

1. Identyfikator podatkowy NIP płatnika 	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-10Z

Deklaracja o wysokości pobranego przez płatnika zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych, od dochodów (przychodów) osiągniętych przez podatników niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

za okres

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

Podstawa prawna:	Art. 26a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, zwanej dalej „ustawą”.
Składający:	Płatnicy wymienieni w art. 26 ust. 1 ustawy, którzy pobrali zryczałtowany podatek od podatników wymienionych w art. 3 ust. 2 ustawy, niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
Termin składania:	Do końca pierwszego miesiąca roku następującego po roku podatkowym, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku - art. 26a ustawy.
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

A. Miejsce i cel składania formularza	
6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowana deklaracja Lubelski Urząd Skarbowy w Lublinie	
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. złożenie deklaracji ☐ 2. korekta deklaracji	8. Rodzaj korekty (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. korekta deklaracji, o której mowa w art. 81 Ordynacji podatkowej¹⁾ ☐ 2. korekta deklaracji, o której mowa w art. 81b § 1a Ordynacji podatkowej²⁾

B. Tytuły wypłat należności	
Tytuł wypłaty (zaznaczyć właściwy kwadrat):	
9. ☐ przychody (wypłaty) z tytułów, o których mowa w art. 7b ust. 1 pkt 3-6 ustawy, w związku z art. 26 ust. 1m ustawy	
10. ☐ przychody (wypłaty) z tytułów, o których mowa w art. 21 ust. 1 ustawy	
11. ☐ dywidendy oraz dochody (przychody) z udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy	

C. Dane płatnika	
* - dotyczy płatnika niebędącego osobą fizyczną	** - dotyczy płatnika będącego osobą fizyczną

C.1. Dane identyfikacyjne	
12. Rodzaj płatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. płatnik niebędący osobą fizyczną ☐ 2. osoba fizyczna	
13. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **	

C.2. Adres siedziby * / Adres zamieszkania **				
14. Kraj		15. Województwo		16. Powiat
17. Gmina		18. Ulica		19. Nr domu 20. Nr lokalu
21. Miejscowość				22. Kod pocztowy
23. Inne niezbędne oznaczenia				

D.1. Dochód i pobrany podatek w roku podatkowym
- suma wypłat i pobranego podatku łącznie w roku podatkowym

D.2. Dochód i pobrany podatek w poszczególnych miesiącach
- suma wypłat i pobranego podatku w poszczególnych miesiącach

Miesiące ⁴⁾	1	2	3	4	5	6
Wysokość dochodu podlegającego opodatkowaniu	42. zł	43. zł	44. zł	45. zł	46. zł	47. zł
Wysokość pobranego podatku	48. zł	49. zł	50. zł	51. zł	52. zł	53. zł
Wysokość wynagrodzenia ⁵⁾	54. zł	55. zł	56. zł	57. zł	58. zł	59. zł
Należny podatek do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	60. zł	61. zł	62. zł	63. zł	64. zł	65. zł
Miesiące ⁴⁾	7	8	9	10	11	12
Wysokość dochodu podlegającego opodatkowaniu	66. zł	67. zł	68. zł	69. zł	70. zł	71. zł
Wysokość pobranego podatku	72. zł	73. zł	74. zł	75. zł	76. zł	77. zł
Wysokość wynagrodzenia ⁵⁾	78. zł	79. zł	80. zł	81. zł	82. zł	83. zł
Należny podatek do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	84. zł	85. zł	86. zł	87. zł	88. zł	89. zł
Miesiące ⁴⁾	13	14	15	16	17	18
Wysokość dochodu podlegającego opodatkowaniu	90. zł	91. zł	92. zł	93. zł	94. zł	95. zł
Wysokość pobranego podatku	96. zł	97. zł	98. zł	99. zł	100. zł	101. zł
Wysokość wynagrodzenia ⁵⁾	102. zł	103. zł	104. zł	105. zł	106. zł	107. zł
Należny podatek do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	108. zł	109. zł	110. zł	111. zł	112. zł	113. zł
Miesiące ⁴⁾	19	20	21	22	23	Razem
Wysokość dochodu podlegającego opodatkowaniu	114. zł	115. zł	116. zł	117. zł	118. zł	119. zł
Wysokość pobranego podatku	120. zł	121. zł	122. zł	123. zł	124. zł	125. zł
Wysokość wynagrodzenia ⁵⁾	126. zł	127. zł	128. zł	129. zł	130. zł	131. zł
Należny podatek do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	132. zł	133. zł	134. zł	135. zł	136. zł	137. zł

E. Zobowiązanie podatkowe z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy

Część E wypełnia się, jeżeli zaznaczono kwadrat w poz. 11. Wysokość wypłat i pobranego podatku podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

E.1. Dochód (przychód) i pobrany podatek w roku podatkowym

- suma wypłaconych dywidend i innych przychodów (dochodów) oraz pobranego podatku łącznie w roku podatkowym

Wysokość dochodu podlegającego opodatkowaniu	138.	
Podatek	139.	
w tym wysokość podatku pobranego na podstawie art. 26 ust. 2e ustawy ³⁾	140.	

E.2. Dochód (przychód) i pobrany podatek w poszczególnych miesiącach

- suma wypłaconych dywidend i innych przychodów (dochodów) z tytułu udziału w zyskach osób prawnych oraz pobranego podatku w poszczególnych miesiącach

Miesiące ⁴⁾	1	2	3	4	5	6
Wysokość dochodu podlegającego opodatkowaniu	141.	142.	143.	144.	145.	146.
Wysokość pobranego podatku	147.	148.	149.	150.	151.	152.
Wysokość wynagrodzenia ⁵⁾	153.	154.	155.	156.	157.	158.
Należny podatek do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	159.	160.	161.	162.	163.	164.
Miesiące ⁴⁾	7	8	9	10	11	12
Wysokość dochodu podlegającego opodatkowaniu	165.	166.	167.	168.	169.	170.
Wysokość pobranego podatku	171.	172.	173.	174.	175.	176.
Wysokość wynagrodzenia ⁵⁾	177.	178.	179.	180.	181.	182.
Należny podatek do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	183.	184.	185.	186.	187.	188.
Miesiące ⁴⁾	13	14	15	16	17	18
Wysokość dochodu podlegającego opodatkowaniu	189.	190.	191.	192.	193.	194.
Wysokość pobranego podatku	195.	196.	197.	198.	199.	200.
Wysokość wynagrodzenia ⁵⁾	201.	202.	203.	204.	205.	206.
Należny podatek do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	207.	208.	209.	210.	211.	212.
Miesiące ⁴⁾	19	20	21	22	23	Razem
Wysokość dochodu podlegającego opodatkowaniu	213.	214.	215.	216.	217.	218.
Wysokość pobranego podatku	219.	220.	221.	222.	223.	224.
Wysokość wynagrodzenia ⁵⁾	225.	226.	227.	228.	229.	230.
Należny podatek do wpłaty do urzędu skarbowego ⁶⁾	231.	232.	233.	234.	235.	236.

F. Informacje uzupełniające

Rok podatkowy płatnika może nie pokrywać się z rokiem kalendarzowym i trwać nie dłużej niż 23 miesiące	237. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy płatnika
Liczba podatników, od których pobrano podatek	238.
w tym liczba podatników, dla których zastosowano art. 26 ust. 2e ustawy	239.
Wysokość wynagrodzenia płatnika uwzględniona w roku bieżącym za lata poprzednie ⁷⁾	240.
241. Dotyczy okresu od (dzień - miesiąc - rok) ⁷⁾	242. Dotyczy okresu do (dzień - miesiąc - rok) ⁷⁾

G. Osoby reprezentujące płatnika	
243. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych	244. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie i pobranie podatku
245. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania płatnika	
246. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok)	247. Podpis oraz telefon osoby wymienionej w poz. 243
H. Dane płatnika do kontaktu	
248. Adres e-mail	249. Numer telefonu

Objaśnienia

- 1) Ilekroć jest mowa o Ordynacji podatkowej, oznacza to ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa.
- 2) Korekta składana w toku postępowania podatkowego w sprawie unikania opodatkowania; korektę składa się wraz z uzasadnieniem przyczyn korekty.
- 3) Dotyczy podatku od nadwyżki powyżej 2 000 000 zł, o której mowa w art. 26 ust. 2e ustawy.
- 4) W wierszu „Miesiące” - liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u płatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy.
- 5) Wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego za poszczególne miesiące, zgodnie z art. 28 Ordynacji podatkowej.
- 6) Od wysokości pobranego podatku za poszczególne miesiące należy odpowiednio odjąć wysokość wynagrodzenia z tytułu terminowego wpłacania podatku. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.
- 7) Wypełnić w przypadku, gdy w części D.2. lub E.2. deklaracji składanej za rok bieżący płatnik uwzględnił wynagrodzenie, o którym mowa w art. 28 Ordynacji podatkowej, należne za lata poprzednie.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie należności z poz. 60-65, 84-89, 108-113, 132-137, 159-164, 183-188, 207-212 i 231-236 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja 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 na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.