

100

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW

z dnia 21 lutego 1996 r.

w sprawie określenia trybu i terminów dokonywania wpłat z zysku oraz składania deklaracji przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa, a także określenia wzorów tych deklaracji.

Na podstawie art. 2 ust. 7 ustawy z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa (Dz. U. Nr 154, poz. 792) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Spółki, o których mowa w art. 1 ustawy z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa (Dz. U. Nr 154, poz. 792), zwane dalej „spółkami”, dokonują wpłat z zysku po opodatkowaniu podatkiem dochodowym, zwanych dalej „wpłatami z zysku”, na rzecz budżetu państwa w formie zaliczek miesięcznych lub kwartalnych.

2. O wyborze okresu, o którym mowa w art. 2 ust. 2 ustawy, spółki zawiadamiają właściwy miejscowo urząd skarbowy w formie pisemnego oświadczenia w terminie 30 dni po rozpoczęciu każdego roku obrotowego.

3. Spółki nowo powstałe składają oświadczenia, o których mowa w ust. 2, w terminie 30 dni od dnia rejestracji, a spółki skreślone z listy, o której mowa w art. 6 ustawy, w ciągu 30 dni od dnia skreślenia.

4. Spółki, które nie złożą oświadczenia w terminie określonym w ust. 2 i ust. 3, dokonują wpłat zaliczek w okresach miesięcznych.

§ 2. 1. Spółki dokonujące wpłat z zysku na rzecz budżetu państwa w okresach miesięcznych ustalają i dokonują tych wpłat w terminie do dnia 28 każdego miesiąca roku obrotowego za miesiąc poprzedni, na podstawie deklaracji, której wzór stanowi załącznik nr 1 do rozporządzenia.

2. Wpłaty z zysku na rzecz budżetu państwa za ostatni miesiąc roku obrotowego dokonuje się w terminie do dnia 28 tego miesiąca w wysokości jak za miesiąc poprzedni.

§ 3. 1. Spółki dokonujące wpłat z zysku na rzecz budżetu państwa w okresach kwartalnych ustalają i dokonują tych wpłat w terminie do 28 dnia miesiąca następującego po upływie kwartału roku obrotowego, na podstawie deklaracji, której wzór stanowi załącznik nr 2 do rozporządzenia.

2. Wpłaty z zysku za ostatni kwartał roku obrotowego dokonuje się w terminie do dnia 28 ostatniego miesiąca tego kwartału, przy czym zysk ostatniego miesiąca tego kwartału przyjmuje się w wysokości miesiąca poprzedniego.

§ 4. Jeśli wpłata z zysku dotyczy okresu krótszego od okresu, za jaki spółka dokonuje wpłat zaliczek, wówczas wpłatę za ten okres łączy się z wpłatą za następny pełny okres.

§ 5. Spółki są obowiązane dokonać ostatecznego rozliczenia wpłat z zysku do budżetu państwa w terminie 14 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, na podstawie deklaracji, której wzór stanowi załącznik nr 3 do rozporządzenia.

§ 6. Deklaracje dotyczące wpłat z zysku spółki składają we właściwym miejscowo urzędzie skarbowym w terminach ustalonych dla dokonania tych wpłat.

§ 7. Spółki, o których mowa w art. 6 ustawy, dokonują wpłat z zysku za okres pozostawania na liście w przypadającym najbliższym terminie płatności zaliczki.

§ 8. W 1996 r. spółki składają oświadczenia o wyborze okresów wpłacania zaliczki w terminie 7 dni od dnia wejścia w życie rozporządzenia.

§ 9. Spółki, o których mowa w § 2 ust. 1, dokonują zaliczkowych wpłat z zysku za miesiące styczeń i luty 1996 r. w najbliższym przypadającym terminie płatności po wejściu w życie rozporządzenia.

§ 10. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 5 dni od dnia ogłoszenia i ma zastosowanie od dnia 1 stycznia 1996 r.

Minister Finansów: w.z. *K. Kalicki*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 lutego 1996 r. (poz. 100)

Załącznik nr 1

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

WZS-1M

DEKLARACJA O WYSOKOŚCI ZYSKU (STRATY) OSIĄGNIĘTEGO PRZEZ JEDNOOSOBOWĄ SPÓŁKĘ SKARBU PAŃSTWA I O WPLATACH Z ZYSKU za

4. Miesiąc	5. Rok
------------	--------

Podstawa prawna:	1. Ustawa z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa (Dz. U. Nr 154, poz. 792), zwana dalej "ustawą". 2. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 21 lutego 1996 r. w sprawie określenia trybu i terminów dokonywania wpłat z zysku oraz składania deklaracji przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa, a także określenia wzorów tych deklaracji (Dz. U. Nr 21, poz. 100).
Składający:	1. Jednoosobowa spółka Skarbu Państwa, o której mowa w art. 1 pkt 1 ustawy. 2. Spółka, w której wszystkie akcje (udziały) są własnością Skarbu Państwa, z wyjątkiem akcji (udziałów) nieodpłatnie udostępnionych pracownikom na zasadach określonych w odrębnych przepisach.
Termin składania:	Do dnia 28 każdego miesiąca za miesiąc poprzedni (wpłaty z zysku za ostatni miesiąc roku obrotowego dokonuje się w terminie do dnia 28 tego miesiąca, w wysokości należnej za miesiąc poprzedni, bez składania deklaracji).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według siedziby spółki.

A. MIEJSCE SKŁADANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PODATNIKA

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

7. Nazwa pełna

8. Nazwa skrócona

9. Identyfikator REGON

10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)

B.2. ORGAN REJESTROWY (dotyczy także organów ewidencyjnych, wydających koncesje, zezwolenia, pozwolenia)

11. Nazwa organu rejestrowego

12. Nazwa rejestru

13. Data rejestracji (dzień - miesiąc - rok)

14. Numer w rejestrze

B.3. ADRES SIEDZIBY

15. Kraj

16. Województwo

17. Gmina lub dzielnica-gmina

18. Ulica

19. Nr domu

20. Nr lokalu

21. Miejscowość

22. Kod pocztowy

23. Poczta

24. Skrytka pocztowa

25. Telefon

26. Teleks

27. Faks

C. PODSTAWA NALICZENIA WYSOKOŚCI WPLAT Z ZYSKU

Zysk brutto narastająco od początku roku obrotowego

28.

Strata brutto narastająco od początku roku obrotowego

29.

Podatek dochodowy od początku roku obrotowego

30.

Zysk po opodatkowaniu podatkiem dochodowym

31.

Od kwoty z poz. 28 należy odjąć kwotę z poz. 30.

Nie należy wypełniać w przypadku wykazania straty

zł

zł

zł

zł

zł

WZS-1M₍₁₎

1/2

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĄC NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

D. USTALENIE WYSOKOŚCI WPLĄT Z ZYSKU	
D.1. KWOTA NALEŻNEJ ZALICZKI	
Kwota należna od początku roku obrotowego 15% od kwoty z poz.31.	32. zl gr
D.2. ULGI I ZWOLNIENIA NA PODSTAWIE ART.5 UST.2 USTAWY	
Ulga	33. zl
Zwolnienie	34. zl
D.3. ZANIECHANIE USTALANIA I POBORU WPLĄT Z ZYSKU (NA PODSTAWIE ART.8 USTAWY Z DNIA 19 GRUDNIA 1980 R. O ZOBOWIĄZANIACH PODATKOWYCH - DZ.U. Z 1993 R. NR 108, POZ.486 Z PÓŹN. ZM.)	
Zaniechania ustalenia i poboru wpląt z zysku na podstawie zarządzeń Ministra Finansów lub decyzji organów podatkowych	35. Numer zarządzenia lub decyzji 36. zl
	37. Data zarządzenia lub decyzji (dzień - miesiąc - rok)
D.4. OBLICZENIE NALEŻNYCH WPLĄT Z ZYSKU	
Wysokość należnych wpląt z zysku od początku roku obrotowego po odliczeniach (po zaokrągleniu do pełnych dziesiątek groszy) Od kwoty z poz.32 należy odjąć sumę kwot z poz.33, 34 i 36; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	38. zl gr
D.5. OBLICZENIE NALEŻNEJ ZALICZKI	
Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące Należy wpisać kwotę z poz.38 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku obrotowym należy wpisać 0.	39. zl gr
Należna zaliczka miesięczna (do przypisu) Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	40. zl gr
Nadwyżka (do odpisu) Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.38; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	41. zl gr
D.6. OBLICZENIE ZALICZKI PRZYPADAJĄCEJ DO ZAPŁATY	
Kwota dokonanych wpląt od początku roku obrotowego	42. zl gr
Kwota do zapłaty Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.42; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	43. zl gr
Kwota nadpłaconych zaliczek Od kwoty z poz.42 należy odjąć kwotę z poz.38; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	44. zl gr
E. DANE O UISZCZENIU NALEŻNOŚCI	
Wysokość kwoty przekazanej do urzędu skarbowego	45. zl gr
Kwota z poz.45 wyrażona słownie	46. zl gr
47. Data wpłaty (przekazania) należności (dzień - miesiąc - rok)	
F. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH	
Oświadczam, że przepisy ustawy karnej skarbowej o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością są mi znane.	
48. Imię	49. Nazwisko
50. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	51. Podpis (i pieczęć) osoby odpowiedzialnej za wypełnienie deklaracji
52. Podpisy i pieczęć osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	
G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO	
63. Uwagi urzędu skarbowego	
54. Identyfikator urzędnika przyjmującego formularz	55. Podpis urzędnika przyjmującego formularz

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

WZS-1K

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI ZYSKU (STRATY)
OSIĄGNIĘTEGO PRZEZ JEDNOOSOBOWĄ SPÓŁKĘ
SKARBU PAŃSTWA I O WPLATACH Z ZYSKU
za kwartał**

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
-------------------------------	-------------------------------

Podstawa prawna:	1. Ustawa z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa (Dz. U. Nr 154, poz. 792), zwana dalej "ustawą". 2. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 21 lutego 1996 r. w sprawie określenia trybu i terminów dokonywania wpłat z zysku oraz składania deklaracji przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa, a także określenia wzorów tych deklaracji (Dz. U. Nr 21, poz. 100).
Składający:	1. Jednoosobowa spółka Skarbu Państwa, o której mowa w art. 1 pkt 1 ustawy. 2. Spółka, w której wszystkie akcje (udziały) są własnością Skarbu Państwa, z wyjątkiem akcji (udziałów) nieodpłatnie udostępnionych pracownikom na zasadach określonych w odrębnych przepisach.
Termin składania:	Do 28 dnia miesiąca następującego po upływie kwartału roku obrotowego (wpłaty z zysku za ostatni kwartał roku obrotowego, dokonuje się w terminie do dnia 28 ostatniego miesiąca tego kwartału).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy właściwy według siedziby spółki.

A. MIEJSCE SKŁADANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PODATNIKA**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

7. Nazwa pełna

8. Nazwa skrócona

9. Identyfikator REGON

10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)

B.2. ORGAN REJESTROWY (dotyczy także organów ewidencyjnych, wydających koncesje, zezwolenia, pozwolenia)

11. Nazwa organu rejestrowego

12. Nazwa rejestru

13. Data rejestracji (dzień - miesiąc - rok)

14. Numer w rejestrze

B.3. ADRES SIEDZIBY

15. Kraj

16. Województwo

17. Gmina lub dzielnica-gmina

18. Ulica

19. Nr domu

20. Nr lokalu

21. Miejscowość

22. Kod pocztowy

23. Poczta

24. Skrytka pocztowa

25. Telefon

26. Teleks

27. Faks

C. PODSTAWA NALICZENIA WYSOKOŚCI WPLAT Z ZYSKU

Zysk brutto narastająco od początku roku obrotowego

28.

zł

Strata brutto narastająco od początku roku obrotowego

29.

zł

Podatek dochodowy od początku roku obrotowego

30.

zł

Zysk po opodatkowaniu podatkiem dochodowym

31.

Od kwoty z poz.28 należy odjąć kwotę z poz.30.
Nie należy wypełniać w przypadku wykazania straty

zł

WZS-1K₍₁₎

1/2

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNI, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

D. USTALENIE WYSOKOŚCI WPLĄT Z ZYSKU	
D.1. KWOTA NALEŻNEJ ZALICZKI	
Kwota należna od początku roku obrotowego 15% od kwoty z poz.31.	32. zl gr
D.2. ULGI I ZWOLNIENIA NA PODSTAWIE ART.5 UST.2 USTAWY	
Ulga	33. zl
Zwolnienie	34. zl
D.3. ZANIĘCIANIE USTALANIA I POBORU WPLĄT Z ZYSKU (NA PODSTAWIE ART.8 USTAWY Z DNIA 19 GRUDNIA 1980 R. O ZOBOWIĄZANIACH PODATKOWYCH - DZ.U. Z 1993 R. NR 108, POZ.486 Z PÓŹN. ZM.)	
Zanięciania ustalenia i poboru wpląt z zysku na podstawie zarządzeń Ministra Finansów lub decyzji organów podatkowych	36. zl
35. Numer zarządzenia lub decyzji	
37. Data zarządzenia lub decyzji (dzień - miesiąc - rok)	
D.4. OBLICZENIE NALEŻNYCH WPLĄT Z ZYSKU	
Wysokość należnych wpląt z zysku od początku roku obrotowego po odliczeniach (po zaokrągleniu do pełnych dziesiątek groszy) Od kwoty z poz.32 należy odjąć sumę kwot z poz.33, 34 i 36; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	38. zl gr
D.5. OBLICZENIE NALEŻNEJ ZALICZKI	
Suma należnych zaliczek za poprzednie miesiące Należy wpisać kwotę z poz.38 wynikającą z deklaracji za poprzedni miesiąc; składając deklarację po raz pierwszy w danym roku obrotowym należy wpisać 0.	39. zl gr
Należna zaliczka miesięczna (do przypisu) Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	40. zl gr
Nadwyżka (do odpisu) Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.38; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	41. zl gr
D.6. OBLICZENIE ZALICZKI PRZYPADAJĄCEJ DO ZAPŁATY	
Kwota dokonanych wpląt od początku roku obrotowego	42. zl gr
Kwota do zapłaty Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.42; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	43. zl gr
Kwota nadpłaconych zaliczek Od kwoty z poz.42 należy odjąć kwotę z poz.38; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	44. zl gr
E. DANE O UISZCZENIU NALEŻNOŚCI	
Wysokość kwoty przekazanej do urzędu skarbowego	45. zl gr
Kwota z poz.45 wyrażona słownie	46.
47. Data wpłaty (przekazania) należności (dzień - miesiąc - rok)	
F. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH	
Oświadczam, że przepisy ustawy karnej skarbowej o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością są mi znane.	
48. Imię	49. Nazwisko
50. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	51. Podpis (i pieczętka) osoby odpowiedzialnej za wypełnienie deklaracji
52. Podpisy i pieczętki osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	
G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO	
53. Uwagi urzędu skarbowego	
54. Identyfikator urzędnika przyjmującego formularz	55. Podpis urzędnika przyjmującego formularz

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA URZĄD SKARBOWY. WYPEŁNIAĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

1. Numer identyfikacji Podatkowej	2. Nr dokumentu	3. Status
-----------------------------------	-----------------	-----------

WZS-1R

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI ZYSKU (STRATY)
OSIĄGNIĘTEGO PRZEZ JEDNOOSOBOWĄ SPÓŁKĘ
SKARBU PAŃSTWA I O WPLĄTACH Z ZYSKU
za rok obrotowy**

4. Od (dzień - miesiąc - rok)	5. Do (dzień - miesiąc - rok)
-------------------------------	-------------------------------

Podstawa prawna: 1. Ustawa z dnia 1 grudnia 1995 r. o wpłatach z zysku przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa (Dz. U. Nr 154, poz. 792), zwana dalej "ustawą".
2. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 21 lutego 1996 r. w sprawie określenia trybu i terminów dokonywania wpłat z zysku oraz składania deklaracji przez jednoosobowe spółki Skarbu Państwa, a także określenia wzorów tych deklaracji (Dz. U. Nr 21, poz. 100).

Składający: 1. Jednoosobowa spółka Skarbu Państwa, o której mowa w art. 1 pkt 1 ustawy.
2. Spółka, w której wszystkie akcje (udziały) są własnością Skarbu Państwa, z wyjątkiem akcji (udziałów) nieodpłatnie udostępnionych pracownikom na zasadach określonych w odrębnych przepisach.

Termin składania: 14 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

Miejsce składania: Urząd skarbowy właściwy według siedziby spółki.

A. MIEJSCE SKŁADANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja

B. DANE PODATNIKA**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

7. Nazwa pełna

8. Nazwa skrócona

9. Identyfikator REGON

10. Data rozpoczęcia działalności (dzień - miesiąc - rok)

B.2. ORGAN REJESTROWY (dotyczy także organów ewidencyjnych, wydających koncesje, zezwolenia, pozwolenia)

11. Nazwa organu rejestrowego

12. Nazwa rejestru

13. Data rejestracji (dzień - miesiąc - rok)

14. Numer w rejestrze

B.3. ADRES SIEDZIBY

15. Kraj

16. Województwo

17. Gmina lub dzielnica-gmina

18. Ulica

19. Nr domu

20. Nr lokalu

21. Miejscowość

22. Kod pocztowy

23. Poczta

24. Skrytka pocztowa

25. Telefon

26. Teleks

27. Faks

C. PODSTAWA NALICZENIA WYSOKOŚCI WPLĄT Z ZYSKU

Zysk brutto wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego

28.

zł

Strata brutto wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego

29.

zł

Podatek dochodowy wg ostatecznego rozliczenia

30.

zł

Zysk po opodatkowaniu podatkiem dochodowym wg zatwierdzonego sprawozdania finansowego

31.

zł

Od kwoty z poz.28 należy odjąć kwotę z poz.30.
Nie należy wypełniać w przypadku wykazania straty.WZS-1R_m

1/2

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA URZĄD SKARBOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM.

D. USTALENIE WYSOKOŚCI WPLĄT Z ZYSKU	
D.1. KWOTA NALEŻNEJ WPLĄTY	
Kwota należna za rok obrotowy 15% od kwoty z poz.31.	32. zl gr
D.2. ULGI I ZWOLNIENIA NA PODSTAWIE ART.5 UST.2 USTAWY	
Ulga	33. zl
Zwolnienie	34. zl
D.3. ZANIECHANIE USTALANIA I POBORU WPLĄT Z ZYSKU (NA PODSTAWIE ART.8 USTAWY Z DNIA 19 GRUDNIA 1980 R. O ZOBOWIĄZANIACH PODATKOWYCH - DZ.U. Z 1993 R. NR 108, POZ.486 Z PÓŹN. ZM.)	
Zaniechania ustalania i poboru wpląt z zysku na podstawie zarządzeń Ministra Finansów lub decyzji organów podatkowych	35. Numer zarządzenia lub decyzji
	36. zl
	37. Data zarządzenia lub decyzji (dzień - miesiąc - rok)
D.4. OBLICZENIE NALEŻNYCH WPLĄT Z ZYSKU	
Wysokość należnych wpląt z zysku od początku roku obrotowego po odliczeniach (po zaokrągleniu do pełnych dziesiątek groszy) Od kwoty z poz.32 należy odjąć sumę kwot z poz.33, 34 i 36; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	38. zl gr
D.5. OBLICZENIE NALEŻNEJ WPLĄTY	
Suma należnych wpląt za rok obrotowy	39. zl gr
Należy wpisać kwotę z poz.38 wynikającą z ostatnio złożonej deklaracji miesięcznej lub kwartalnej. W przypadku składania deklaracji miesięcznej kwotę tę należy powiększyć o wpłaconą zaliczkę za ostatni miesiąc roku obrotowego.	
Należność (do przypisu)	40. zl gr
Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.39; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	
Nadwyżka (do odpisu)	41. zl gr
Od kwoty z poz.39 należy odjąć kwotę z poz.38; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	
D.6. OBLICZENIE KWOTY WPLĄT, PRZYPADAJĄCEJ DO ZAPŁATY	
Kwota dokonanych wpląt od początku roku obrotowego	42. zl gr
Kwota do zapłaty	43. zl gr
Od kwoty z poz.38 należy odjąć kwotę z poz.42; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	
Kwota nadpłaconych zaliczek	44. zl gr
Od kwoty z poz.42 należy odjąć kwotę z poz.38; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	
E. DANE O UISZCZENIU NALEŻNOŚCI	
Wysokość kwoty przekazanej do urzędu skarbowego	45. zl gr
Kwota z poz.45 wyrażona słownie	46.
47. Data wpląty (przekazania) należności (dzień - miesiąc - rok)	
F. OŚWIADCZENIE I DANE PERSONALNE OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PODANIE WYMAGANYCH DANYCH	
Oświadczam, że przepisy ustawy karnej skarbowej o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością są mi znane.	
48. Imię	49. Nazwisko
50. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	51. Podpis (i pieczęć) osoby odpowiedzialnej za wypełnienie deklaracji
52. Podpisy i pieczęć osoby lub osób uprawnionych, zgodnie z obowiązującymi przepisami lub nadanym statutem, do zarządzania jednostką	
G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO	
53. Uwagi urzędu skarbowego	
54. Identyfikator urzędnika przyjmującego formularz	55. Podpis urzędnika przyjmującego formularz