.
- 10) Suma kwot z poz. 132 i 133 odpowiada kwocie z poz. 131.
- 11) Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11-16 ustawy.
- 12) W wierszach "Miesiące/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).
- 13) Podatek obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

**Pouczenia**

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 248, 256-261, 268-273, 280-285, 291-295, 297 i 298 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, w tym również na odsetki od kwot wykazanych w poz. 143-219, 221-225, 227-231 i 233-237, zgodnie z art. 3a § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 czerwieca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2019 r. poz. 1438, z późn. zm.).

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