

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika _____	2. Nr dokumentu _____	3. Status _____
---	--------------------------	--------------------

CIT/WZ

INFORMACJA O WIERZYTELNOŚCIACH I ZOBOWIĄZANIACH ZMNIEJSZAJĄCYCH LUB ZWIĘKSZAJĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA (STRATĘ), WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok)
_____._____._____5. Do (dzień - miesiąc - rok)
_____._____._____6. Nr załącznika¹⁾

Załącznik do zeznania CIT-8.

Wypełniają podatnicy, którzy na podstawie art. 18f ustawy rozliczają wierzytelności lub zobowiązania wynikające z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA7. Nazwa pełna

B. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI, JEŻELI DO DNIA ZŁOŻENIA ZEZNANIA PODATKOWEGO WIERZYTELNOŚĆ NIE ZOSTAŁA UREGULOWANA LUB ZBYTA

(dotyczy wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania lub zwiększających stratę – wypełnia podatnik będący wierzycielem)

B.1. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (1)

8. Nazwa dłużnika _____		9. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika _____
10. Numer faktury/rachunku/umowy _____	11. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____	12. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾ _____._____._____
Wartość wierzytelności ³⁾ _____		13. _____ zł, gr

B.2. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (2)

8. Nazwa dłużnika _____		9. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika _____
10. Numer faktury/rachunku/umowy _____	11. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____	12. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾ _____._____._____
Wartość wierzytelności ³⁾ _____		13. _____ zł, gr
Suma kwot z poz. 13 ⁴⁾ _____		14. _____ zł, gr

C. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA, JEŻELI DO DNIA ZŁOŻENIA ZEZNANIA PODATKOWEGO ZOBOWIĄZANIE NIE ZOSTAŁO UREGULOWANE

(dotyczy zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania lub zmniejszających stratę – wypełnia podatnik będący dłużnikiem)

C.1. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (1)

15. Nazwa wierzyciela _____		16. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela _____
17. Numer faktury/rachunku/umowy _____	18. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok) _____._____._____	19. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾ _____._____._____
Wartość zobowiązania ³⁾ _____		20. _____ zł, gr

C.2. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (2)

15. Nazwa wierzyciela		16. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela	
17. Numer faktury/rachunku/umowy	18. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)	19. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾	
Wartość zobowiązania ³⁾		20.	
Suma kwot z poz. 20 ⁴⁾		21.	
		zł, gr	
		zł, gr	

D. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI, JEŻELI WIERZYTELNOŚĆ ZOSTAŁA UREGULOWANA LUB ZBYTA (dotyczy wierzytelności, które pomniejszyły podstawę opodatkowania lub zwiększyły stratę)**D.1. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (1)**

22. Nazwa dłużnika		23. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika	
24. Numer faktury/rachunku/umowy	25. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)		
26. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾	27. Data uregulowania lub zbycia wierzytelności (dzień-miesiąc-rok)		
Wartość wierzytelności uregulowanej lub zbytej w trakcie roku podatkowego ³⁾		28.	
Wartość wierzytelności uregulowanej lub zbytej po roku podatkowym, za który dokonano zwiększenia podstawy opodatkowania lub zmniejszenia straty ³⁾		29.	
		zł, gr	
		zł, gr	

D.2. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (2)

22. Nazwa dłużnika		23. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika	
24. Numer faktury/rachunku/umowy	25. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)		
26. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾	27. Data uregulowania lub zbycia wierzytelności (dzień-miesiąc-rok)		
Wartość wierzytelności uregulowanej lub zbytej w trakcie roku podatkowego ³⁾		28.	
Wartość wierzytelności uregulowanej lub zbytej po roku podatkowym, za który dokonano zmniejszenia podstawy opodatkowania lub zwiększenia straty ³⁾		29.	
		zł, gr	
		zł, gr	
Suma kwot z poz. 29 ⁴⁾		30.	
		zł, gr	

E. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA, JEŻELI ZOBOWIĄZANIE ZOSTAŁO UREGULOWANE (dotyczy zobowiązań, które zwiększyły podstawę opodatkowania lub zmniejszyły stratę)**E.1. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (1)**

31. Nazwa wierzyciela		32. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela	
33. Numer faktury/rachunku/umowy	34. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)		
35. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾	36. Data uregulowania zobowiązania (dzień-miesiąc-rok)		
Wartość zobowiązania uregulowanego w trakcie roku podatkowego ³⁾		37.	
Wartość zobowiązania uregulowanego po roku podatkowym, za który dokonano zwiększenia podstawy opodatkowania lub zmniejszenia straty ³⁾		38.	
		zł, gr	
		zł, gr	

E.2. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (2)

31. Nazwa wierzyciela		32. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela	
33. Numer faktury/rachunku/umowy		34. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)	
35. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾		36. Data uregulowania zobowiązania (dzień-miesiąc-rok)	
Wartość zobowiązania uregulowanego w trakcie roku podatkowego ³⁾		37.	
		zł. gr	
Wartość zobowiązania uregulowanego po roku podatkowym, za który dokonano zwiększenia podstawy opodatkowania lub zmniejszenia straty ³⁾		38.	
		zł. gr	
Suma kwot z poz. 38 ⁴⁾		39.	
		zł. gr	

Objaśnienia

- 1) Należy podać kolejny numer załącznika w ogólnej liczbie składanych załączników CIT/WZ. W przypadku gdy część B, C, D lub E jest niewystarczająca do wykazania danych o wszystkich wierzytelnościach i zobowiązaniach zmniejszających lub zwiększających podstawę opodatkowania (stratę) należy wypełnić kolejny załącznik CIT/WZ.
- 2) Termin zapłaty nie może przekroczyć terminów przewidzianych w ustawie z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.
- 3) Podatnik będący wspólnikiem spółki osobowej wpisuje wartość wierzytelności/zobowiązania stosownie do swojego udziału.
- 4) Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/WZ, w poz. 14 ostatniego załącznika sumuje kwoty z poz. 13 wszystkich załączników. Odpowiednio należy uczynić w przypadku sumowania kwot z poz. 20, 29 i 38 załączników CIT/WZ, z których sumy należy wykazać w ostatnim załączniku CIT/WZ odpowiednio w poz. 21, 30 lub 39.