

# Zmiany dla CIT-8 i GUS wprowadzone w Comarch ERP XL w 2022.1 i 2023.0



**COMARCH**  
**ERP XL**

# 1 Księgowość

## 1.1 Deklaracje CIT-8, GUS

### 1.1.1 Aktualizacja formularza CIT

Została udostępniona nowa wersja formularza podatkowego **CIT-8(32)** wraz z załącznikami:

- CIT-8/O(18)
- CIT-D(7) – bez zmian

#### Zakres głównych zmian CIT-8(32):

- nowe pola: 25, 118, 257, 258
  - 25 - Podatnik w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 dokonuje obniżenia dochodu o stratę poniesioną przed utworzeniem podatkowej grupy kapitałowej, na podstawie art. 7 ust. 6a ustawy<sup>5)</sup>
  - 118 - Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania wykazane w poz. 167, 168, 169, 170, 171, 172 i 173 załącznika CIT-8/O
  - 257 - Podatek z tytułu przerzuconych dochodów wykazany w załączniku CIT/PD
  - 258 - Minimalny podatek dochodowy wykazany w załączniku CIT/M
- usunięte pola: 27, 121a, 128a
- zmiana treści w polach do pozycji: 24, 74-75, 117, 122, 123, 125, 128, 129, 130, 131, 250, 251, 313
- zmiana numeracji pól na skutek nowych i usuniętych pozycji
- zmiana objaśnień w poz. 4) – 6)
- zmiana treści nagłówków sekcji: E.6, E.8 (usunięcie odwołań do sekcji E.3 oraz E.5)

#### Zakres głównych zmian CIT-8/O(18):

- nowe pola: 71-72, 98a, 98b, 167-173, 185
  - 71-72 - Dochody osiągnięte przez spółkę holdingową z tytułu odpłatnego zbycia udziałów (akcji) na podstawie art. 24o ustawy
  - 98a - Wartość strat z poz. 98 odliczana w poz. 158 od dochodów (przychodów) z zysków kapitałowych<sup>3)</sup>
  - 98b - Wartość strat z poz. 98 odliczana w poz. 159 od dochodów (przychodów) z innych źródeł przychodów<sup>3)</sup>
  - 167 - Odliczenie z tytułu kosztów produkcji próbnej nowego produktu i wprowadzenia na rynek nowego produktu, na podstawie art. 18ea ustawy
  - 168 - Odliczenie z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych w celu zwiększenia przychodów ze sprzedaży produktów, na podstawie art. 18eb ustawy
  - 169 - Odliczenie z tytułu nabycia udziałów (akcji) w innej spółce (ulga konsolidacyjna), na podstawie art. 18ec ustawy
  - 170 - Odliczenie z tytułu dokonania pierwszej oferty publicznej, na podstawie art. 18ed ustawy
  - 171 - Odliczenie z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność sportową, kulturalną oraz wspierającą szkolnictwo wyższe i naukę, na podstawie art. 18ee ustawy



- 172 - Odliczenie z tytułu wydatków na nabycie terminala płatniczego oraz wydatków związanych z obsługą transakcji płatniczych przy użyciu terminala płatniczego, <sup>(1)</sup> na podstawie art. 18ef ustawy
- 173 - Odliczenie z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na robotyzację, na podstawie art. 38eb ustawy
- nowa sekcja F.4
  - DANE O PRZYCHODACH Z DYWIDEND UZYSKANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ HOLDINGOWĄ (ART. 24N USTAWY)
    - poz. 195 - Przychody z dywidend, o których mowa w art. 24n ustawy
- zmiana treści w polach do pozycji: 158-159, 164-165
- zmiana numeracji pól na skutek nowych i usuniętych pozycji
- zmiana objaśnień – dodanie pkt. 3)

## 1.1.2 Aktualizacja formularzy sprawozdań GUS

Zastąpiono udostępnione nowe formularze sprawozdań GUS:

- DG-1(2023) wraz z załącznikiem
- F-01/I-01(2023)

**Zakres głównych zmian DG-1(2023) wraz z załącznikiem:**

- nowa dobrowolna sekcja:

**Dział 4. Pomoc w związku z działaniami wojennymi na terytorium Ukrainy**  
(Odpowiedzi na pytania zawarte w tym dziale są udzielane dobrowolnie)

1. Czy w miesiącu objętym badaniem jednostka sprawozdawcza udzieliła pomocy w związku z działaniami wojennymi na terytorium Ukrainy? (w przypadku odpowiedzi „tak” można zaznaczyć więcej niż jedną odpowiedź)		tak, na terenie Polski	1
		tak, na terenie Ukrainy	2
		nie	3
2. Jakiego rodzaju pomoc została udzielona? (można zaznaczyć więcej niż jedną odpowiedź; przy odpowiedzi „inna forma pomocy” proszę wpisać słownie, o jaką formę pomocy chodzi)			
przekazywanie środków finansowych (bez zbiorów od pracowników)	1	⇒ ile środków finansowych przekazano? (w tys. zł)	
przekazywanie darów rzeczowych (bez zbiorów od pracowników)	2	⇒ jaka była szacunkowa wartość przekazanego wsparcia? (w tys. zł)	
zapewnienie miejsc noclegowych	3	⇒ ile miejsc noclegowych zapewniono?	
zapewnienie bezpłatnego lub ulgowego transportu osób	4	⇒ szacunkowa liczba osób	
bezpłatny lub ulgowy transport towarów (łączny dystans w km)	5	⇒ pojazdy do 3,5 t (km)	
	6	⇒ pojazdy powyżej 3,5 t (km)	
zapewnienie wyżywienia			7
wsparcie edukacyjne (zarówno dzieci jak i dorosłych)			8
działalność informacyjna lub pomoc w sprawach organizacyjnych			9
oddelegowanie pracowników do działań o charakterze pomocowym w godzinach pracy (wolontariat pracowniczy)			10
inna forma pomocy (jaka?) (.....)			11

- zmiana terminów przekazania załącznika do DG-1:

Raz w kwartale do 7 kwietnia 2023 r. za I kwartał 2023 r., do 7 lipca 2023 r. za I półrocze 2023 r., do 6 października 2023 r. za trzy kwartały 2023 r., do 8 stycznia 2024 r. za rok 2023

**Zakres głównych zmian F-01/I-01(2023):**

- zmiana terminów przekazania załącznika do DG-1:

Raz w kwartale: do 20 kwietnia 2023 r. za I kwartał 2023 r., do 20 lipca 2023 r. za I półrocze 2023 r., do 20 października 2023 r. za trzy kwartały 2023 r., do 12 lutego 2024 r. za rok 2023.