

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-8, 21, 26, 33, 35, 39 i 40)	7.	
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy	8.	
Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.		
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 przepisów wymienionych w poz.11 - wypełniają podatnicy prowadzący działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej korzystający ze zwolnień, do których prawo nabyto do dnia 31 grudnia 2000 r. Należy wpisać kwotę z poz.23 lub 25, lub 28, lub 31 załącznika CIT-S.	12.	
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	13. Tytuł (wymienić):	14.
Razem dochody wolne	15.	
Suma kwot z poz. od 7 do 12 i 14. Kwotę tę należy wpisać w poz.27 CIT-2.		

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach części B.2 oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.25 CIT-2 pomniejszonej o kwotę z poz.15 CIT-2/O.

Kwota strat z lat ubiegłych, podlegająca odliczeniu *)	16.	
Ogółem odliczenia darowizn zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 i 7 ustawy	17.	
Odliczana kwota nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.25 CIT-2 pomniejszonego o kwotę z poz.15 CIT-2/O – art.18 ust.1a ustawy.		
Odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 6 ustawy	18.	
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.		
Inne odliczenia od dochodu	19. Tytuł (wymienić):	20.
Razem odliczenia od dochodu	21.	
Suma kwot z poz. od 16 do 18 i 20. 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.15 i 21 CIT-2/O.

	zł,	gr
Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy	22.	
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)	23.	
Razem odliczenia od podstawy opodatkowania	24.	
Suma kwot z poz.22 i 23. Kwotę tę należy wpisać w poz.29 CIT-2.		

D. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.37 CIT-2.

zł, gr

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.		25.	
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy		26.	
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.)	27. Numer decyzji Ministra Finansów	28.	
	29. Data decyzji Ministra Finansów _____		
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	30. Data rozporządzenia _____	31.	
	32. Tytuł rozporządzenia (wymienić): _____		
Obniżki z innych tytułów	33. Tytuł (wymienić): _____	34.	
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku Suma kwot z poz.25, 26, 28, 31 i 34. Kwotę tę należy wpisać w poz.38 CIT-2.		35.	

E. OGRANICZENIA POBORU ZALICZEK - NA PODSTAWIE ART.22 §2A USTAWY Z DNIA 29 SIERPNI 1997 R. - ORDYNACJA PODATKOWA (DZ.U. NR 137, POZ.926, ZE ZM.)

36. Numer(-y) decyzji organu podatkowego	37. Data(-y) decyzji organu podatkowego (dzień - miesiąc - rok)		
Kwota wynikająca z decyzji organu podatkowego	38.		zł
Kwota zrealizowana w poprzednich miesiącach Kwota ta nie może przekroczyć kwoty z poz.38. Należy wpisać sumę kwot z poz. 39 i 40 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc. Składając deklarację po raz pierwszy w danym roku podatkowym, należy wpisać 0.	39.		zł
Kwota do zrealizowania w deklaracji Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39. Podana kwota nie może przekroczyć kwoty wykazanej w poz.41 CIT-2. Kwotę tę należy wpisać w poz.43 CIT-2.	40.		zł

F. DANE INFORMACYJNE**F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU**

Kwotę dochodów (przychodów) podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.

Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6A, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art.17 ust.1 ustawy	41.		zł
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	42.		zł
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.41 i 42, podlegające opodatkowaniu	43.		zł
Pobrany przez płatnika podatek od dochodów (przychodów) z poz.43, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w "Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego"	44.		zł
Wpłacony bezpośrednio przez płatnika podatek od dochodu z poz.43, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6A	45.		zł

F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH A NIETYDATKOWANYCH 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 nietydatkowanych do końca okresu objętego deklaracją - art.25 ust.4 ustawy	46.		zł, gr
---	-----	--	--------

F.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM PODATKU

Kwoty wypłacone oraz podatek podaje się w pełnych złotych, pomijając grosze.

Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy	47.		zł
Podatek potrącony od wypłat z poz.47 (art.26 ust.1 ustawy)	48.		zł

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).