

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (korekta)

1. Fundacja „BO WARTO !” adres siedziby: 43-173 Łaziska Górne, ul. Kard. Wyszyńskiego 8
NIP 6351836980 REGON 363256497 KRS 0000586994
2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony,
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01.01.2016 do 31.12.2016
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,
5. Fundacja stosuje następujące zasady rachunkowości: sporządza sprawozdanie wg załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości,
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
 - a. Fundacja posiada środki finansowe w walucie polskiej,
 - b. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen nabycia. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - c. Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań.

Informacje uzupełniające do bilansu.

1. Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań, nie posiada udziałów i akcji.
2. Fundacja posiada środki trwałe: 3.623,40 zł.
3. Umorzenie środków trwałych: 3.623,40 zł.
4. Środki finansowe na rachunku bankowym: 4.188,70 zł.
5. Fundusz statutowy: 500,00 zł.
6. Wynik finansowy: 3.688,70 zł.

Informacje uzupełniające do rachunku zysków i strat.

1. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł:
 - a. Przychody działalności statutowej: 13.368,27 zł. w tym dotacje 1.900,00 zł.
 - b. Pozostałe przychody operacyjne: 3.623,40 zł.
2. Informacje o strukturze kosztów:
 - a. Koszty działań statutowych: 9.437,22
 - b. Koszty ogólne administracyjne: 242,35 zł.
3. Otrzymane darowizny zostały przeznaczone na działania statutowe.

Łaziska Górne, dnia 24.11.2017r.

sporządził:
Katarzyna Morawiec

PREZES ZARZĄDU
FUNDACJI „BO WARTO!”
Katarzyna Morawiec

| | | |
|---|-----------------|-----------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 6 3 5 1 8 3 6 9 8 0 | 2. Nr dokumentu | 3. Status |
|---|-----------------|-----------|

CIT-8

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)
PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
za rok podatkowy¹⁾**

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

| | |
|--------------------|---|
| Podstawa prawna: | Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, 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 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 ZEZNANIA6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie²⁾

URZĄD SKARBOWY W MIKOŁOWIE

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania³⁾**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna

FUNDACJA "BO WARTO!"

9. REGON

B.2. ADRES SIEDZIBY

| | | |
|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| 10. Kraj POLSKA | 11. Województwo ŚLĄSKIE | 12. Powiat MIKOŁOWSKI |
| 13. Gmina ŁAZISKA GÓRNE | 14. Ulica KARD. WYSZYŃSKIEGO | 15. Nr domu 8 |
| 17. Miejscowość ŁAZISKA GÓRNE | 18. Kod pocztowy 43-173 | 19. Poczta ŁAZISKA GÓRNE |

B.3. DANE DODATKOWE

| | | |
|---|---------------------------------|--|
| 20. Podatnik wniósł do spółki wkład niepieniężny w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, o którym mowa w art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat): | <input type="checkbox"/> 1. tak | <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie |
| 21. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat): | <input type="checkbox"/> 1. tak | <input checked="" type="checkbox"/> 2. nie |
| 22. Kwota odsetek wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia kwadratu nr 1 w poz. 21): | zł _____ gr _____ | |
| 23. 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): | <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 |
| 24. 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.

| | | | |
|------------------|---|--------------------|------------|
| 25. CIT-ST | 26. SSE-R | 27. CIT-8/O 0 1 | 28. CIT-BR |
| 29. CIT-D 0 1 | 30. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej | | |

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

| | | 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, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy. | 31. | 13868, | 27 |
| 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. | 32. | , | |
| Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP – inne niż wymienione w poz. 32 | 33. | , | |
| Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które w związku z art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 | 34. | , | |
| Razem przychody Suma kwot z poz. 31, 32, 33 i 34. | 35. | 13868, | 27 |

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

| | | zł, | gr |
|--|-----|-------|----|
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 31 | 36. | 7779, | 57 |
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 32 | 37. | , | |
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 33 | 38. | , | |
| Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 34 | 39. | , | |
| Odsetki 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 | 40. | , | |
| Razem koszty uzyskania przychodów Suma kwot z poz. 36, 37, 38, 39 i 40. | 41. | 7779, | 57 |

D.3. DOCHÓD / STRATA

| | | zł, | gr |
|---|-----|-------|----|
| Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty z poz. 35 należy odjąć kwotę z poz. 41. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 42. | 6088, | 70 |
| Strata (art. 7 ust. 2 ustawy) Od kwoty z poz. 41 należy odjąć kwotę z poz. 35. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 43. | , | |
| Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3–4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz. 33, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania | 44. | , | |
| Dochód Jeżeli w poz. 43 wpisano 0, do kwoty z poz. 42 należy dodać kwotę z poz. 44. Jeżeli kwota z poz. 43 jest większa od 0, a kwota z poz. 44 jest większa od kwoty z poz. 43, od kwoty z poz. 44 należy odjąć kwotę z poz. 43. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0. | 45. | 6088, | 70 |
| Strata Jeżeli kwota z poz. 43 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz. 44, od kwoty z poz. 43 należy odjąć kwotę z poz. 44. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0. | 46. | , | |

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

| | | zł, | gr |
|--|-----|-------|----|
| Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT-8/O. | 47. | 6088, | 70 |
| Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz. 68 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 45 pomniejszonej o kwotę z poz. 47. | 48. | , | |
| Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz. 71 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 45 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 47 i 48. | 49. | , | |
| Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz. 47, 48 i 49. | 50. | 6088, | 70 |

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

| | | zł, | gr |
|--|-----|-----|----|
| Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz. 45 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 45 pomniejszoną o kwotę z poz. 50. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 51. | , | |
| Strata Od sumy kwot z poz. 46 i 50 należy odjąć kwotę z poz. 45. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 52. | , | |

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

| | | zł, | gr |
|---|-----|-----|----|
| Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 51. Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz. 72 załącznika CIT-8/O. | 53. | , | |

| | | | | | | |
|---|--------|-----------|--------------|--------|--------|--------------|
| Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową Należy wpisać kwotę z poz. 19 załącznika CIT-BR. | | 54. | | | | |
| Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania | | 55. | | | | |
| Suma kwot z poz. 53 i 54. | | | | | | |
| E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ | | | | | | |
| Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych – w związku z utratą prawa do odliczeń | | 56. | | | | |
| Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej – w związku z utratą prawa do zwolnienia | | 57. | | | | |
| Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii – w związku z utratą prawa do odliczeń | | 58. | | | | |
| Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę | | 59. | | | | |
| Suma kwot z poz. 56, 57 i 58. | | | | | | |
| 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. 51 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 51 pomniejszoną o kwotę z poz. 55 i powiększoną o kwotę z poz. 59. Jeżeli kwota z poz. 51 równa się 0, a kwota z poz. 52 jest mniejsza od kwoty z poz. 59, od kwoty z poz. 59 należy odjąć kwotę z poz. 52. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | 60. | | | | zł |
| Strata | | 61. | | | | zł |
| Od sumy kwot z poz. 52 i 55 należy odjąć sumę kwot z poz. 51 i 59. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | zł |
| F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU | | | | | | |
| Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 66 i 67. Poz. 65 i 67 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych. | | | | | | |
| Stawka podatku - art. 19 ustawy | | 62. | | | | % |
| Podatek należny według stawki z poz. 62, obliczony od kwoty z poz. 60 | | 63. | | | | zł, gr |
| Odliczenia od podatku | | 64. | | | | zł, gr |
| Należy wpisać kwotę z poz. 83 załącznika CIT-B/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 63. | | | | | | |
| Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5 | | 65. | | | | zł |
| Od kwoty z poz. 63 należy odjąć kwotę z poz. 64. | | | | | | |
| 20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy | | 66.Rok 4) | | | | zł |
| | | | | | | |
| G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY) | | | | | | |
| Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1 nie wypełnia się części G. | | | | | | |
| Miesiące/Kwartaly ⁴⁾ | 1 | 2 | 3/1 Kwartal | 4 | 5 | 6/2 Kwartal |
| Należna zaliczka | 68. zł | 69. zł | 70. zł | 71. zł | 72. zł | 73. zł |
| Miesiące/Kwartaly ⁴⁾ | 7 | 8 | 9/3 Kwartal | 10 | 11 | 12/4 Kwartal |
| Należna zaliczka | 74. zł | 75. zł | 76. zł | 77. zł | 78. zł | 79. zł |
| Miesiące/Kwartaly ⁴⁾ | 13 | 14 | 15/5 Kwartal | 16 | 17 | 18/6 Kwartal |
| Należna zaliczka | 80. zł | 81. zł | 82. zł | 83. zł | 84. zł | 85. zł |
| Miesiące/Kwartaly ⁴⁾ | 19 | 20 | 21/7 Kwartal | 22 | 23 | Razem |
| Należna zaliczka | 86. zł | 87. zł | 88. zł | 89. zł | 90. zł | 91. zł |
| H. RÓŻNICA MIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI | | | | | | |
| Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się. | | | | | | |
| Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy | | 92. | | | | |
| Od sumy kwot z poz. 65 i 67 należy odjąć kwotę z poz. 91. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | |
| Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym | | 93. | | | | |
| Od kwoty z poz. 91 należy odjąć sumę kwot z poz. 65 i 67. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | |
| I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA | | | | | | |
| Jeżeli w poz. 23 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się. | | | | | | |
| Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika ⁴⁾ | | 94. | | | | |
| Kwota do zapłaty | | 95. | | | | |
| Od sumy kwot z poz. 65 i 67 odjąć kwotę z poz. 94. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | |
| Nadpłata | | 96. | | | | |
| Od kwoty z poz. 94 odjąć sumę kwot z poz. 65 i 67. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | | | | | | |

J. ODREBNE ZOBOWIĄZANIE 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 | 97. zł | 98. zł | 99. zł | 100. zł | 101. zł | 102. zł |
| Należny podatek ⁷⁾ | 103. zł | 104. zł | 105. zł | 106. zł | 107. zł | 108. zł |
| Miesiące | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Wydatkowany dochód | 109. zł | 110. zł | 111. zł | 112. zł | 113. zł | 114. zł |
| Należny podatek ⁷⁾ | 115. zł | 116. zł | 117. zł | 118. zł | 119. zł | 120. zł |
| Miesiące | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Wydatkowany dochód | 121. zł | 122. zł | 123. zł | 124. zł | 125. zł | 126. zł |
| Należny podatek ⁷⁾ | 127. zł | 128. zł | 129. zł | 130. zł | 131. zł | 132. zł |
| Miesiące | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | |
| Wydatkowany dochód | 133. zł | 134. zł | 135. zł | 136. zł | 137. zł | |
| Należny podatek ⁷⁾ | 138. zł | 139. zł | 140. zł | 141. zł | 142. 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. Nr 5, poz. 25) | 143. |
| Podatek należny według stawki z poz. 62, obliczony od kwoty z poz. 143 | 144. zł, gr |
| Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy | 145. zł |
| Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego. | 146. 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 | 146. zł |

L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

| | |
|--|--|
| 147. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku KATARZYNA MAJSAKOWSKA | PREZES ZARZĄD FUNDACJI „BO WARTO” <i>Morawiec</i> |
| 148. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika | <i>Katarzyna Morawiec</i> |
| 149. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok) 2 4 1 1 2 0 1 7 | 150. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz. 147 <i>Majszakowska</i> tel. 096-70-46-26 |

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

| | |
|--|-------------------------------------|
| 151. Uwagi urzędu skarbowego | |
| 152. Identyfikator przyjmującego formularz | 153. 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.
- Ilekoń w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowane jest 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 2015 r. poz. 613, z późn. zm.).
- 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. 94 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. 94 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. 62, 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 2014 r. poz. 1619, z późn. zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 68 - 90.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 95, 103 - 108, 115 - 120, 127 - 132, 138 - 142, 144 i 145 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 2014 r. poz. 1619, z późn. zm.).

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