

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika _____	2. Nr dokumentu _____	3. Status _____
---	--------------------------	--------------------

CIT/WZ

INFORMACJA O WIERZYTELNOŚCIACH I ZOBOWIĄZANIACH ZMNIEJSZAJĄCYCH LUB ZWIĘKSZAJĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA (STRATĘ), WYNIKAJĄCYCH Z TRANSAKCJI HANDLOWYCH

za rok podatkowy

4. Od (dzień - miesiąc - rok)

5. Do (dzień - miesiąc - rok)

6. Łączna liczba składanych załączników¹⁾

Załącznik do zeznania CIT-8.

Wypełniają podatnicy, którzy na podstawie art. 18f ustawy rozliczają wierzytelności lub zobowiązania wynikające z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 13 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

7. Nazwa pełna

B. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI, JEŻELI DO DNIA ZŁOŻENIA ZEZNANIA PODATKOWEGO WIERZYTELNOŚĆ NIE ZOSTAŁA UREGULOWANA LUB ZBYTA

(dotyczy wierzytelności zmniejszających podstawę opodatkowania lub zwiększających stratę – wypełnia podatnik będący wierzycielem)

B.1. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (1)

8. Nazwa dłużnika

9. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika

10. Numer faktury/rachunku/umowy

11. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)

12. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok)²⁾Wartość wierzytelności³⁾

13.

zł. gr

B.2. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (2)

8. Nazwa dłużnika

9. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika

10. Numer faktury/rachunku/umowy

11. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)

12. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok)²⁾Wartość wierzytelności³⁾

13.

zł. gr

Suma kwot z poz. 13⁴⁾

14.

zł. gr

C. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA, JEŻELI DO DNIA ZŁOŻENIA ZEZNANIA PODATKOWEGO ZOBOWIĄZANIE NIE ZOSTAŁO UREGULOWANE

(dotyczy zobowiązań zwiększających podstawę opodatkowania lub zmniejszających stratę – wypełnia podatnik będący dłużnikiem)

C.1. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (1)

15. Nazwa wierzyciela

16. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela

17. Numer faktury/rachunku/umowy

18. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)

19. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok)²⁾Wartość zobowiązania³⁾

20.

zł. gr

C.2. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (2)15. Nazwa wierzyciela³⁾

16. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela

17. Numer faktury/rachunku/umowy	18. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)	19. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾
Wartość zobowiązania ³⁾		20.
Suma kwot z poz. 20 ⁴⁾		21.
		zł, gr
		zł, gr

D. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI, JEŻELI WIERZYTELNOŚĆ ZOSTAŁA UREGULOWANA LUB ZBYTA (dotyczy wierzytelności, które pomniejszyły podstawę opodatkowania lub zwiększyły stratę)

D.1. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (1)

22. Nazwa dłużnika	23. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika
24. Numer faktury/rachunku/umowy	25. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)
26. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾	27. Data uregulowania lub zbycia wierzytelności (dzień-miesiąc-rok)
28. Wierzytelność została uregulowana lub zbyta (zaznaczyć właściwy kwadrat):	
<input type="checkbox"/> 1. w trakcie roku podatkowego <input type="checkbox"/> 2. po roku podatkowym	
Wartość wierzytelności ³⁾	29.
	zł, gr

D.2. DANE DOTYCZĄCE DŁUŻNIKA I WIERZYTELNOŚCI (2)

22. Nazwa dłużnika	23. Identyfikator podatkowy NIP dłużnika
24. Numer faktury/rachunku/umowy	25. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)
26. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾	27. Data uregulowania lub zbycia wierzytelności (dzień-miesiąc-rok)
28. Wierzytelność została uregulowana lub zbyta (zaznaczyć właściwy kwadrat):	
<input type="checkbox"/> 1. w trakcie roku podatkowego <input type="checkbox"/> 2. po roku podatkowym	
Wartość wierzytelności ³⁾	29.
	zł, gr
Suma kwot z poz. 29 ⁴⁾	30.
	zł, gr

E. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA, JEŻELI ZOBOWIĄZANIE ZOSTAŁO UREGULOWANE (dotyczy zobowiązań, które zwiększyły podstawę opodatkowania lub zmniejszyły stratę)

E.1. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (1)

31. Nazwa wierzyciela	32. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela
33. Numer faktury/rachunku/umowy	34. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)
35. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾	36. Data uregulowania zobowiązania (dzień-miesiąc-rok)
37. Zobowiązanie zostało uregulowane (zaznaczyć właściwy kwadrat):	
<input type="checkbox"/> 1. w trakcie roku podatkowego <input type="checkbox"/> 2. po roku podatkowym	
Wartość zobowiązania ³⁾	38.
	zł, gr

E.2. DANE DOTYCZĄCE WIERZYCIELA I ZOBOWIĄZANIA (2)

31. Nazwa wierzyciela	32. Identyfikator podatkowy NIP wierzyciela
33. Numer faktury/rachunku/umowy	34. Data wystawienia faktury/rachunku lub zawarcia umowy (dzień-miesiąc-rok)
35. Data upływu terminu zapłaty (dzień-miesiąc-rok) ²⁾	36. Data uregulowania zobowiązania: (dzień-miesiąc-rok)

37. Zobowiązanie zostało uregulowane (zaznaczyć właściwy kwadrat):	
<input type="checkbox"/> 1. w trakcie roku podatkowego <input type="checkbox"/> 2. po roku podatkowym	
Wartość zobowiązania	38. zł. gr
Suma kwot z poz. 38 ⁴⁾	39. zł. gr

Objaśnienia

- 1) Należy podać kolejny nr załącznika w ogólnej liczbie składanych załączników CIT/WZ. W przypadku, gdy część B, C, D lub E jest niewystarczająca do wykazania danych o wszystkich wierzytelnościach i zobowiązaniach zmniejszających lub zwiększających podstawę opodatkowania (stratę), należy wypełnić kolejny załącznik CIT/WZ.
- 2) Termin zapłaty nie może przekroczyć terminów przewidzianych w ustawie z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.
- 3) Podatnik będący wspólnikiem spółki osobowej wpisuje wartość wierzytelności/zobowiązania stosownie do swojego udziału.
- 4) Jeżeli podatnik składa więcej niż jeden załącznik CIT/WZ, w poz. 14 ostatniego egzemplarza załącznika sumuje kwoty z poz. 13 wszystkich załączników. Odpowiednio należy uczynić w przypadku sumowania kwot z poz. 20, 29 i 38 załączników CIT/WZ, z których sumy należy wykazać na ostatnim egzemplarzu CIT/WZ odpowiednio w poz. 21, 30 lub 39.