

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

| | | | |
|--|-----|-----|----|
| Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń | 47. | zl. | gr |
| Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia | 48. | | |
| Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń | 49. | | |
| Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę Suma kwot z poz.47, 48 i 49. | 50. | | |

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.

| | | | |
|--|-----|-----|----|
| Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz.44 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.44 pomniejszoną o kwotę z poz.46 i powiększoną o kwotę z poz.50. Jeżeli kwota z poz.44 równa się 0, a kwota z poz.45 jest mniejsza od kwoty z poz.50, od kwoty z poz.50 należy odjąć kwotę z poz.45. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 51. | | |
| Strata Od sumy kwot z poz.45 i 46 należy odjąć sumę kwot z poz.44 i 50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 52. | zl. | gr |

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz.57 i 58. Poz.56 i 58 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

| | | | |
|--|-----------|-----|-----|
| Stawka podatku - art.19 ustawy | 53. | | % |
| Podatek należny według stawki z poz.53, obliczony od kwoty z poz.51 | 54. | zl. | gr |
| Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz.64 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.54. | 55. | zl. | gr |
| Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz.4 i 5 Od kwoty z poz.54 należy odjąć kwotę z poz.55. | 56. | zl. | |
| 20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11 - 16 ustawy | 57. Rok3) | 58. | zl. |

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH - ZGODNIE Z ART.25 UST.1 I 1a USTAWY *)

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części G nie wypełnia się.

| Miesiące | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-------|
| Należna zaliczka | 59. | 60. | 61. | 62. | 63. | 64. |
| | zl. | zl. | zl. | zl. | zl. | zl. |
| Miesiące | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Należna zaliczka | 65. | 66. | 67. | 68. | 69. | 70. |
| | zl. | zl. | zl. | zl. | zl. | zl. |
| Miesiące | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Należna zaliczka | 71. | 72. | 73. | 74. | 75. | 76. |
| | zl. | zl. | zl. | zl. | zl. | zl. |
| Miesiące | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | Razem |
| Należna zaliczka | 77. | 78. | 79. | 80. | 81. | 82. |
| | zl. | zl. | zl. | zl. | zl. | zl. |

H. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK KWARTALNYCH - ZGODNIE Z ART.25 UST.1b I 1c USTAWY *)

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1 lub wypełniono część G, części H nie wypełnia się.

| Kwartaly | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|------------------|-----|-----|-------|-----|-----|-----|
| Należna zaliczka | 83. | 84. | 85. | 86. | 87. | 88. |
| | zl. | zl. | zl. | zl. | zl. | zl. |
| Kwartaly | 7 | 8 | Razem | | | |
| Należna zaliczka | 89. | 90. | 91. | | | |
| | zl. | zl. | zl. | | | |