

CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI
77-310 DEBRZNO
ul. Wojska Polskiego 2
tel. (43) 25 935 135
kop.

Debrzno, dnia 15.03.2007r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie
77-310 Debrzno
ul. Wojska Polskiego 2
NIP : 843-15-26-596
REGON : 771624060

Organ rejestrowy : Urząd Miasta i Gminy Debrzno
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Nazwa skrócona : CKST Debrzno

URZĄD MIASTA I GMINY DEBRZNO	
Wpłynęło dnia	19.03.2007
Nr w D.K.
Załączników

CKST Debrzno jest Gminną Samorządową Jednostką Organizacyjną, powołaną przez Radę Miejską w Debrznie Uchwałą nr XIX/119/2004, działającą na podstawie Statutu nadanego przez organizatora.

Niniejsze sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję; nie stwierdza się istotnych zagrożeń w tym zakresie.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z ustawą z 29.09 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz.694 z późn. zm.) stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ew. utraty wartości aktywów. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się, stosując zasady, metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Do wysokości określonej ustawą podatkową, wartości niematerialne i prawne i środki trwałe, amortyzuje się i umarza jednorazowo. Materiały wycenia się w cenach zakupu, zakupione materiały wydawane są bezpośrednio do zużycia, księguje się je w ciężar kosztów zużycia materiałów.

- Koszty zakupu materiałów odpisywane są w całości w okresie, w którym zostały poniesione, koszty poniesione ewidencjonuje się na koncie kosztów rodzajowych.
- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na wątpliwe należności tworzy się rezerwę w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
- Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa wycenia się według wartości nominalnej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNI

mgr Anna Bloch

DYREKTOR
Centrum Kultury, Sportu
i Turystyki w Debrznie

mgr Beata Stomion

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Punkt 1.

- 1) Środki trwale w bilansie na początek roku 787,80 zł
na koniec roku 4.700,00 zł

Zmiany nastąpiły z tytułu amortyzacji rocznej i zakupu środków trwałych.

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie dotyczy.
3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez firmę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umowy leasingu – nie występuje.
4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.
6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile nie sporządzacie zestawienia zmian w kapitale własnym - nie występuje
7) Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty za rok obrotowy – nie dotyczy
8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego
CKST tworzy rezerwę na nagrody jubileuszowe :
stan na początek roku 2006 - 10.373,09 zł
stan na koniec roku 2006 - 9.870,76 zł
9) Dane o odpisach aktualizujących należności, wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach i wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie występuje.
10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty - zobowiązania długoterminowe w 2006 r. nie występują
11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
Rozliczenia międzyokresowe bierne CKST Debrzno dotyczą naliczenia kosztów zobowiązań za usługi wykonane na rzecz instytucji kultury w miesiącu grudniu 2006r., w szczególności z tytułu opłat za centralne ogrzewanie, energię elektryczną, usługi telekomunikacyjne, wodę i kanalizację, itp. – ogółem 6.211,82 zł
12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy.
13) Zobowiązania warunkowe (w tym również udzielone przez firmę gwarancje i poręczenia, także weksłowe) - nie występują.

Punkt 2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów – nie dotyczy.
CKST Debrzno prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury.
2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale – nie występuje
3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje
4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy
5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (dochodu, straty) – nie dotyczy

- 6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych nie dotyczy (w CKST Debrzno rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą)
- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na potrzeby własne nie dotyczy.
- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie nakłady na ochronę środowiska nie dotyczy.
- 9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe nie dotyczy.
- 10) Podatek dochodowy od wyników na operacjach nadzwyczajnych nie dotyczy.

Punkt 3.

(Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.)

Punkt 4.

Informacje o:

- 1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.
Przeciętne zatrudnienie w CKST Debrzno w 2005r. - 13 etatów
- 2) Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.
Wynagrodzenia w CKST - 326.794,14 zł
W tym:
- | | | |
|--|---|---------------|
| Zatrudnieni na umowę o pracę na czas nieokreślony | - | 276.020,74 zł |
| Umowy zlecenia i o dzieło oraz ekwiwalent sędziowski | - | 50.773,40 zł |
- > Pochodne od wynagrodzeń - 54.360,79 zł
- 3) Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ze wskazaniem oprocentowania i terminów spłaty - nie występują.

Punkt 5.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie dotyczy.
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie dotyczy
- 3) Przedstawienie w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
Zasady rachunkowości w roku obrotowym 2006 nie uległy zmianom.
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2006

Aktywa	Początek roku	Koniec roku
• Rzeczowe aktywa trwałe	787,80	4.700,00
• Należności krótkoterminowe	430,00	0,00
• Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	20.948,12	3.074,40
• <u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>6.148,91</u>	<u>5.953,31</u>
Razem	28.314,83	13.727,71

Aktywa na początek roku zamknęły się kwotą 28.314,83 zł
Aktywa na koniec okresu stanowiły kwotę 13.727,71 zł

<i>Pasywa</i>	<i>Początek roku</i>	<i>Koniec roku</i>
• Fundusz własny CKST Debrzno	4.225,70	3.437,90
• Wynik finansowy roku obrotowego	-7.229,50	4.737,81
• Strata z lat ubiegłych	-10.373,09	-18.545,56
• Zobowiązania krótkoterminowe	22.960,02	8.014,98
• <u>Rozliczenia międzyokresowe</u>	<u>18.731,70</u>	<u>16.082,58</u>
Razem	28.314,83	13.727,71
Pasywa na początek roku zamknęły się kwotą	28.314,83 zł	
Pasywa na 31.12.2006	13.727,71 zł	

Dane uzupełniające do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Na koszty działalności operacyjnej w 2006r.	652.419,36 zł
składają się :	
1. Wartość sprzedanych towarów - nie występuje	
2. Amortyzacja 42.903,40 zł - <i>koszty jednorazowej amortyzacji środków trwałych do wartości 3.500,00 zł w 2006 r.)</i>	
3. Zużycie materiałów i energii (<i>obejmują koszty netto zużycia materiałów dla celów kulturalnych, ogólnogospodarczych i administracyjnych, jak również celów działalności ogólnoinstytucyjnej oraz koszty wszelkiego rodzaju energii : elektrycznej ,wodnej, ciepłej.)</i> ogółem 72.821,29 zł	
4. Usługi obce (<i>obejmują koszty z tytułu usług wykonanych dla instytucji kultury w szczególności usług telekomunikacyjnych, transportowych, komunalnych, bankowych</i>) kwota 125.647,92 zł	
5. Podatki i opłaty 23.606,00 zł (<i>w tym: opłaty skarbowe, przeksięgowanie vat naliczonego ale nie podlegającego zwrotowi lub odliczeniu od vat należnego</i>)	
6. Wynagrodzenia 326.794,14 zł (<i>wynagrodzenia naliczone, związane ze stosunkiem pracy, zasiłki chorobowe, wynagrodzenia osób doraźnie zatrudnionych na podstawie umów-zleceń i umów o dzieło w wielkościach brutto</i>)	
7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 54.360,79 zł (<i>koszty z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne pracowników</i>)	
8. Pozostałe koszty 6.285,82 zł (<i>wykazuje się wszelkie inne koszty nie zaliczone do wymienionych poprzednio -m.in.-podróże służbowe, delegacje sędziowskie,...)</i>	

Przychody i zyski ujęte w Rachunku zysków i strat sporządzonym metodą porównawczą.

I. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów - nie występuje	
II. Dotacje z UM i Gm. Debrzno	584.604,00 zł
Pozostałe dotacje	14.400,00 zł
III. Pozostałe przychody operacyjne (dochody własne CKST)	58.025,84 zł
IV. Przychody finansowe (odsetki bankowe i pozostałe przychody)	127,33 zł

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie zatrudniało na 31.12.2006 r. 18 pracowników w ramach 14 etatów pracujących w głównym miejscu pracy.

Punkt 6.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy
- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – nie dotyczy
- 3) Wykaz spółek w których firma posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy
- 4) Informacje firmy nie sporządzającej skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnienia lub z wyłączeń – nie dotyczy CKST Debrzno

Punkt 7.

W przypadku sporządzania sporządzanego za okres, w którym nastąpiło połączenie

- 1) jeżeli połączenie rozliczono metodą nabycia
- 2) jeżeli połączenie rozliczono metodą łączenia udziałów
- nie dotyczy CKST Debrzno

Punkt 8.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna także zawierać opis podejmowanych lub planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminowanie niepewności – nie dotyczy

Punkt 9.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje – nie dotyczy.

GLÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Anna Bloch

DYREKTOR
Centrum Kultury Sportu
i Turystyki w Debrznie

mgr Beata Słomion

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	787,80	4700,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	-13376,89	-10369,85
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4225,70	3437,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	787,80	4700,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	787,80	4700,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10373,09	-18545,56
a) budynki (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-7229,50	4737,81
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	787,80	4700,00			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Terminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	27527,03	9027,71	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	41691,72	24097,56
I. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	430,00		- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	430,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	430,00		c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	430,00	0,00	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	22960,02	8014,98
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
II. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	20948,12	3074,40	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	20948,12	3074,40	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	22960,02	8014,98
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1454,14	14,98
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	1454,14	14,98
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	21505,88	8000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20948,12	3074,40	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20948,12	3074,40	i) inne		
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	18731,70	16082,58
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6148,91	5953,31	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18731,70	16082,58
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe	18731,70	16082,58
AKTYWA RAZEM	28314,83	13727,71	PASYWA RAZEM	28314,83	13727,71

iejscowość Debrzno

dnia 14-03-2007

Zatwierdził:

orządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
 CENTRUM KULTURY, SPORTU
 TURYSTYKI W DEBRZNIE
 mgr Anna Bloch

kolanie programem Przedsiębiorstwa Informatycznego

://www.ips-info.com.pl

DYREKTOR
 Centrum Kultury Sportu
 Turystyki w Debrznie
 mgr Beata Słomion

Nazwa przedsiębiorstwa

Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Debrznie

ul. Wojska Polskiego 2

77-310 Debrzno nip 843-15-26-596 Regon 771624060

Rachunek zysków i strat

za 01-01-2006 do 31-12-2006

Rachunek zysków i strat wersja porównawcza

wersja porównawcza

Treść	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	567319,18	652419,36
I. Amortyzacja	25569,31	42903,40
II. Zużycie materiałów i energii	88001,84	72821,29
III. Usługi obce	68982,99	125647,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19653,83	23606,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	304617,05	326794,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53340,71	54360,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7153,45	6285,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-567319,18	-652419,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	545009,67	657029,84
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	508140,00	599004,00
III. Inne przychody operacyjne	36869,67	58025,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-22309,51	4610,48
G. Przychody finansowe	28553,28	127,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	24,48	127,33
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	28528,80	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	6243,77	4737,81
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	6243,77	4737,81
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	6243,77	4737,81

Miejscowość Debrzno

dnia 15-03-2007

Zatwierdził:

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE

mgr Anna Bloch

DYREKTOR
Centrum Kultury Sportu
i Turystyki w Debrznie

mgr Beata Słomion

1. Numer identyfikacji Podatkowej 8 4 3 1 5 2 6 5 9 6	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-8

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU
(PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU
DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
za rok podatkowy**

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 - 0 1 - 2 0 0 6	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 - 1 2 - 2 0 0 6
--	--

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz.654, ze zm.), zwana dalej "ustawą"
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 zeznania - art.27 ust.1 ustawy, - podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 i 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art.26 ust.1 ustawy.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art.27 ust.1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy ¹⁾

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie

Urząd Skarbowy Człuchów, ul. Jerzego z Dąbrowy 5e, 77-300 Człuchów

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna

*Centrum Kultury, Sportu i Turystyki W Debrznie*CENTRUM KULTURY, SPORTU
I TURYSTYKI W DEBRZNIE
77-310 DEBRZNO
ul. Wojska Polskiego 2
tel./fax 49 74 3335 1165
49 74 3335 1165**B.2. ADRES SIEDZIBY**

9. Kraj <i>Polska</i>	10. Województwo <i>pomorskie</i>	11. Powiat <i>Człuchów</i>
12. Gmina <i>Debrzno</i>	13. Ulica <i>Wojska Polskiego</i>	14. Nr domu <i>2</i>
15. Nr lokatu	16. Miejscowość <i>Debrzno</i>	17. Kod pocztowy <i>77-310</i>
18. Poczta <i>Debrzno</i>		

B.3. DANE DODATKOWE

19. Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym mowa w art.25 ust.11-16 ustawy, (utracił prawo do zwolnienia) w roku podatkowym wykazanym w poz.4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat) <input type="checkbox"/> 1. tak <input type="checkbox"/> 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art.25 ust.14 ustawy <input checked="" type="checkbox"/> 3. nie
20. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat). <input type="checkbox"/> 1. tak <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

21. CIT-ST	22. SSE-R	23. CIT-8/O <i>1</i>	24. CIT-D
25. Sprawozdanie finansowe i dokumenty, o których mowa w art.27 ust.2 ustawy		26. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej	

¹⁾ Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.
*) Pouczenie

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 58, 64, 65 i 66 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz. 1954)

Objaśnienia

Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art.8 ust.1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art.8 ust.2, 2a, 3 i 6 ustawy.

Łączną kwotę strat podlegających odliczeniu (poz.39 z CIT-8/O) ustala się zgodnie z zasadami określonymi w przepisach ustawy, 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, ze zm.)

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY

zł. gr

Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 i 22 ustawy.	27.	657157,17
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	28.	
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną, ze wspólnej własności, wspólnego posiadania lub wspólnego użytkowania rzeczy i praw majątkowych, w wysokości odpowiadającej udziałowi podatnika (art.5 ustawy)	29.	
Dochód (strata) ze źródeł przychodów położonych za granicą (filia, oddział, zakład itp.) - bez przychodów wykazanych w poz.28 W przypadku straty kwotę podaje się ze znakiem minus (-)	30.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.27 i 28	31.	638192,56
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.29	32.	
Dochód (art.7 ust.2 ustawy)	33.	18964,61
Od sumy kwot z poz 27, 28, 29 i 30 należy odjąć sumę kwot z poz 31 i 32. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0	34.	0,00
Strata (art.7 ust.2 ustawy)	34.	
Od sumy kwot z poz.31 i 32 należy odjąć sumę kwot z poz 27, 28, 29 i 30. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0	35.	
Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.36, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania Kwotę straty podaje się bez znaku minus (-)	35.	
Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Jeżeli w poz.34 wpisano 0, do kwoty z poz.33 należy dodać kwotę z poz.35. Jeżeli kwota z poz.34 jest większa od 0, a kwota z poz.35 jest większa od kwoty z poz.34, od kwoty z poz.35 należy odjąć kwotę z poz.34. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0	36.	18964,61
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Jeżeli kwota z poz.34 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.35, od kwoty z poz.34 należy odjąć kwotę z poz.35. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	37.	0,00

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY

E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA

zł. gr

Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz 18 załącznika CIT-8/O	38.	18964,61
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz.47 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.36 pomniejszonej o kwotę z poz.38.	39.	
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz.50 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.36 pomniejszonej o sumę kwot z poz.38 i 39	40.	
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz 38, 39 i 40	41.	18964,61

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

zł. gr

Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz.36 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.36 pomniejszoną o kwotę z poz.41. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0	42.	0,00
Strata Od sumy kwot z poz 37 i 41 należy odjąć kwotę z poz.36. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0	43.	0,00

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz.42.

Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii oraz na działalność klubów sportowych Należy wpisać kwotę z poz.53 załącznika CIT-8/O.	44.	
--	-----	--

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

zł. gr

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń	45.	
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia	46.	
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	47.	
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania i zmniejszająca stratę Suma kwot z poz.45, 46 i 47	48.	0,00

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

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego) Jeżeli kwota z poz.42 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.42 pomniejszoną o kwotę z poz.44 i powiększoną o kwotę z poz.48. Jeżeli kwota z poz.42 równa się 0, a kwota z poz.43 jest mniejsza od kwoty z poz.48, od kwoty z poz.48 należy odjąć kwotę z poz.43. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0	49.	0
Strata Od sumy kwot z poz 43 i 44 należy odjąć sumę kwot z poz 42 i 48. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0	50.	0,00

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 19 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F. nie wypełnia się poz. 55 i 56. Poz. 54 i 56 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnego złotego.

Stawka podatku - art.19 ustawy	51.		%
Podatek należny według stawki z poz.51, obliczony od kwoty z poz.49	52.		0,00
Odliczenia od podatku	53.		
Należy wpisać kwotę z poz.54 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz.52.	54.		
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz.4 i 5	54.		0
Od kwoty z poz.52 należy odjąć kwotę z poz.53.	54.		0
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11-16 ustawy	55. Rok 2)	56.	

G. WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO

Jeżeli w poz. 19 zaznaczono kwadrat nr 1, części G. nie wypełnia się.

Kwota należnych zaliczek za rok podatkowy Należy wpisać kwotę z poz. "Suma należnych zaliczek od początku roku" z deklaracji miesięcznej CIT-2 za przedostatni miesiąc roku podatkowego, powiększoną o należną zaliczkę za ostatni miesiąc roku podatkowego, w wysokości wykazanej w poz. "Należna zaliczka wynikająca..." z deklaracji CIT-2 za przedostatni miesiąc roku podatkowego. W przypadku wpłat zaliczek w uproszczonej formie należy wpisać kwotę należnych wpłat zaliczek według zasad określonych w art.25 ust.6 i 6a ustawy oraz art.6 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.).	57.		
Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy *)	58.		0
Od sumy kwot z poz.54 i 56 należy odjąć kwotę z poz.57. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	58.		0
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	59.		0
Od kwoty z poz.57 należy odjąć sumę kwot z poz.54 i 56. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	59.		0

H. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Jeżeli w poz. 19 zaznaczono kwadrat nr 1, części H. nie wypełnia się.

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	60.		
Kwota do zapłaty	61.		0
Od sumy kwot z poz.54 i 56 odjąć kwotę z poz.60. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	61.		0
Nadpłata	62.		0
Od kwoty z poz.60 odjąć sumę kwot z poz.54 i 56. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	62.		0

I. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art.17 ust.1 ustawy, w ostatnim miesiącu roku podatkowego na inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy, z uwzględnieniem 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.), w tym 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) - art.25 ust.4 ustawy	63.		
Podatek należny według stawki z poz.51, obliczony od kwoty z poz.63 *)	64.		0
Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39 ust.4 ustawy *)	65.		
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	65.		
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.16a ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy *)	66.		

J. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

67. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	<p>DYREKTOR Centrum Kultury Sportu i Turystyki w Debrznie</p>		
68. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub zgodnie z przepisami o przekazaniu Jednostką	<p><i>mgr Beata...</i> GŁÓWNA KSIĘGOWA CENTRUM KULTURY SPORTU I TURYSTYKI W DEBRZNIE</p>		
69. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	70. Podpis i pieczęć urzędu skarbowego	<p>Ur. Wojew. Polnickiego 2 tel./fax 70 597 8335 165 NIP 8431526596</p>	
16 - 03 - 2007		<p><i>mgr Anna Bloch</i></p>	

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

71. Uwagi urzędu skarbowego			
72. Identyfikator przyjmującego formularz	73. Podpis przyjmującego formularz		

2) Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11-16 ustawy.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej 8 4 3 - 1 5 - 2 6 - 5 9 6	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-8/O

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

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 - 0 1 - 2 0 0 6	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 - 1 2 - 2 0 0 6
--	--

za rok podatkowy

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna

Centrum kultury, Sportu i Turystyki w debrznie

B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU**B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU**

		zł.	gr
7. 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.) - przeznaczona na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie (art.17 ust.1 pkt 4a-4r, 4u, 5, 5a, 6a, 6b, 7, 8, 21, 26, 33, 35, 39, 40 i 42)			
8. Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy w części przeznaczona na cele statutowe		18964,61	
9. Dochody organizacji pożytku publicznego wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt 6c ustawy, w części przeznaczona na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej			
10. Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Wypełniają podatkowy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.			
11. 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.7-10			
12. Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy			
13. 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.)			
14. 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.)			
korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art.5 ustawy wymienionej w poz.14)			
15. Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw			
16. Tytuł (wymień):			
17.			
18. Razem dochody wolne		18964,61	

Suma kwot z poz. od 7 do 15 i 17. Kwotę należy wpisać w poz.38 CIT-8.

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH

Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (poz.39) nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.36 CIT-8 pomniejszonej o kwotę z poz.18 CIT-8/O.

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty		Kwota straty odliczona w latach poprzednich		Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym		Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz. 22, 26, 30, 34 i 38.
	zł.	gr	zł.	gr	zł.	gr	
19.	20.		21.		22.		
23.	24.		25.		26.		
27.	28.		29.		30.		
31.	32.		33.		34.		
36.	36.		37.		38.		0,00

B.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.36 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 18 i 39 CIT-8/O.

40. Odliczenia darowizn na cele określone w art.4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz.873, ze zm.), zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy	zł.	gr
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.36 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.18 CIT-8/O.		

Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.36 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.18 CIT-8/O.		41.	
Odliczenia darowizn na podstawie innych ustaw		42.	
Ogółem odliczenia darowizn Suma kwot z poz.40, 41 i 42. Suma kwot z poz.40 i 41 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.36 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.18 CIT-8/O – art.18 ust.1a ustawy.		43.	0,00
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		44.	
Inne odliczenia niż wymienione w poz.39-44	45. Tytuł (wymienić):	46.	
Razem odliczenia od dochodu		47.	0,00
Suma kwot z poz.39, 43, 44 i 46. Kwotę tę należy wpisać w poz.39 CIT-8.			

ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.36 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz.18 i 47 CIT-8/O.

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy		48.	zł.	gr
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)		49.		
Razem odliczenia od dochodu		50.		
Suma kwot z poz.48 i 49. Kwotę tę należy wpisać w poz.40 CIT-8.				0,00

ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwoty odliczeń oraz suma tych kwot nie może przekroczyć kwoty z poz.42 CIT-8.

Wydatki na nabycie nowej technologii		51.	zł.	gr
Wydatki na działalność klubów sportowych w wysokości nieprzekraczającej 10% dochodu		52.		
Razem kwota zmniejszająca podstawę opodatkowania		53.		
Suma kwot z poz.51 i 52. Kwotę tę należy wpisać w poz.44 CIT-8.				0,00

ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.52 CIT-8.

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		54.		
Odliczenia od podatku zgodnie z art.23 ustawy		55.		
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.)	56. Numer decyzji Ministra Finansów	57.		
	58. Data decyzji Ministra Finansów			
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	59. Data rozporządzenia	60.		
	61. Tytuł rozporządzenia (wymienić):			
Obniżki z innych tytułów	62. Tytuł (wymienić):	63.		
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		64.		
Suma kwot z poz.54, 55, 57, 60 i 63. Kwotę tę należy wpisać w poz.53 CIT-8.				0,00

F. DANE INFORMACYJNE**F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU (ART.22 USTAWY)**

Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-6 lub deklaracji CIT-6A, przeznaczane na cele statutowe lub inne cele wymienione w art.17 ust.1 ustawy	65.
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	66.
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.65 i 66, a podlegające opodatkowaniu	67.
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz.67, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w „Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego” (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego)	68.
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz.67, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6A	69.

F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH A 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 6, poz.25), i niewydatkowanych do końca roku podatkowego - art.25 ust.4 ustawy	70.
--	-----

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

Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego)	71.
Podatek potrącony od wypłat z poz.71 - art.26 ust.1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnego złotego)	72.