

1. Numer Identyfikacji Podatkowej _____	2. Nr dokumentu _____	3. Status _____
--	--------------------------	--------------------

## CIT-2 DEKLARACJA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

za okres

4. Od (dzień - miesiąc - rok) _____	5. Do (dzień - miesiąc - rok) _____
--	--

**Podstawa prawna:** Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654 z późn. zm.), zwana dalej "ustawa".

**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 deklaracji zgodnie z art.25 ust.3, 3a i 5 ustawy,  
- podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 ustawy.

**Termin składania:** Do dnia 20 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (art.25 ust.1 i 2 ustawy), z zastrzeżeniem art.25 ust.2a ustawy.

**Miejsce składania:** Urząd skarbowy właściwy według adresu siedziby podatnika, z wyjątkiem podatników niemających siedziby na terytorium RP, dla których ustalenie właściwego urzędu skarbowego następuje zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 stycznia 1999 r. w sprawie właściwości miejscowej organów podatkowych w sprawach niektórych zobowiązań podatkowych oraz w sprawach nadpłaty podatków pobieranych przez płatników (Dz.U. Nr 6, poz.38).

### A. MIEJSCE SKŁADANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

### B. DANE PODATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

7. Nazwa pełna

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

8. Kraj	9. Województwo	10. Powiat		
11. Gmina	12. Ulica	13. Nr domu	14. Nr lokalu	
15. Miejscowość	16. Kod pocztowy	17. Poczta		

### C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

18. CIT-ST	19. CIT-S	20. CIT-O
------------	-----------	-----------

### D. USTALENIE DOCHODU / STRATY

Przychody a	Przychody uzyskane poza terytorium RP b	Koszty uzyskania przychodów c	Dochód d	Strata e
21. _____ zł, gr	22. _____ zł, gr	23. _____ zł, gr	24. _____ zł, gr	25. _____ zł, gr
Strata (art.7 ust.3 w związku z ust.4 ustawy) ze źródła przychodów, z którego dochód jest wolny od podatku, lub suma strat ze źródeł przychodów, z których dochody są wolne od podatku				26. _____ zł, gr
Dochód / strata Jeżeli w poz.25 wpisano 0, wówczas w poz.27 należy wpisać sumę kwot z poz.24 i 26; jeżeli w poz.24 wpisano 0, a kwota z poz.26 jest większa od kwoty z poz.25, w poz.27 należy wpisać różnicę kwot z poz.26 i 25; w pozostałych przypadkach w poz.27 wpisać 0. Jeżeli kwota z poz.25 jest większa od kwoty z poz.26, wówczas w poz.28 należy wpisać różnicę kwot z poz.25 i 26; w pozostałych przypadkach w poz.28 należy wpisać 0.			27. _____ zł, gr	28. _____ zł, gr

#### \*) Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwot z poz.40, 43, 44 i 45 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z art.26a ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 1991 r. Nr 36, poz.161 z późn. zm.).

#### Objaśnienia

W poz.21 nie wpisuje się przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 ust.1 i art.22 ustawy.

W poz.22 należy podać przychody ze źródeł analogicznych jak wymienione w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP. Nie należy wpisywać natomiast dochodów uzyskanych poza terytorium RP przez założony tam zakład w rozumieniu umów o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu zawartych przez RP. Dochody te uwzględnione zostaną w zeznaniu rocznym.

W poz.23 należy uwzględnić koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.21 i 22.

**E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA****E.1. ODLICZENIA**

<b>Odliczenia od dochodu</b> Należy wpisać kwotę z poz.20 załącznika CIT-O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.27.	29.	zł,	gr
<b>Wydatki inwestycyjne do odliczenia</b> Należy wpisać kwotę z poz.25 załącznika CIT-O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.27 pomniejszonej o kwotę z poz.29.	30.	,	
<b>Razem odliczenia</b> Suma kwot z poz.29 i 30.	31.	,	

**E.2. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**

<b>Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych, dokonanych na podstawie przepisów wymienionych w poz.9, 16, 17 i 22 - 24 zał. CIT-O, a także rozporządzenia R.M. z dnia 25.01.1994 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych...</b> (Dz.U. Nr 39, poz.171 z późn. zm.), do których podatnik utracił prawo w roku podatkowym	32.	zł,	gr
<b>Kwota dochodu zwolnionego od podatku, na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy wymienionej w poz.12 CIT-O, do których podatnik utracił prawo w roku podatkowym</b> Należy wpisać kwotę z poz.32 załącznika CIT-S.	33.	,	

**E.3. PODSTAWA OPODATKOWANIA**

<b>Podstawa opodatkowania</b> (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze)  Jeżeli kwota z poz.27 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.27 pomniejszoną o kwotę z poz.31 i powiększoną o sumę kwot z poz.32 i 33. Jeżeli kwota z poz.27 równa się 0, a kwota z poz.28 jest mniejsza od sumy kwot z poz.32 i 33, od sumy kwot z poz.32 i 33 należy odjąć kwotę z poz.28; w pozostałych wypadkach należy wpisać 0.	34.		zł
---	-----	--	----

**F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

<b>Stawka podatku - art.19 ustawy</b>	35.	%	<b>Podatek należny według stawki z poz.35, obliczony od kwoty z poz.34</b>	36.	zł,	gr
<b>Odliczenia od podatku</b> Należy wpisać kwotę z poz.36 załącznika CIT-O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.36.				37.	zł,	gr
<b>Podatek należny po odliczeniach</b> (podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze) Od kwoty z poz.36 należy odjąć kwotę z poz.37.				38.		zł

**G. USTALENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO**

<b>Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące</b> Należy wpisać kwotę z poz. "Suma należnych zaliczek od początku roku" wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.	39.		zł
<b>Należna zaliczka wynikająca z niniejszej deklaracji*</b> Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	40.		zł
<b>Suma należnych zaliczek od początku roku</b> Suma kwot z poz.39 i 40.	41.		zł

**H. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

<b>Dochody, w tym także 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... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25), wydatkowane w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego na inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy</b>	42.		zł	
<b>Podatek należny według stawki z poz.35, obliczony od kwoty z poz.42*)</b>	43.		zł	
<b>Kwota podatku naliczona na podstawie art.37 ust.4 i 5 oraz zgodnie z art.39 ust.4 ustawy *)</b> Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego.	44.		zł	
<b>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 *)</b> Należy podać kwotę odsetek naliczoną w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego.	45.		zł,	gr

**I. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH**

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.

46. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	47. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku
48. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	
49. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	50. Podpis (i pieczętka), telefon osoby wymienionej w poz.47

**J. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

51. Identyfikator przyjmującego formularz	52. Podpis przyjmującego formularz
---	------------------------------------