

| | | |
|---|--------------------------|--------------------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika _____ | 2. Nr dokumentu _____ | 3. Status _____ |
|---|--------------------------|--------------------|

CIT-9R

**DEKLARACJA O WYSOKOŚCI PRZYCHODU ZA WYWÓZ ŁADUNKÓW
I PASAŻERÓW PRZYJĘTYCH DO PRZEWOZU W PORCIE POLSKIM, UZYSKANEGO
PRZEZ ZAGRANICZNE PRZEDSIĘBIORSTWO ŻEGLUGI HANDLOWEJ
OD ZAGRANICZNYCH ZLECENIODAWCÓW
za okres**

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

| | |
|--------------------|--|
| Podstawa prawna: | Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”. |
| Składający: | Zagraniczne przedsiębiorstwo morskiej żeglugi handlowej, uzyskujące przychody od zagranicznych zleceniodawców za wywóz ładunków i pasażerów przyjętych do przewozu w porcie polskim, zwane dalej „podatnikiem” - art. 26 ust. 1b ustawy. |
| 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 DEKLARACJI6. Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja¹⁾

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie deklaracji 2. korekta deklaracji²⁾**B. DANE PODATNIKA****B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna

9. Nazwa skrócona

10. Rodzaj identyfikacji (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. podatkowej 2. innej11. Numer identyfikacyjny podatnika³⁾

12. Kod kraju wydania

B.2. ADRES SIEDZIBY

13. Kraj

14. Miejscowość

15. Kod pocztowy

16. Ulica

17. Nr domu

18. Nr lokalu

**C. ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE Z TYTUŁU UZYSKANYCH PRZYCHODÓW ZA WYWÓZ
ŁADUNKÓW I PASAŻERÓW PRZYJĘTYCH DO PRZEWOZU W PORCIE POLSKIM,
O KTÓRYCH MOWA W ART. 26 UST. 1B USTAWY - suma przychodów oraz podatku
w roku podatkowym (część C.1) i w poszczególnych miesiącach (część C.2).**
Kwoty podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

C.1. PRZYCHODY, ZALICZKI I PODATEK W ROKU PODATKOWYM

| | |
|---|-------------------------|
| Przychód (w walucie) | 19. |
| 20. Nazwa waluty | 21. Kod waluty _____ |
| Równowartość przychodu w złotych Przeliczenia dokonuje się według kursu średniego ogłaszanego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu. | 22. zł |
| Należny zryczałtowany podatek | 23. zł |

C.2. PRZYCHODY, ZALICZKI I PODATEK W POSZCZEGÓLNYCH MIESIĄCACH

| Miesiące ⁴⁾ | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Przychód | 24. zł | 25. zł | 26. zł | 27. zł | 28. zł | 29. zł |
| Zaliczka na zryczałtowany podatek ⁵⁾ | 30. zł | 31. zł | 32. zł | 33. zł | 34. zł | 35. zł |
| Należny zryczałtowany podatek | 36. zł | 37. zł | 38. zł | 39. zł | 40. zł | 41. zł |
| Należny podatek do zapłaty ⁶⁾ | 42. zł | 43. zł | 44. zł | 45. zł | 46. zł | 47. zł |
| Nadpłata ⁷⁾ | 48. zł | 49. zł | 50. zł | 51. zł | 52. zł | 53. zł |
| Miesiące ⁴⁾ | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Przychód | 54. zł | 55. zł | 56. zł | 57. zł | 58. zł | 59. zł |
| Zaliczka na zryczałtowany podatek ⁵⁾ | 60. zł | 61. zł | 62. zł | 63. zł | 64. zł | 65. zł |
| Należny zryczałtowany podatek | 66. zł | 67. zł | 68. zł | 69. zł | 70. zł | 71. zł |
| Należny podatek do zapłaty ⁶⁾ | 72. zł | 73. zł | 74. zł | 75. zł | 76. zł | 77. zł |
| Nadpłata ⁷⁾ | 78. zł | 79. zł | 80. zł | 81. zł | 82. zł | 83. zł |
| Miesiące ⁴⁾ | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Przychód | 84. zł | 85. zł | 86. zł | 87. zł | 88. zł | 89. zł |
| Zaliczka na zryczałtowany podatek ⁵⁾ | 90. zł | 91. zł | 92. zł | 93. zł | 94. zł | 95. zł |
| Należny zryczałtowany podatek | 96. zł | 97. zł | 98. zł | 99. zł | 100. zł | 101. zł |
| Należny podatek do zapłaty ⁶⁾ | 102. zł | 103. zł | 104. zł | 105. zł | 106. zł | 107. zł |
| Nadpłata ⁷⁾ | 108. zł | 109. zł | 110. zł | 111. zł | 112. zł | 113. zł |
| Miesiące ⁴⁾ | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | Razem |
| Przychód | 114. zł | 115. zł | 116. zł | 117. zł | 118. zł | 119. zł |
| Zaliczka na zryczałtowany podatek ⁵⁾ | 120. zł | 121. zł | 122. zł | 123. zł | 124. zł | 125. zł |
| Należny zryczałtowany podatek | 126. zł | 127. zł | 128. zł | 129. zł | 130. zł | 131. zł |
| Należny podatek do zapłaty ⁶⁾ | 132. zł | 133. zł | 134. zł | 135. zł | 136. zł | 137. zł |
| Nadpłata ⁷⁾ | 138. zł | 139. zł | 140. zł | 141. zł | 142. zł | 143. zł |

D. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Rok podatkowy podatnika może nie pokrywać się z rokiem kalendarzowym i trwać nie dłużej niż 23 miesiące

144. Liczba miesięcy składających się na rok podatkowy podatnika

E. NAZWA I ADRES WŁAŚCIWEJ MIEJSCOWO MORSKIEJ AGENCJI

145. Identyfikator podatkowy NIP

146. Nazwa pełna

147. Kraj

148. Województwo

149. Powiat

150. Gmina

151. Ulica

152. Nr domu

153. Nr lokalu

154. Miejscowość

155. Kod pocztowy

156. Poczta

F. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA

| | |
|--|--|
| 157. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podanie wymaganych danych | 158. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku |
| 159. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika | |
| 160. Data wypełnienia deklaracji (dzień - miesiąc - rok) | 161. Podpis i pieczęć oraz telefon osoby wymienionej w poz. 158 |

G. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

| | |
|--|-------------------------------------|
| 162. Uwagi urzędu skarbowego | |
| | |
| 163. Identyfikator przyjmującego formularz | 164. Podpis przyjmującego formularz |

Objaśnienia

- Ileokroć w deklaracji jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego adresowana jest deklaracja - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2015 r. poz. 613, z późn. zm.).
- W poz. 11 należy podać numer służący identyfikacji dla celów podatkowych uzyskany w państwie, w którym odbiorca ma siedzibę, a w przypadku braku takiego numeru - należy podać inny numer identyfikacyjny nadany w kraju, w którym odbiorca ma siedzibę.
- W wierszu „Miesiące” - liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż kalendarzowy.
- Jeżeli nie jest możliwe ustalenie wysokości przychodu za wywóz ładunków i pasażerów, zagraniczne przedsiębiorstwo morskiej żeglugi handlowej jest obowiązane wpłacić zaliczkę na podatek od przewidywanego przychodu, a następnie w ciągu 60 dni od dnia wyjścia statku z portu polskiego wpłacić różnicę między kwotą należnego podatku a kwotą wpłaconej zaliczki.
- Od kwoty z poz. „Należny zryczałtowany podatek” należy odjąć kwotę z poz. „Zaliczka na zryczałtowany podatek”; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.
- Od kwoty z poz. „Zaliczka na zryczałtowany podatek” należy odjąć kwotę z poz. „Należny zryczałtowany podatek”; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Pouczenia

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz. 42-47, 72-77, 102-107, 132-136 lub wpłacenia jej 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 (Dz. U. z 2014 r. poz. 1619, z późn. zm.).

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie na uszczuplenie podatku grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.