

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika _____	2. Nr dokumentu _____	3. Status _____
--	--------------------------	--------------------

SSE-R

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD DOCHODÓW OSIĄGANÝCH Z TYTUŁU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NA TERENIE SPECJALNEJ STREFY EKONOMICZNEJ NA PODSTAWIE ZEZWOLENIA

za rok podatkowy

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

Informacja składana jest na podstawie art.7 ust.3 i 4 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz.U. Nr 188, poz.1840, z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą", jako załącznik do zezwolenia podatkowego o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty).

Formularz przeznaczony jest dla podatników podatku dochodowego:

* będących beneficjentami pomocy w rozumieniu przepisów o pomocy publicznej,

* będących w spółkami spółek osobowych,

prowadzących działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej zgodnie z ustawą z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600, z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o SSE, na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. i zmienionego stosownie do art.6 ust.1 ustawy.

Załącznik do zezwolenia podatkowego o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty).

A. DANE SKŁADAJĄCEGO

* - dotyczy składającego niebędącego osobą fizyczną ** - dotyczy składającego będącego osobą fizyczną

6. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **

6a. Składający informację jest podatnikiem podatku dochodowego od osób (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. fizycznych 2. prawnych

B. DANE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

7. Kod strefy ekonomicznej, na terenie której podatnik prowadzi działalność gospodarczą

8. Numer zezwolenia

9. Data wydania zezwolenia (dzień - miesiąc - rok)

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

11. Data zmiany zezwolenia (dzień - miesiąc - rok)

12. Podatnik prowadzi działalność w sektorze motoryzacyjnym w rozumieniu art.5 ust.5 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak 2. nie

C. USTALENIE DOPUSZCZALNEJ WIELKOŚCI POMOCY PUBLICZNEJ

Wartości podane w częściach C.1 i C.2 należy podać po zdyskontowaniu na dzień uzyskania zezwolenia.

C.1. WARTOŚĆ POMOCY UDZIELONEJ NA INWESTYCJE W RAMACH PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ NA TERENIE SPECJALNEJ STREFY EKONOMICZNEJ NA PODSTAWIE ZEZWOLENIA WYDANEGO PRZED DNIEM 01.01.2001 R.

	W okresie od 01.01.2001 r. do końca roku poprzedzającego rok podatkowy	W roku podatkowym	W roku, w którym składana jest informacja do dnia jej złożenia
	a	b	c
	zł, gr	zł, gr	zł, gr
Zwolnienia i preferencje w podatku dochodowym 1)	13. /	14. /	
Ulgi w podatku od nieruchomości, zgodnie z przepisami ustawy o podatkach i opłatach lokalnych	15. /	16. /	17. /
Inne (podać jakie):	18. /	19. /	20. /
Łączna wartość pomocy Dla kol.a - suma kwot z poz.13, 15 i 18. Dla kol.b - suma kwot z poz.14, 16 i 19. Dla kol.c - suma kwot z poz.17 i 20.	21. /	22. /	23. /

1) Zgodnie z przepisami o pomocy publicznej dniem udzielenia pomocy w podatku dochodowym (bez w ymogu w ydania decyzji) jest dzień, w którym zgodnie z odrębnymi przepisami upływa termin złożenia zezwolenia podatkowego. Sporządzając informację np. za rok 2004, w roku 2005 w poz.13 należy w ykazać pomoc w ynikającą z zezwolenia podatkowego za rok 2001 i 2002, a w poz.14 za rok 2003.

C.2. KOSZTY KWALIFIKUJĄCE SIĘ DO OBJĘCIA POMOCĄ PUBLICZNĄ

L.p.	Rodzaj kosztu	W okresie od dnia uzyskania zezwolenia do końca roku poprzedzającego rok podatkowy	W roku podatkowym	W roku, w którym składana jest informacja do dnia jej złożenia
		a	b	c
		zł, gr	zł, gr	zł, gr
1	Zakup albo wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych lub ich spłata określona w umowie leasingu lub innej umowie o podobnym charakterze, z wyłączeniem środków transportu nabywanych przez przedsiębiorcę prowadzącego działalność gospodarczą w sektorze transportu, pod warunkiem zaliczenia ich – zgodnie z odrębnymi przepisami – do składników majątku podatnika Należy podać wartość kosztów z wyłączeniem wymienionych w pkt 4.	24.	25.	26.
		/	/	/
2	Rozbudowa lub modernizacja istniejących środków trwałych, zaliczonych do wartości początkowej tych środków trwałych zgodnie z przepisami o podatku dochodowym Należy podać wartość kosztów z wyłączeniem wymienionych w pkt 4.	27.	28.	29.
		/	/	/
3	Wytworzenie lub zakup wartości niematerialnych i prawnych związanych z uzyskaniem patentów, licencji operacyjnych bądź opatentowanych licencji typu know-how Należy podać wartość kosztów z wyłączeniem wymienionych w pkt 4.	30.	31.	32.
		/	/	/
4	Wkłady niepieniężne wniesione do przedsiębiorstwa przed dniem 01.05.2004 r., spełniające kryteria kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą – zgodnie z odrębnymi przepisami	33.	34.	35.
		/	/	/
	Łączna wartość kosztów Dla kol.a - suma kwot z poz. 24, 27, 30 i 33. Dla kol.b - suma kwot z poz. 25, 28, 31 i 34. Dla kol.c - suma kwot z poz. 26, 29, 32 i 35	36.	37.	38.
		/	/	/

C.3. INTENSYWNOŚĆ POMOCY

Osiągnięta intensywność pomocy (po zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku) wyliczona wg wzoru: $\frac{(\text{poz. 21} + \text{poz. 22} + \text{poz. 23}) \times 100}{\text{poz. 36} + \text{poz. 37} + \text{poz. 38}}$	39.	/	%
Maksymalna intensywność pomocy właściwa dla danego przedsiębiorcy, którego dotyczy informacja, określona w art.5 ust.2 i 8 ustawy (w przypadku współników spółek osobowych maksymalną intensywność pomocy należy podać proporcjonalnie do udziałów w zyskach spółki).	40.	/	%
Maksymalna wartość pomocy (po zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku) wyliczona wg wzoru: $(\text{poz. 36} + \text{poz. 37} + \text{poz. 38}) \times \text{poz. 40}$ podzielone przez 100.	41.	/	
Wartość pomocy do wykorzystania Kwota z poz.41 pomniejszona o sumę poz.21, 22 i 23, a następnie zdyskontowana na dzień, w którym upływa termin złożenia zeznania rocznego. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	42.	/	

D. ROZLICZENIE PODATKU STANOWIĄCEGO ŹRÓDŁO FINANSOWANIA

		zł, gr
Dochód osiągnięty w roku objętym informacją z działalności w SSE na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r.	43.	/
Równowartość strat poniesionych na tej działalności nieodliczonych w informacji SSE-R składanych za poprzednie lata podatkowe Należy wpisać kwotę strat nie wykazanych w poz.44 formularza SSE-R złożonego za rok poprzedni.	44.	/
Dochód osiągnięty w roku objętym informacją z działalności w SSE na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. po odliczeniu straty, ustalony w celu określenia wielkości pomocy Od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.44. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	45.	/
Podatek od dochodu wykazanego w poz. 45 wyliczony w celu ustalenia wielkości pomocy publicznej	46.	/
Dopuszczalna kwota udzielenia pomocy po uwzględnieniu rozliczenia podatku za dany rok podatkowy Jeżeli kwota z poz.42 jest większa od kwoty z poz.46, należy podać różnicę kwot z poz.42 i 46, a wynik stanowi pomoc, jaką przedsiębiorca może uzyskać po uwzględnieniu rozliczenia podatku z poz.46. W przeciwnym wypadku wpisać 0.	47.	/
Kwota podatku przekraczająca dopuszczalną intensywność pomocy Jeżeli kwota z poz.42 jest mniejsza od kwoty z poz.46, należy podać różnicę kwot z poz.46 i 42. W przeciwnym wypadku należy wpisać 0.	48.	/
Podatek od dochodu zwolnionego z tytułu prowadzenia działalności w SSE na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. Jeżeli kwota z poz.42 jest większa lub równa kwocie wykazanej w poz.46, to należy wpisać kwotę z poz.46. W przeciwnym wypadku wpisać kwotę z poz.42.	49.	/
Kwota dochodu zwolnionego z tytułu prowadzenia działalności na terenie strefy na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. Jeżeli kwota z poz.42 jest równa 0, należy wpisać 0. Jeżeli kwota z poz.47 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.43. W przeciwnym przypadku należy określić dochód odpowiadający kwocie podatku wykazanego w poz.49, obliczonego w następujący sposób: -dla podatku CIT–kwota z poz.49 podzielona przez stawkę podatku obowiązującą w roku podatkowym, a następnie powiększona o wartość straty wykazanej w poz.44, jednak w wysokości nie większej niż kwota wykazana w poz.43, -dla podatku PIT–dochód ustalany jest w takiej samej proporcji, w jakiej podatek wykazany w poz.49 mieści się w kwocie wykazanej w poz.46, powiększony o wartość straty wykazanej w poz.44, jednak w wysokości nie większej niż kwota wykazana w poz.43.	50.	/

E. OBLICZENIE PODATKU, KTÓRY PODLEGAŁBY ZAPŁACIE PRZY UWZGLĘDNIENIU ZWOLNIEŃ WYNIKAJĄCYCH Z ART.12 USTAWY O SSE W BRZMIENIU OBOWIĄZUJĄCYM W DNIU 31 GRUDNIA 2000 R.

E.1. DANE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI W SSE WYMIENIONEJ W ZEZWOLENIU WYDANYM PRZED DNIEM 1 STYCZNIA 2001 R.

Dochód osiągnięty w roku podatkowym, w zakresie nieobjętym rozliczeniem pomocy publicznej (zwolnieniem), o którym mowa w części D Od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.50.	51.	
Strata osiągnięta w roku podatkowym	52.	zł / gr
Wielkość zwolnienia dochodu, jaka przysługiwałaby podatnikowi na podstawie przepisów o specjalnych strefach ekonomicznych w brzmieniu obowiązującym w dniu 31 grudnia 2000 r.	53.	zł / gr
	54.	zł / gr
Dochód, jaki byłby zwolniony od podatku na podstawie przepisów o specjalnych strefach ekonomicznych w brzmieniu obowiązującym w dniu 31 grudnia 2000 r. Jeżeli liczba z poz.53 jest większa od zera, podaje się iloczyn liczby z poz.53 i kwoty z poz.51. Jeżeli kwota z poz.54 jest większa od zera i większa od kwoty z poz.51, należy wpisać kwotę z poz.51. W przeciwnym przypadku należy wpisać kwotę z poz.54. Nie wypełnia się, jeżeli kwota wykazana w poz.51 jest równa 0.	55.	zł / gr
Dochód jaki nie podlegałby zwolnieniu od podatku Od kwoty z poz. 51 należy odjąć kwotę z poz.55.	56.	zł / gr
Strata nie przypisana do części źródła dochodu, zwróconej od podatku Wypełnia się, jeżeli kwota z poz.52 jest większa od zera, a podatnikowi przysługiwałoby zwolnienie od podatku części dochodu (poz.53). Kwota w tej pozycji odpowiada części straty z poz.52, proporcjonalnej do niepodlegającej zwolnieniu części dochodu (iloczyn kwoty z poz.52 i współczynnika o wartości 100% minus poz.53).	57.	zł / gr

E.2. INNE DOCHODY/STRATY

Dochody z działalności innej niż wymieniona w części E.1	58.	zł, gr
Straty z działalności innej niż wymieniona w części E.1	59.	zł, gr

E.3. OBLICZENIE PODATKU

Dochód Od sumy kwot z poz.56 i 58 należy odjąć sumę kwot z poz.57 i 59. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną należy wpisać 0.	60.	
Strata przed zmniejszeniami i zwiększeniami Od sumy kwot z poz.57 i 59 należy odjąć sumę kwot z poz.56 i 58. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną należy wpisać 0.	61.	zł / gr
Ułgi od dochodu/przychodu Odpowiednio do danych wykazanych w zeznaniu podatkowym, do wysokości kwoty z poz.60.	62.	zł / gr
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania/zmniejszająca stratę Odpowiednio do danych wykazanych w zeznaniu podatkowym.	63.	zł / gr
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz.60 jest większa od zera, należy wpisać kwotę z poz.60 pomniejszoną o kwotę z poz.62 i powiększoną o kwotę z poz.63. Jeżeli kwota z poz.60 jest równa zero, a kwota z poz.61 jest mniejsza od kwoty z poz.63, od kwoty z poz.63 należy odjąć sumę kwot z poz.61 i 62. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną należy wpisać 0.	64.	zł / gr
Strata Od sumy kwot z poz.61 i 62 należy odjąć sumę kwot z poz.60 i 63. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną należy wpisać 0.	65.	zł / gr
Podatek obliczony od podstawy opodatkowania z poz.64 (po zaokrągleniu właściwym dla danego podatku)	66.	zł / gr
Odliczenia od podatku Odpowiednio do danych wykazanych w zeznaniu podatkowym, do wysokości kwoty w poz.66.	67.	zł / gr

F. KWOTA PODATKU PODLEGAJĄCA PRZEKAZANIU NA RACHUNEK FUNDUSZU STREFOWEGO

Wartości wykazywane w części F należy podać według stanu na ostatni dzień roku podatkowego (po dokonaniu rocznego rozliczenia podatku należnego za rok podatkowy)

Kwota należnego i zapłaconego podatku dochodowego w terminie złożenia deklaracji o wysokości osiągniętego dochodu, do której informacja stanowi załącznik	68.	zł, gr
Kwota podatku, która podlegałaby zapłacie przy uwzględnieniu zwolnień podatkowych wynikających z art.12 w brzmieniu ustawy o SSE obowiązującym w dniu 31 grudnia 2000 r. Należy podać różnicę kwot z poz.66 i 67.	69.	zł, gr
Kwota podatku podlegająca zgromadzeniu na rachunku Funduszu Strefowego za rok podatkowy Należy wpisać różnicę kwot z poz.68 i 69. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	70.	zł, gr
Kwota zaliczek na podatek dochodowy przekazanych na rachunek Funduszu Strefowego w roku podatkowym	71.	zł, gr

Kwota podatku podlegająca przekazaniu na rachunek Funduszu Strefowego po dokonaniu rozliczenia rocznego, za rok podatkowy, do którego informacja stanowi załącznik	72.	
Należy podać różnicę kwot z poz.70 i 71. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. Nie wypełnia się jednocześnie poz.75.		,

G. ROZLICZENIE ZGROMADZONYCH PRZEZ PODATNIKA ŚRODKÓW NA NOWE INWESTYCJE, O KTÓRYCH MOWA W ART.8 USTAWY

		zł.	gr
Kwota środków zgromadzonych na rachunku Funduszu Strefowego do dnia złożenia zeznania rocznego za rok podatkowy	73.		,
Wartość środków przekazanych na finansowanie nowych inwestycji ze środków podatnika do dnia złożenia zeznania podatkowego, do którego informacja stanowi załącznik	74.		,
Kwota środków stanowiących nadpłatę wynikającą z zeznania rocznego za rok podatkowy, która podlega zwrotowi ze środków zgromadzonych na rachunku Funduszu Strefowego Nie wypełnia się jednocześnie poz.72. Należy podać różnicę kwot z poz.71 i 70, jednak nie więcej niż kwota z poz.74.	75.		,
Łączna kwota środków zgromadzonych na rachunku Funduszu Strefowego, po uwzględnieniu rozliczenia za rok podatkowy i dokonaniu wpłaty należnego podatku, wynikającego z zeznania rocznego za rok podatkowy objęty informacją	76.		,
Należy podać sumę kwot z poz.72 i 73 pomniejszoną o kwotę z poz.75.			,
Pozostała kwota na rachunku Funduszu Strefowego, wg stanu na dzień złożenia zeznania rocznego za rok podatkowy objęty informacją Należy podać różnicę kwot z poz.73, 74 i 75.	77.		,

H. WYKAZ UDZIAŁÓW PODATNIKA W SPÓŁKACH

Część H należy wypełnić w przypadku, gdy podatnik posiada udział przynajmniej w jednej spółce osobowej, która prowadzi działalność gospodarczą na terenie SSE, na podstawie zezwolenia w ydanego przed dniem 01.01.2001 r. W przypadku posiadania udziałów w większej liczbie spółek osobowych, prowadzących działalność gospodarczą na terenie SSE na podstawie zezwolenia w ydanego przed dniem 01.01.2001 r., niż wskazane w części H, nie wymienione w tej części udziały w spółkach, należy wykazać w załączniku SSE/A. Jednocześnie należy podać liczbę załączników SSE/A w poz. nr 88.

H.1. DANE SPÓŁKI I ADRES SIEDZIBY (1)

78. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki _____	79. Udział w % (należy podać z dwoma miejscami po przecinku) _____ , %
80. Nazwa pełna _____	
81. Kod strefy, na terenie której spółka prowadzi działalność gospodarczą na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. _____	
82. Adres siedziby spółki _____	

H.2. DANE SPÓŁKI I ADRES SIEDZIBY (2)

83. Numer Identyfikacji Podatkowej spółki _____	84. Udział w % (należy podać z dwoma miejscami po przecinku) _____ , %
85. Nazwa pełna _____	
86. Kod strefy, na terenie której spółka prowadzi działalność gospodarczą na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. _____	
87. Adres siedziby spółki _____	

I. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

W poniższych rubrykach należy podać liczbę dołączonych formularzy.

88. SSE/A _____	89. SSE-R/A _____
--------------------	----------------------