

D. ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 22 UST. 1 USTAWY

Kwoty wypłat i pobranego podatku podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

D.1. DOCHÓD (PRZYCHÓD) I POBRANY PODATEK W ROKU PODATKOWYM**- suma wypłaconych dywidend i innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych oraz pobranego podatku łącznie w roku podatkowym.**

Wypłacone dywidendy lub kwota udziału w zyskach osób prawnych	29.	
Dochód przeznaczony na podwyższenie kapitału zakładowego lub funduszu udziałowego oraz dochód stanowiący równowartość kwot przekazanych na ten kapitał (fundusz) z innych kapitałów (funduszy) osoby prawnej (art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. f ustawy)	30.	zł
Dochód z udziału w zyskach osób prawnych, o którym mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. m ustawy	31.	zł
Wartość niepodzielonych zysków w przypadku przekształcania spółek będących podatnikami w spółki osobowe	32.	zł
Inne dochody (przychody) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 7b ust. 1 pkt 1 ustawy)	33.	zł
Razem dochód (przychód) z tytułu udziału w zysku osoby prawnej będącej płatnikiem Suma kwot z poz. 29-33.	34.	zł
Kwota dochodu (przychodu) przeznaczonego na cele statutowe lub inne cele określone w art. 17 ust. 1 ustawy w wysokości wykazanej w oświadczeniu podatnika zawartym w formularzu CIT-5	35.	zł
Podstawa opodatkowania - art. 22 ust. 1 ustawy Od kwoty z poz. 34 należy odjąć kwotę z poz. 35.	36.	zł
Podatek należny	37.	zł

D.2. DOCHÓD (PRZYCHÓD) I POBRANY PODATEK W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH - suma wypłaconych dywidend i innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych oraz pobranego podatku w poszczególnych miesiącach.

Miesiące ⁴⁾	1	2	3	4	5	6
Podstawa opodatkowania	38. zł	39. zł	40. zł	41. zł	42. zł	43. zł
Kwota pobranego podatku	44. zł	45. zł	46. zł	47. zł	48. zł	49. zł
Kwota wynagrodzenia ⁵⁾	50. zł	51. zł	52. zł	53. zł	54. zł	55. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	56. zł	57. zł	58. zł	59. zł	60. zł	61. zł
Miesiące ⁴⁾	7	8	9	10	11	12
Podstawa opodatkowania	62. zł	63. zł	64. zł	65. zł	66. zł	67. zł
Kwota pobranego podatku	68. zł	69. zł	70. zł	71. zł	72. zł	73. zł
Kwota wynagrodzenia ⁵⁾	74. zł	75. zł	76. zł	77. zł	78. zł	79. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	80. zł	81. zł	82. zł	83. zł	84. zł	85. zł
Miesiące ⁴⁾	13	14	15	16	17	18
Podstawa opodatkowania	86. zł	87. zł	88. zł	89. zł	90. zł	91. zł
Kwota pobranego podatku	92. zł	93. zł	94. zł	95. zł	96. zł	97. zł
Kwota wynagrodzenia ⁵⁾	98. zł	99. zł	100. zł	101. zł	102. zł	103. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	104. zł	105. zł	106. zł	107. zł	108. zł	109. zł
Miesiące ⁴⁾	19	20	21	22	23	Razem
Podstawa opodatkowania	110. zł	111. zł	112. zł	113. zł	114. zł	115. zł
Kwota pobranego podatku	116. zł	117. zł	118. zł	119. zł	120. zł	121. zł
Kwota wynagrodzenia ⁵⁾	122. zł	123. zł	124. zł	125. zł	126. zł	127. zł
Należna kwota do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	128. zł	129. zł	130. zł	131. zł	132. zł	133. zł

E. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Rok podatkowy płatnika może nie pokrywać się z rokiem kalendarzowym i trwać nie dłużej niż 23 miesiące

134. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy płatnika

F. OSOBY REPREZENTUJĄCE PŁATNIKA

135. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych

136. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku

137. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika

138. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)

139. Podpis oraz telefon osoby wymienionej w poz. 136

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

140. Uwagi urzędu skarbowego

141. Identyfikator przyjmującego formularz

142. Podpis przyjmującego formularz

Objaśnienia

- ¹⁾ Ilekoć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- ²⁾ Ilekoć mowa o Ordynacji podatkowej, oznacza to ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900, z późn. zm.).
- ³⁾ Korekta składana w toku postępowania podatkowego w sprawie unikania opodatkowania; korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty.
- ⁴⁾ W wierszu „Miesiące” - liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u płatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy.
- ⁵⁾ Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego za poszczególne miesiące, zgodnie z art. 28 Ordynacji podatkowej.
- ⁶⁾ Od kwoty pobranego podatku za poszczególne miesiące należy odpowiednio odjąć kwoty wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 56-61, 80-85, 104-109 i 128-132 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2019 r. poz. 1438, z późn. zm.).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.