



**Zarządzenie Nr 54/2019**

**Wójta Gminy Brańsk**

**z dnia 26 marca 2019 r.**

28/03/2019 14:03  
DK/4349/2019



31eD2Ho0α

**w sprawie przyjęcia sprawozdania samorządowej osoby prawnej**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 267 ust.1 pkt. 2, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077; zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354, poz. 2500, Dz. U. z 2019 r. poz. 303, poz. 326.) Wójt Gminy Brańsk zarządza co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie z działalności przedsiębiorstwa Komunalnego – Żwirownia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Brzeźnica 67 za 2018 r. zawierające:

- 1) bilans Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o. o.,
  - 2) rachunek zysków i strat,
  - 3) dodatkowe informacje i objaśnienia, w tym Cit 8,
- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazać w terminie 7 dni od daty podjęcia niniejszego zarządzenia Radzie Gminy Brańsk.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

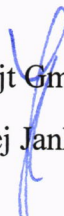
Wójt Gminy  
Andrzej Jankowski

Załącznik  
do Zarządzenia Nr 54/2019  
Wójta Gminy Brańsk  
z dnia 26 marca 2019 r.  
w sprawie przyjęcia sprawozdania  
samorządowej osoby prawnej

Sprawozdanie z działalności przedsiębiorstwa Komunalnego – Żwirownia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Brzeźnica 67 za 2018 r. zawierające:

- 1) bilans Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o. o.,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia, w tym Cit 8.

Wójt Gminy  
Andrzej Jankowski



Brzeźnica, dnia 5.03.2019 r.

**Informacja z działalności  
Przedsiębiorstwa Komunalnego - Żwirownia Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością Brzeźnica 67 za 2018 r.**

Spółka została utworzona na podstawie Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 5372/2013 z dnia 20.08.2013 r. Założycielem Spółki jest Gmina Brańsk.

Dnia 08.11.2013 r. Sąd Rejonowy w Białymstoku dokonał wpisu Przedsiębiorstwa Komunalnego – Żwirownia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Brzeźnica 67 do Rejestru Przedsiębiorców.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 114000,00 zł w postaci nieruchomości gruntowej położonej w obrębie gruntów wsi Świridy, Gmina Brańsk, oznaczonej numerem geodezyjnym 361, o powierzchni 3,7959 ha.

Dnia 30.04.2014 r. Spółka uzyskała koncesję na wydobywanie kruszywa naturalnego (piasek i żwir) na części nieruchomości gruntowej, nr geod. 361, położonej w obrębie wsi Świridy. Teren i obszar górniczy objęty koncesją wynosi 18565 m<sup>2</sup>.

Powierzchnia złoża wynosiła 12965 m<sup>2</sup>.

Na podstawie opracowanego dodatku do dokumentacji

geologicznej została powiększona o 5215 m<sup>2</sup> i obecnie wynosi 18180 m<sup>2</sup>.

Zasoby kruszywa naturalnego również uległy zwiększeniu o 31220 ton i obecnie po odjęciu kruszywa wydobytego w roku 2018 wynoszą 86990 ton kruszywa naturalnego, który może być przeznaczony głównie do wykonywania bieżącej konserwacji dróg gminnych oraz innych zadań gminy.

Po spełnieniu warunków określonych w ustawie Prawo geologiczne i górnicze, Decyzją Starosty Bielskiego Nr GP.6522.24.2018, z dnia 12.10.2018 r. Przedsiębiorstwo Komunalne - Żwirownia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Brzeźnica 67 uzyskało koncesję na wydobywanie kruszywa naturalnego ze Złoża Oleksin znajdującego się na części działki 591/6, na okres 20 lat, tj. do 31 grudnia 2038 r.

Teren górniczy wynosi 19600 m<sup>2</sup>.

Obszar górniczy wynosi 19600 m<sup>2</sup>.

Powierzchnia złoża wynosi 19600 m<sup>2</sup>.

Określona w dokumentacji geologicznej ilość zasobów bilansowych i pozabilansowych wynosi 218,96 tys. ton piasku ze żwirem.

Obszar górniczy Złoza Oleksin został wytyczony i oznakowany w terenie. W koncesji, zostały określone warunki dotyczące wykonywania działalności (wydobycia). objętej koncesją, które Spółka jest zobowiązana bezwzględnie przestrzegać.

Spółka rozpoczęła działalność od 15 maja 2014 r.

Zadaniem spółki jest prowadzenie wydobycia kruszywa na potrzeby Gminy Brańsk.

Eksploracja złoża prowadzona jest w oparciu o obowiązujące prawo geologiczne i górnicze oraz o warunki zawarte w koncesji.

Wydobycie prowadzone jest pod nadzorem Kierownika ruchu.

Cena kruszywa za 1 tonę netto od początku wydobycia do dnia 27.06.2017 r. wynosiła 4,00 zł oraz podatek VAT 23 %. Od dn. 28.06.2017 r. cena kruszywa za 1 tonę netto od wynosi 6,00 zł. oraz podatek VAT wynosi 23 %.

### **Dochody Spółki:**

Spółka w roku 2018 uzyskała dochód netto w wysokości 77246,02 zł., w tym ze sprzedaży kruszywa naturalnego 73653,00 zł oraz ze zwrotu podatku VAT 69,14 zł i 524,00 zł ze zwrotu CIT.

Zaliczkowa faktura Nr 1/PK/2018, z dnia 4.05.2018 r. na 3000 ton kruszywa ze złoża Świrydy III, została rozliczona w miesiącu listopadzie 2018r.

W roku 2018 wydobyto 12775,5 ton kruszywa.

W tym: ze złoża Świrydy 10520,5 ton.

Ze złoża Oleksin 1755 ton.

Wartość netto za wydobyte przez gminę Brańsk kruszywo wyniosła 73653,00 zł.

### **Koszty Spółki:**

Spółka poniosła następujące koszty:

- Wynagrodzenie:	51360,00 zł
- Składka ZUS od wynagrodzeń	5606,16 zł
- Składka na fundusz pracy:	718,95 zł.
- Prowizja bankowa :	758,50 zł
- Opłata za wydanie decyzji środowiskowej	205,00 zł
- Opłata za wypis z rejestru gruntów Złoza Oleksin:	70,30 zł
- Podatek od nieruchomości:	1365,00 zł
- Podatek rolny:	40,00 zł
- Amortyzacja od kosiarki bijakowej:	2576,00zł
- Delegacja - zwrot kosztów podróży:	511,48 zł

- Wykonanie operatu ewidencyjnego łoża Świrydy III: 369,00 zł
- Opłata za koncesję: 616,00 zł
- Opłata za dokończenie dokumentacji Złoża Oleksin: 2000,00 zł
- Opłata eksploatacyjna: 7666,00 zł
- **Ogółem koszty:** **73862,39 zł**

Za rok 2018 Spółka uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 3383,63 zł

  
PREZES ZARZĄDU

inż. Józef Michałowski

Przedsiębiorstwo Komunalne Żwirownia Spółka z o.o.  
Brzeźnica 67  
17-120 Brańsk

Załącznik Nr 1  
do Sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 roku

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2018r. ....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	128 321,31	125 745,31	A	Kapitał (fundusz) własny	141 398,64	144 782,27
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	136 424,67	141 398,64
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	128 321,31	125 745,31	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	128 321,31	125 745,31		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	4 973,97	3 383,63
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	18 855,83	26 099,41	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 778,50	7 062,45
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:				– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy				– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 778,50	7 062,45
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	18 855,83	26 099,41	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 778,50	7 062,45
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 855,83	26 099,41		– do 12 miesięcy	5 778,50	7 062,45
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>		<b>147 177,14</b>	<b>151 844,72</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>147 177,14</b>	<b>151 844,72</b>

PREZES Zarządu

inż. Józef Michałowski

2019-03-07

*Koźłubowska Elibieta*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) *ne poohowu art 52 ust 2 Ustawy o rach.*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Przedsiębiorstwo Komunalne Żwirownia Spółka z o.o.  
Brzeźnica 67  
17-120 Brańsk

Załącznik Nr 2  
do Sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 roku



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	67 187,45	77 245,14
	– 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	67 187,45	77 245,14
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	61 354,50	73 862,39
I	Amortyzacja	2 576,00	2 576,00
II	Zużycie materiałów i energii	85,92	
III	Usługi obce		4 018,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 941,50	567,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	40 010,00	52 198,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 484,78	6 325,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 256,30	8 177,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	5 832,95	3 382,75
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,69	0,88
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,69	0,88
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	5 833,64	3 383,63
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	5 833,64	3 383,63
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	5 833,64	3 383,63
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	5 833,64	3 383,63

2019 -03- 0 Z

Kodlubowska Elżbieta

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

me podst art. 52 ust 2 ust o rach.

PREZES ZARZĄDU

inż. Józef Miodowski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Przedsiębiorstwo Komunalne Żwirownia Spółka z o.o.  
Brzeźnica 67  
17-120 Brańsk

Załącznik Nr 3  
do Sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 roku

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5 4 3 2 1 8 1 6 8 9	2. Nr dokumentu 47eb95e94fee6e978741790a1bf79ce5	3. Status
---	---	-----------

## CIT-8 ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH za rok podatkowy <sup>1)</sup>

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 - 0 1 - 2 0 1 8	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 - 1 2 - 2 0 1 8
--	--

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. 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 art. 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.

### A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie <sup>2)</sup>

BIELSK PODLASKI URZĄD SKARBOWY W BIELSKU PODLASKIM

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania <sup>3)</sup>

### B. DANE PODATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Nazwa pełna

PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE ŻWIRIWNIA SPÓŁKA ZOO W BRZEŹNICY

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

9. Kraj  
POLSKA10. Województwo  
PODLASKIE11. Powiat  
BIELSKI12. Gmina  
BRAŃSK-WIEJSKA

13. Ulica

14. Nr domu  
67

15. Nr lokalu

16. Miejscowość  
BRZEŹNICA17. Kod pocztowy  
17-12018. Poczta  
BRAŃSK

#### B.3. DANE DODATKOWE

19. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

20. Kwota odsetek wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia kwadratu nr 1 w poz. 19):

zł. gr

21. Podatnik jest przedsiębiorstwem finansowym, o którym mowa w art. 15c ust. 16 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

22. Kwota kosztów finansowania dłużnego wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5

zł. gr

23. Kwota kosztów wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15e ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5

zł. gr

24. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy, w roku podatkowym wykazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy 3. nie

25. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

26. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ust. 1 pkt 1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

27. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ust. 1 pkt 2 lub 3 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie28. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2d ustawy<sup>4)</sup> (zaznaczyć właściwy kwadrat): 1. tak 2. nie

29. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2b pkt 2 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. tak 2. nie

**C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

30. CIT-ST	31. SSE-R	32. CIT-8/O	33. CIT-BR	34. CIT-D
35. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej			36. CIT/MIT	37. CIT/8SP
38. CIT/8S				

**D. USTALENIE DOCHODU / STRATY****D.1. PRZYCHODY**

	Przychody z zysków kapitałowych zł, gr	Przychody z innych źródeł przychodów zł, gr
<b>Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP</b> Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.	39.	40. 77 246,02
<b>Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP</b> 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.	41.	42.
<b>Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP – inne niż wymienione odpowiednio w poz. 41 lub 42</b>	43.	44.
<b>Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5</b>	45.	46.
<b>Razem przychody</b> W poz. 47 należy wpisać sumę kwot z poz. 39,41,43 i 45. W poz. 48 należy wpisać sumę kwot z poz. 40, 42, 44 i 46.	47. 0,00	48. 77 246,02

**D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW**

	Koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych zł, gr	Koszty uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów zł, gr
<b>Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 39 lub 40</b>	49.	50. 73 862,39
<b>Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 41 lub 42</b>	51.	52.
<b>Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 43 lub 44</b>	53.	54.
<b>Koszty uzyskania przychodów wymienionych odpowiednio w poz. 45 lub 46</b>	55.	56.
<b>Odsetki wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy, w brzmieniu obowiązującym do dnia 31 grudnia 2017 r., zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5</b>	57. 0,00	58. 0,00
<b>Koszty finansowania dłużnego wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5</b>	59.	60.
<b>Koszty, o których mowa w art. 15e ustawy, nieodliczone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15e ust. 9 ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5</b>	61.	62.
<b>Razem koszty uzyskania przychodów</b> W poz. 63 należy wpisać sumę kwot z poz. 49, 51, 53, 55, 57, 59, i 61. W poz. 64 należy wpisać sumę kwot z poz. 50, 52, 54, 56, 58, 60, i 62.	63. 0,00	64. 73 862,39

**D.3. DOCHÓD / STRATA**

	Dochód / strata z zysków kapitałowych zł, gr	Dochód / strata z innych źródeł przychodów zł, gr
<b>Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy)</b> Od kwoty odpowiednio z poz. 47 lub 48 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 63 lub 64. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	65. 0,00	66. 3 383,63
<b>Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)</b> Od kwoty odpowiednio z poz. 63 lub 64 należy odjąć kwotę odpowiednio z poz. 47 lub 48. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	67. 0,00	68. 0,00
<b>Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3 - 4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz. 43 lub 44, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania</b>	69.	70.
<b>Dochód</b> Jeżeli w poz. odpowiednio 67 lub 68 wpisano 0, do kwoty z poz. odpowiednio 65 lub 66 należy dodać kwotę z poz. odpowiednio 69 lub 70. Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 67 lub 68 jest większa od 0, a kwota z poz. odpowiednio 69 lub 70 jest większa od kwoty z poz. odpowiednio 67 lub 68, od kwoty z poz. odpowiednio 69 lub 70 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 67 lub 68. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	71. 0,00	72. 3 383,63
<b>Strata</b> Jeżeli kwota z poz. odpowiednio 67 lub 68 jest większa od 0 i większa od kwoty odpowiednio z poz. 69 lub 70, od kwoty z poz. odpowiednio 67 lub 68 należy odjąć kwotę z poz. odpowiednio 69 lub 70. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	73. 0,00	74. 0,00

**E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY****E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

	Dochody (przychody) wolne i odliczenia z zysków kapitałowych		Dochody (przychody) wolne i odliczenia z innych źródeł przychodów	
	zł.	gr	zł.	gr
<b>Razem dochody (przychody) wolne</b> Należy wpisać odpowiednio kwoty z poz. 72 i 73 załącznika CIT-8/O.	75.		76.	
<b>Dochód po odliczeniu dochodów (przychodów) wolnych</b>	77.		78.	
<b>Odliczenie od dochodu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.</b>	79.		80.	
<b>Dochód po odliczeniu straty z lat ubiegłych według zasad obowiązujących do dnia 31 grudnia 2017 r.</b>	81.		82.	
<b>Odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych</b>	83.		84.	
<b>Inne odliczenia od dochodu</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 150 lub 151 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 75 lub 76.	85.		86.	
<b>Razem odliczenia od dochodu</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 152 lub 153 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 75 lub 76.	87.		88.	
<b>Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych</b> Należy wpisać kwotę odpowiednio z poz. 158 lub 159 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu odpowiednio z poz. 71 lub 72 pomniejszonej o kwotę odpowiednio z poz. 75 i 87 lub 76 i 88.	89.		90.	
<b>Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia</b> W poz. 91 należy wpisać sumę kwot z poz. 75, 87 i 89. W poz. 92 należy wpisać sumę kwot z poz. 76, 88 i 90.	91.	0,00	92.	0,00

**E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA**

	zł.	gr
<b>Podstawa opodatkowania</b> Jeśli suma kwot z poz. 71 i 72 jest większa niż 0, należy wpisać kwotę stanowiącą sumę kwot z poz. 71 i 72 pomniejszoną o sumę kwot z poz. 91 i 92. Jeżeli w poz. 71 albo 72 wpisano 0, od sumy kwot z poz. 71 i 72 nie odejmuje się kwoty z poz. 91 lub 92, która to kwota odpowiada pozycji odpowiednio 71 lub 72, w której wykazano 0. W pozostałych przypadkach oraz jeśli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	93.	3 383,63
<b>Strata</b> Od sumy kwot z poz. 73 i 74 oraz z poz. 91 i 92 należy odjąć sumę kwot z poz. 71 i 72. Jeżeli w poz. 73 albo 74 wpisano 0, do sumy tych pozycji nie dodaje się kwoty z poz. 91 lub 92 odpowiadającej pozycji 71 lub 72, w której wpisano 0, oraz nie odejmuje się kwoty z pozycji 71 lub 72, w której wpisano kwotę większą od 0. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	94.	0,00

**E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 93.

<b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii</b> Należy wpisać kwotę z poz. 160 załącznika CIT-8/O.	95.	
<b>Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową</b> Należy wpisać kwotę z poz. 42 załącznika CIT-BR.	96.	
<b>Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania</b> Suma kwot z poz. 95 i 96.	97.	0,00

**E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ**

<b>Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń</b>	98.	
<b>Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia</b>	99.	
<b>Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń</b>	100.	
<b>Inne doliczenia do podstawy opodatkowania</b>	101. Tytuł (wymienić):	102.
<b>Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę</b> Suma kwot z poz. 98, 99, 100 i 102	103.	0,00

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

<b>Podstawa opodatkowania</b> (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 93 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 93 pomniejszoną o kwotę z poz. 97 i powiększoną o kwotę z poz. 103. Jeżeli kwota z poz. 93 równa się 0, a kwota z poz. 94 jest mniejsza od kwoty z poz. 103, od kwoty z poz. 103 należy odjąć kwotę z poz. 94. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	104.	3 384
<b>Strata</b> Poz. 105 nie wypełnia się jeżeli kwota z poz. 104 jest większa od 0. W pozostałych przypadkach od kwoty z poz. 94 należy odjąć kwotę z poz. 103. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	105.	0,00

**F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU**

Jeżeli w poz. 24 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 110 i 111. Poz. 109 i 111 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

<b>Stawka podatku - art.19 ustawy</b>	106.	19
<b>Podatek należny według stawki z poz. 106, obliczony od kwoty z poz. 104</b>	107.	642,96

Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 172 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 107.		108.	
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5 Od kwoty z poz. 107 należy odjąć kwotę z poz. 108.		109.	643 zł
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy		110. Rok <sup>5)</sup>	111.

### G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY) ORAZ KWOTY PODATKU, O KTÓRYM MOWA W ART. 24b USTAWY

Miesiące/Kwartały <sup>6)</sup>	1	2	3/1 Kwartał	4	5	6/2 Kwartał
Należna zaliczka	112. zł	113. zł	114. zł	115. zł	116. zł	117. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	118. zł	119. zł	120. zł	121. zł	122. zł	123. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	124. zł	125. zł	126. zł	127. zł	128. zł	129. zł
Zaliczka zapłacona	130. zł	131. zł	132. zł	133. zł	134. zł	135. zł
Miesiące/Kwartały <sup>6)</sup>	7	8	9/3 Kwartał	10	11	12/4 Kwartał
Należna zaliczka	136. zł	137. zł	138. zł	139. zł	140. zł	141. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	142. zł	143. zł	144. zł	145. zł	146. zł	147. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	148. zł	149. zł	150. zł	151. zł	152. zł	153. zł
Zaliczka zapłacona	154. zł	155. zł	156. zł	157. zł	158. zł	159. zł
Miesiące/Kwartały <sup>6)</sup>	13	14	15/5 Kwartał	16	17	18/6 Kwartał
Należna zaliczka	160. zł	161. zł	162. zł	163. zł	164. zł	165. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	166. zł	167. zł	168. zł	169. zł	170. zł	171. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	172. zł	173. zł	174. zł	175. zł	176. zł	177. zł
Zaliczka zapłacona	178. zł	179. zł	180. zł	181. zł	182. zł	183. zł
Miesiące/Kwartały <sup>6)</sup>	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka	184. zł	185. zł	186. zł	187. zł	188. zł	189. zł
Należny podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	190. zł	191. zł	192. zł	193. zł	194. zł	195. zł
Zapłacony podatek, o którym mowa w art. 24b ustawy	196. zł	197. zł	198. zł	199. zł	200. zł	201. zł
Zaliczka zapłacona	202. zł	203. zł	204. zł	205. zł	206. zł	207. zł

### H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz. 24 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy

208.

Od sumy kwot z poz. 109 i 111 należy odjąć kwotę z poz. 189. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

643 zł

Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym

209.

Od kwoty z poz. 189 należy odjąć sumę kwot z poz. 109 i 111. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

0 zł

### I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika<sup>7)</sup>

210.

Suma wpłat dokonanych przez podatnika

211.

Należy wpisać sumę kwot z poz. 201 i 207.

0 zł

Kwota zwiększająca podatek / zmniejszająca nadpłatę

212.

Należy wpisać kwotę z poz. 45 załącznika CIT/BR

zł

Kwota do zapłaty

213.

Od sumy kwot z poz. 109, 111 i 212 należy odjąć kwotę z poz. 211. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

643 zł

Nadpłata

214.

Od kwoty z poz. 211 należy odjąć sumę kwot z poz. 109, 111 i 212. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

0 zł

**J. ODRĘBNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE - dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy, na inne cele niż określone w tych przepisach, albo na cele określone w tych przepisach, ale po terminach z nich wynikających - art. 25 ust. 4 ustawy**

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Wydatkowany dochód	215.	216.	217.	218.	219.	220.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należny podatek <sup>8)</sup>	221.	222.	223.	224.	225.	226.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	227.	228.	229.	230.	231.	232.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należny podatek <sup>8)</sup>	233.	234.	235.	236.	237.	238.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	239.	240.	241.	242.	243.	244.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Należny podatek <sup>8)</sup>	245.	246.	247.	248.	249.	250.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	251.	252.	253.	254.	255.	
	zł	zł	zł	zł	zł	
Należny podatek <sup>8)</sup>	256.	257.	258.	259.	260.	
	zł	zł	zł	zł	zł	

**K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

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 oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. poz. 25))	261.
	zł, gr
Podatek należny według stawki z poz. 106, obliczony od kwoty z poz. 261	262.
	zł
Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy	263.
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	zł
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. 16e ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy	264.
	zł

**L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

265. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
266. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
267. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	268. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 265
	PREZES ZARZĄDU inż. Józef Michałowski

**M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

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

269. Uwagi urzędu skarbowego	
270. Identyfikator przyjmującego formularz	271. Podpis przyjmującego formularz

**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.
- Ilekróć w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego jest adresowane zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800, z późn. zm.).
- Obowiązek sporządzania informacji o grupie podmiotów powiązanych - tzw. masterfile, jako elementu dokumentacji podatkowej.
- Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy.
- W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartały roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21).
- Jeżeli podatnik składa zeznanie:
  - w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego - w poz. 210 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie,
  - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego - w poz. 210 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.
- Podatek według stawki z poz. 106, obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

**Pouczenia**

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 2017 r. poz. 1201, z późn. zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 112-188, 190-194 196-200 i 202-206.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 213, 221-226, 233-238, 245-250, 256-260, 262 i 263 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.

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