

1. Identyfikator podatkowy NIP składającego

2. Nr dokumentu

3. Status

CZĘŚĆ B

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 deklaracji o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty).

Formularz przeznaczony jest dla podatników podatku dochodowego:

- będących beneficjentami pomocy w rozumieniu przepisów o pomocy publicznej,
- będących współnikami spółek osobowych, w tym spółek cywilnych,

prowadzących działalność gospodarczą na terenie specjalnej strefy ekonomicznej zgodnie z ustawą z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. z 2007 r. Nr 42, poz.274, z późn. zm.), zwaną 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 deklaracji 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 \*\*

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

1. fizycznych

2. prawnych

8. Składana informacja dotyczy przedsiębiorcy będącego w dniu wejścia w życie ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. małym przedsiębiorcą

2. średnim przedsiębiorcą

3. dużym przedsiębiorcą

### B. DANE DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

10. Numer zezwolenia

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

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

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

14. 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 DLA PRZEDSIĘBIORCÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.2 USTAWY

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 <sup>1)</sup>	15.	16.	
Ulgi w podatku od nieruchomości, zgodnie z przepisami ustawy o podatkach i opłatach lokalnych	17.	18.	19.
Inne (podać jakie):	20.	21.	22.
Łączna wartość pomocy Dla kol.a - suma kwot z poz.15, 17 i 20. Dla kol.b - suma kwot z poz.16, 18 i 21. Dla kol.c - suma kwot z poz.19 i 22.	23.	24.	25.

<sup>1)</sup> Zgodnie z przepisami o pomocy publicznej dniem udzielenia pomocy w podatku dochodowym (bez wymogu wydania decyzji) jest dzień, w którym zgodnie z odrębnymi przepisami upływa termin złożenia deklaracji o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty). Sporządzając informację np. za rok 2004, w roku 2005 w poz.15 należy wykazać pomoc wynikającą z zeznania podatkowego za rok 2001 i 2002, a w poz.16 za rok 2003.

**C.2. WARTOŚĆ KOSZTÓW KWALIFIKUJĄCYCH SIĘ DO OBJĘCIA POMOCĄ PUBLICZNĄ PONIESIONYCH OD DNIA UZYSKANIA ZEZWOLENIA DO DNIA 31 GRUDNIA 2006 R.**

L.p.	Rodzaj kosztu	Wielkość poniesionych kosztów	
		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.	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.	,
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.	28.	,
4	Wkłady niepieniężne wniesione do przedsiębiorstwa przed dniem 01.05.2004 r., spełniające kryteria kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą – zgodnie z odrębnymi przepisami	29.	,
	Łączna wartość kosztów	30.	,
	Suma kwot z poz. od 26 do 29.		,

**C.3. INTENSYWNOŚĆ POMOCY**

Osiągnięta intensywność pomocy (po zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku) wyliczona wg wzoru: $(\text{poz.23} + \text{poz.24} + \text{poz.25}) \times 100$ poz.30	31.	,	%
Maksymalna intensywność pomocy właściwa dla danego przedsiębiorcy, którego dotyczy informacja, określona w art.5 ust.2 i 8 ustawy (w przypadku wspólników spółek osobowych, w tym spółek cywilnych maksymalną intensywność pomocy należy podać proporcjonalnie do udziałów w zyskach spółki).	32.	,	%
Maksymalna wartość pomocy (po zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku) wyliczona wg wzoru: $\text{poz.30} \times \text{poz.32}$ wyrażona w ułamku dziesiętnym.	33.	zł.	gr
Wartość pomocy do wykorzystania Kwota z poz.33 pomniejszona o sumę poz.23, 24 i 25, a następnie przeliczona na dzień, w którym upływa termin złożenia zezwolenia rocznego. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	34.	zł.	gr

**D. ROZLICZENIE PODATKU STANOWIĄCEGO ŹRÓDŁO FINANSOWANIA PRZESIĘBIORCÓW, O KTÓRYCH MÓWA W ART.5 UST.2 USTAWY**

Dochód osiągnięty z działalności w SSE na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. w okresie, za który składana jest niniejsza informacja	35.	,	gr
Równowartość strat poniesionych na tej działalności nieodliczonych w informacji SSE-R składanych za poprzednie lata podatkowe. Wartość wykazana w poz.36 nie może przekroczyć wartości wykazanej w poz.35. Należy wpisać kwotę strat nie wykazanych w formularzu SSE-R złożonym za rok poprzedni.	36.	,	
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.35 należy odjąć kwotę z poz.36. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	37.	,	
Podatek od dochodu wykazanego w poz.37 wyliczony w celu ustalenia wielkości pomocy publicznej	38.	,	
Dopuszczalna kwota udzielenia pomocy po uwzględnieniu rozliczenia podatku za dany rok podatkowy Jeżeli kwota z poz.34 jest większa od kwoty z poz.38, należy podać różnicę kwot z poz.34 i 38, a wynik stanowi pomoc, jaką przedsiębiorca może uzyskać po uwzględnieniu rozliczenia podatku z poz.38. W przeciwnym wypadku wpisać 0.	39.	,	
Kwota podatku przekraczająca dopuszczalną intensywność pomocy Jeżeli kwota z poz.34 jest mniejsza od kwoty z poz.38, należy podać różnicę kwot z poz.38 i 34. W przeciwnym wypadku należy wpisać 0.	40.	,	
Podatek od dochodu zwolnionego z tytułu prowadzenia działalności w SSE na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r.  Jeżeli kwota z poz.34 jest większa lub równa kwocie wykazanej w poz.38, to należy wpisać kwotę z poz.38. W przeciwnym wypadku wpisać kwotę z poz.34.	41.	,	
Kwota dochodu zwolnionego z tytułu prowadzenia działalności na terenie strefy na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. Jeżeli kwota z poz.34 jest równa 0, należy wpisać 0. Jeżeli kwota z poz.39 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.35. W przeciwnym przypadku należy określić dochód odpowiadający kwocie podatku wykazanego w poz.41, obliczonego w następujący sposób: - dla podatku CIT – kwota z poz.41 podzielona przez stawkę podatku obowiązującą w roku podatkowym, a następnie powiększona o wartość straty wykazanej w poz.36, jednak w wysokości nie większej niż kwota wykazana w poz.35, - dla podatku PIT – dochód ustalany jest w takiej samej proporcji, w jakiej podatek wykazany w poz.41 mieści się w kwocie wykazanej w poz.38, powiększony o wartość straty wykazanej w poz.36, jednak w wysokości nie większej niż kwota wykazana w poz.35.	42.	,	

## 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. W przypadku małego lub średniego przedsiębiorcy należy wpisać kwotę dochodu osiągniętego z działalności w SSE na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001, w okresie za który składana jest niniejsza informacja. W przypadku dużego przedsiębiorcy od kwoty z poz. 35 należy odjąć kwotę z poz. 42.		43.		zł.	gr
Strata osiągnięta w roku podatkowym		44.		zł.	gr
Wielkość zwolnienia dochodu, jaka przysługiwałaby podatnikowi na podstawie przepisów o specjalnych strefach ekonomicznych w brzmieniu obowiązującym w dniu 31 grudnia 2000 r.	Podać procentowo Podaje się jaka część dochodu byłaby zwolniona, jeżeli zwolnienie zostało określone procentowo. W przeciwnym wypadku wpisuje się 0.	45.		,	%
	Podać kwotowo Podaje się pełną kwotę zwolnienia. Nie wypełnia się równocześnie poz.45.	46.		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.45 jest większa od zera, podaje się iloczyn liczby z poz.45 i kwoty z poz.43. Jeżeli kwota z poz.46 jest większa od zera i większa od kwoty z poz.43, należy wpisać kwotę z poz.43. W przeciwnym przypadku należy wpisać kwotę z poz.46. Nie wypełnia się, jeżeli kwota wykazana w poz.43 jest równa 0.		47.		zł.	gr
Dochód jaki nie podlegałby zwolnieniu od podatku  Od kwoty z poz.43 należy odjąć kwotę z poz.47.		48.		zł.	gr
Strata nie przypisana do części źródła dochodu, zwolnionej od podatku  Wypełnia się, jeżeli kwota z poz.44 jest większa od zera, a podatnikowi przysługiwałoby zwolnienie od podatku części dochodu (poz.45). Kwota w tej pozycji odpowiada części straty z poz.44, proporcjonalnej do nie podlegającej zwolnieniu części dochodu (iloczyn kwoty z poz.44 i współczynnika o wartości 100% minus poz.45).		49.		zł.	gr

### E.2. INNE DOCHODY/STRATY

Dochody z działalności innej niż wymieniona w części E.1	50.			zł.	gr
Straty z działalności innej niż wymieniona w części E.1	51.				

### E.3. OBLICZENIE PODATKU

Dochód Od sumy kwot z poz.48 i 50 należy odjąć sumę kwot z poz.49 i 51. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną należy wpisać 0.	52.				
Strata przed zmniejszeniami i zwiększeniami Od sumy kwot z poz.49 i 51 należy odjąć sumę kwot z poz.48 i 50. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną należy wpisać 0.	53.				
Ulgi od dochodu/przychodu Odpowiednio do danych wykazanych w zeznaniu podatkowym, do wysokości kwoty z poz.52.	54.			zł.	gr
Kwota zwiększająca podstawę opodatkowania/zmniejszająca stratę Odpowiednio do danych wykazanych w zeznaniu podatkowym.	55.			zł.	gr
Podstawa opodatkowania (podaje się w pełnych złotych)  Jeżeli kwota z poz.52 jest większa od zera, należy wpisać kwotę z poz.52 pomniejszoną o kwotę z poz.54 i powiększoną o kwotę z poz.55. Jeżeli kwota z poz.52 jest równa zero, a kwota z poz.53 jest mniejsza od kwoty z poz.55, od kwoty z poz.55 należy odjąć sumę kwot z poz.53 i 54. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną należy wpisać 0.	56.				
Strata Od sumy kwot z poz.53 i 54 należy odjąć sumę kwot z poz.52 i 55. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną należy wpisać 0.	57.			zł.	gr
Podatek obliczony od podstawy opodatkowania z poz.56 (po zaokrągleniu właściwym dla danego podatku)	58.			zł.	gr
Odliczenia od podatku Odpowiednio do danych wykazanych w zeznaniu podatkowym, do wysokości kwoty w poz.58.	59.			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	60.			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.58 i 59.	61.				
Kwota podatku podlegająca zgromadzeniu na rachunku Funduszu Strefowego za rok podatkowy  Należy wpisać różnicę kwot z poz.60 i 61. Jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	62.				

**G. WYKAZ UDZIAŁÓW PODATNIKA W SPÓŁKACH**

Część G należy wypełnić w przypadku, gdy podatnik posiada udział przynajmniej w jednej osobowej spółce handlowej, która prowadzi działalność gospodarczą na terenie SSE, na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. W przypadku posiadania udziałów w większej liczbie osobowych spółek handlowych, prowadzących działalność gospodarczą na terenie SSE na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r., niż wskazane w części G, nie wymienione w tej części udziały w spółkach, należy wykazać w załączniku SSE/A. Jednocześnie należy podać liczbę załączników SSE/A w poz. nr 73. Część G stosuje się odpowiednio do wspólników spółki cywilnej.

**G.1. DANE SPÓŁKI I ADRES SIEDZIBY (1)**

63. Identyfikator podatkowy NIP spółki _____	64. Udział w % (należy podać z dwoma miejscami po przecinku) _____, %
65. Nazwa pełna _____	
66. Kod strefy, na terenie której spółka prowadzi działalność gospodarczą na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. _____	
67. Adres siedziby spółki _____	

**G.2. DANE SPÓŁKI I ADRES SIEDZIBY (2)**

68. Identyfikator podatkowy NIP spółki _____	69. Udział w % (należy podać z dwoma miejscami po przecinku) _____, %
70. Nazwa pełna _____	
71. Kod strefy, na terenie której spółka prowadzi działalność gospodarczą na podstawie zezwolenia wydanego przed dniem 01.01.2001 r. _____	
72. Adres siedziby spółki _____	

**H. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH**

W poniższych rubrykach należy podać liczbę dołączonych formularzy.

73. SSE/A _____	74. SSE-R/A _____
--------------------	----------------------