

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

CIT-2/O

INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU

za okres

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

Załącznik do deklaracji CIT-2.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA6. Nazwa pełna
_____**B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU****B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU**

zł, gr

Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957, ze zm.) - przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie (art.17 ust.1 pkt 4-4r, 4u, 5, 5a, 6a, 6b, 7, 8, 21, 26, 33, 35, 39, 40 i 42)	7.	_____
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.	8.	_____
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy oraz w związku z art.5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957, ze zm.), z wyjątkiem wymienionych w poz.7 i 8	9.	_____
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	10.	_____
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi, wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600, ze zm.)	11.	_____
Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy, w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy:	nie wystąpili o zmianę zezwoleń, zgodnie z art.6 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 188, poz.1840, ze zm.)	12.
	korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art.5 ustawy wymienionej w poz.12)	13.
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	14. Tytuł (wymienić):	15.
Razem dochody wolne	16.	_____
Suma kwot z poz. od 7 do 13 i 15. Kwotę tę należy wpisać w poz.27 CIT-2.		

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.25 CIT-2 pomniejszonej o kwotę z poz.16 CIT-2/O.

Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu *)	17.	_____
Odliczenia darowizn zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy Odliczana kwota nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25 CIT-2 pomniejszonego o kwotę z poz.16 CIT-2/O art.18 ust.1a ustawy.	18.	_____
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw	19.	_____
Odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 6 ustawy W bankach 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.	20.	_____
Inne odliczenia od dochodu	21. Tytuł (wymienić):	22.
Razem odliczenia od dochodu	23.	_____
Suma kwot z poz. od 17 do 20 i 22. Kwotę tę należy wpisać w poz.28 CIT-2.		

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć różnicy kwoty z poz.25 CIT-2 i sumy kwot z poz.16 i 23 CIT-2/O.

zł, gr

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy	24.	_____
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia R.M. z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz.U. Nr 14, poz.63, ze zm.) w związku z art.6 ust.2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 137, poz.639)	25.	_____
Razem odliczenia od dochodu	26.	_____
Suma kwot z poz.24 i 25. Kwotę tę należy wpisać w poz.29 CIT-2.		

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz.25 CIT-2 pomniejszonej o kwotę z poz.30 CIT-2.

Wydatki na działalność klubów sportowych w wysokości nieprzekraczającej 10% dochodu	27.	
Kwotę tę należy wpisać w poz.31 CIT-2.		zł, gr

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.38 CIT-2.

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy Należy wpisać podatek zapłacony za granicą od przychodów wykazanych w poz.20 CIT-2, z uwzględnieniem zasad określonych w art.20 ustawy.	28.	
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy	29.	
Zwolnienie na podstawie art.23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz.U. Nr 60, poz.253, ze zm.)	30. Numer decyzji Ministra Finansów	31.
	32. Data decyzji Ministra Finansów	
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	33. Data rozporządzenia	34.
	35. Tytuł rozporządzenia (wymienić):	
Obniżki z innych tytułów	36. Tytuł (wymienić):	37.
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku	38.	
Suma kwot z poz.28, 29, 31, 34 i 37. Kwotę tę należy wpisać w poz.39 CIT-2.		zł, gr

F. OGRANICZENIA POBORU ZALICZEK - NA PODSTAWIE ART.22 §2A USTAWY Z DNIA 29 SIERPNI 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA (DZ.U. Z 2005 R. NR 8, POZ.60, ZE ZM.)

39. Numer(-y) decyzji organu podatkowego	40. Data(-y) decyzji organu podatkowego (dzień - miesiąc - rok)
Kwota wynikająca z decyzji organu podatkowego	41.
	zł
Kwota zrealizowana w poprzednich miesiącach Kwota ta nie może przekroczyć kwoty z poz.41. Należy wpisać sumę kwot z poz. 42 i 43 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.	42.
	zł
Kwota do zrealizowania w deklaracji Od kwoty z poz.41 należy odjąć kwotę z poz.42. Podana kwota nie może przekroczyć kwoty wykazanej w poz.42 CIT-2. Kwotę tę należy wpisać w poz.44 CIT-2.	43.
	zł

G. DANE INFORMACYJNE**G.1. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH NIEWYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE**

Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 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), i niewydatkowanych do końca okresu objętego deklaracją - art.25 ust.4 ustawy	44.
	zł, gr

Objaśnienie *)

Łączną kwotę strat ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwanej "ustawą", w brzmieniu obowiązującym w roku poniesienia straty, z uwzględnieniem art.3 ustawy z dnia 11 sierpnia 2001 r. o szczególnych rozwiązaniach prawnych związanych z usuwaniem skutków powodzi z lipca i sierpnia 2001 r. oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz.U. Nr 84, poz. 907).