

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek mikro

sporządzony na dzień 31.12.2016

Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdyni
2017-03-30 (112)
Kancelaria

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2016	2015
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe, w tym:		
	- środki trwałe		
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	3 851,88	9 802,07
	- zapasy		
	- należności krótkoterminowe	3 851,88	9 802,07
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	3 851,88	9 802,07
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	340,18	-10 856,03
	- kapitał (fundusz) podstawowy	340,18	-10 856,03
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	3 511,70	20 658,10
	- rezerwy na zobowiązania		
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 979,70	20 658,10
	Pasywa razem	3 851,88	9 802,07

KSIEGOWA

Małgorzata Redmann

21.03.2017

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

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

FUNDACJA PRZYJACIÓŁ
WILNA I GRODNA
"SERCE DZIECIOM"
81-614 Gdynia
ul. Nauczycielska 14/10
Tel/fax: (0 58) 624 04 04
e-mail: sercedzieciom@poczta.onet.pl
KRS: 193003141

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości,
w tym m.in. dla nieprowadzących działalności gospodarczej stowarzyszeń, związków zawodowych,
organizacji pracodawców, izb gospodarczych, fundacji, przedstawicielstw przedsiębiorców zagranicznych

sporządzony za okres 01.01.2016 do 31.12.2016

Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdyni

2017 -03- 30 (112)

jednostka obliczeniowa: ... Zł ...

Kancelaria

Dane za rok

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	190 212,78	123 328,77
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	192 580,96	135 468,63
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	192 580,96	135 468,63
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV.	Pozostałe koszty		
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:		
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	6 141,46	7 565,99
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	-8 509,64	-19 705,85
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

KSIEGOWA

Małgorzata Radmann

27.03.2017

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

FUNDACJA PRZYJACIÓŁ WILNA I GRODŃ
"SERCE DZIECIOM"
PREZES FUNDACJI
SYLWIA KARŁOWSKA
81-614 Gdynia, ul. Nauczycielska 14/10
Tel/fax: (0 58) 624 04 84, tel. (0 58) 624 37 84
NIP: 585-216 04-59, Regon: 193003141

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

Gdynia, 27.03.2017

**Informacja dodatkowa
do bilansu i rachunku zysków i strat
za 2016 rok**

Pierwszy Urząd Skarbowy :

2017 -03- 30 III.

Fundacja Przyjaciół Wilna i Grodna „SERCE DZIECIOM” z siedzibą w Gdyni w 2016, była zobowiązana do zaprowadzenia ksiąg rachunkowych (pełna księgowość).

Fundacja „SERCE DZIECIOM” prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2016 roku a kończący się 31 grudnia 2016 roku. Sprawozdanie zawiera dane finansowe przy założeniu kontynuowania działalności statutowej.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości.

I. Aktywa Fundacji obejmują: **3.851,88 zł**

B. Aktywa obrotowe **3.851,88 zł**
w tym:

III. inwestycje krótkoterminowe 3.851,88 zł

w tym:

1. środki pieniężne w kasie i na r-ku bankowym 3.851,88 zł

Razem aktywa na 2016 rok: 3.851,88 zł

II. Pasywa Fundacji obejmują: **3.851,88 zł**

w tym:

A. fundusze własne 340,18 zł

w tym:

I. Fundusz statutowy 8.849,82 zł

IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy

I. nadwyżka kosztów nad przychodami-strata - 8.509,64 zł

B. zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 3.511,70 zł

w tym:

III. zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek 3.511,70 zł

- z tytułu dostaw i usług 532,00 zł

- inne (wobec Właścicieli) 2.979,70 zł

Razem pasywa na 2016 rok: 3.851,88 zł

Rachunek zysków i strat za 2016 rok

1. Analiza przychodów działalności statutowej Fundacji:

a. Dotacje budżetowe	130.000,00
b. Przychody z tytułu 1%	10.886,90
c. Przychody od osób fizycznych- darowizny	2.375,00
d. Przychody od podmiotów gospodarczych-darowizny	46.950,88

Razem przychody ogółem: 190.212,78 zł

2. Analiza kosztów statutowych Fundacji:

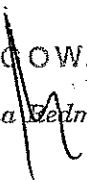
a. Koszty realizacji zadań statutowych	192.580,96
w tym:	
• Koszty realizacji zadań objętych dotacjami z budżetu	130.000,00
• Zużycie materiałów i energii	42.085,97
• Usługi obce	20.471,00
• Koszty leczenia	23,99
b. Pozostałe koszty- administracyjne	6.141,46

Razem koszty ogółem: 198.722,42 zł

Strata stanowi różnicę kosztów i przychodów tj.:
198.722,42 minus 190.212,78 = 8.509,64 zł (strata)

Strata z działalności z roku 2016 w kwocie – 8.509,64 zł zwiększy koszty działalność roku następnego – 2017.

KSIĘGOWA;

Małgorzata  Redmann

27.03.2017



FUNDACJA PRZYJACIÓŁ
WILNA I GRODNA
"SERCE DZIECIOM"
81-614 Gdynia
ul. Nauczycielska 14/10
Tel/fax: (0 58) 624 04 84
e-mail: sercedzieciom@pf.p.
Regon: 193003141



1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika

5 8 6 2 1 6 1 4 5 9

2. Nr dokumentu

3. Status

CIT-8

ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY)
PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
za rok podatkowy ¹⁾

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 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.

Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdyni

2017 -03- 30 (112)

Kancelaria

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie ²⁾

PIERWSZY URZĄD SKARBOWY W GDYNI

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania ³⁾

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Nazwa pełna

FUNDACJA PRZYJACIÓŁ WILNA I GRODNA " SERCE DZIECIOM"

9. REGON

1 9 3 0 0 3 1 4 1

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj

POLSKA

11. Województwo

POMORSKIE

12. Powiat

M. GDYNIA

13. Gmina

M. GDYNIA

14. Ulica

NAUCZYCIELSKA

15. Nr domu

14

16. Nr lokalu

10

17. Miejscowość

GDYNIA

18. Kod pocztowy

81-614

19. Poczta

GDYNIA

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):

 1. tak 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):

 1. tak 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 wskazanym 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

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

 1. tak 2. nie

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

25. CIT-ST

26. SSE-R

27. CIT-8/O

28. CIT-BR

29. CIT-D

30. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej

CIT-8₍₂₄₎

1/4

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

	zł.	gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	31.	
Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.		190 212,78
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	32.	
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.		
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	35.	
Suma kwot z poz. 31, 32, 33 i 34.		190 212,78

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

	zł.	gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 31	36.	
		198 722,42
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	41.	
Suma kwot z poz. 36, 37, 38, 39 i 40.		198 722,42

D.3. DOCHÓD / STRATA

	zł.	gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy)	42.	
Od kwoty z poz. 35 należy odjąć kwotę z poz. 41. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)	43.	
Od kwoty z poz. 41 należy odjąć kwotę z poz. 35. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		8 509,64
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	45.	
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.		0,00
Strata	46.	
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.		8 509,64

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

	zł.	gr
Razem dochody (przychody) wolne	47.	
Należy wpisać kwotę z poz. 39 załącznika CIT-8/O.		
Razem odliczenia od dochodu	48.	
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.		
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych	49.	
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.		
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia	50.	
Suma kwot z poz. 47, 48 i 49.		

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

	zł.	gr
Podstawa opodatkowania	51.	
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.		0,00
Strata	52.	
Od sumy kwot z poz. 46 i 50 należy odjąć kwotę z poz. 45. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		8 509,64

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

	zł.	gr
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii	53.	
Należy wpisać kwotę z poz. 72 załącznika CIT-8/O.		

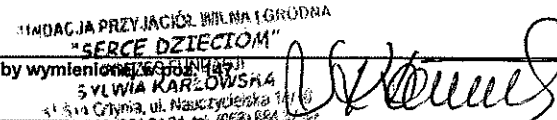
CIT-8⁽²⁴⁾

2/4

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.			0,00			
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.			0,00			
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.	0 zł			
Strata 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.		61.	8 509,64			
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.	19 %			
Podatek należny według stawki z poz. 62, obliczony od kwoty z poz. 60		63.	0,00			
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 83 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 63.		64.				
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5		65.	0 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)	67.			
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 ⁵⁾	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 ⁵⁾	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 ⁵⁾	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 ⁵⁾	19	20	21/7 Kwartal	22	23	Razem
Należna zaliczka	86. zł	87. zł	88. zł	89. zł	90. zł	91. zł
H. RÓŻNICA POMIĘDZY 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.			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 ⁶⁾		94.	0			
Kwota do zapłaty		95.				
Od sumy kwot z poz. 65 i 67 należy odjąć kwotę z poz. 94. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.			0			
Nadpłata		96.				
Od kwoty z poz. 94 należy odjąć sumę kwot z poz. 65 i 67. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.						

J. ODREBNE 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	97.	98.	99.	100.	101.	102.
Należny podatek ⁷⁾	103.	104.	105.	106.	107.	108.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	109.	110.	111.	112.	113.	114.
Należny podatek ⁷⁾	115.	116.	117.	118.	119.	120.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	121.	122.	123.	124.	125.	126.
Należny podatek ⁷⁾	127.	128.	129.	130.	131.	132.
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	133.	134.	135.	136.	137.	
Należny podatek ⁷⁾	138.	139.	140.	141.	142.	

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.
Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy	145.
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.	
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.

L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA	
147. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
148. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
149. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	150. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz. 148
27.03.2017	

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.
- Jeżeli 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/Kwartały" 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 podatku na uszczerpkowanie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.