

Projekt z dnia 11 czerwca 2007 r.

**ROZPORZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 2007 r.

**zmieniające rozporządzenie w sprawie struktury logicznej deklaracji
i podań, sposobu ich przesyłania oraz rodzajów podpisu elektronicznego, którymi powinny być opatrzone**

Na podstawie art. 3b § 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60, z późn. zm.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 11 września 2006 r. w sprawie struktury logicznej deklaracji i podań, sposobu ich przesyłania oraz rodzajów podpisu elektronicznego, którymi powinny być opatrzone (Dz. U. Nr 168, poz. 1197, z późn. zm.³⁾) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 16 do rozporządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego rozporządzenia;
- 2) załącznik nr 33 do rozporządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego rozporządzenia;
- 3) załącznik nr 35 do rozporządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. Podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych, których rok podatkowy jest:

- 1) inny niż kalendarzowy i rozpoczął się przed dniem 1 stycznia 2007 r., a zakończy po tym dniu,
- 2) tożsamy z rokiem kalendarzowym i zakończył się w dniu 31 grudnia 2006 r.

- do osiągniętych dochodów (poniesionej straty) w tym roku podatkowym stosują strukturę logiczną zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8) określoną w załączniku nr 4 do niniejszego rozporządzenia.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Finansów

W porozumieniu:
Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 131, poz. 908 i Nr 169, poz. 1204).

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2005 r. Nr 85, poz. 727, Nr 86, poz. 732 i Nr 143, poz. 1199 oraz z 2006 r. Nr 66, poz. 470, Nr 104, poz. 708, Nr 143, poz. 1031, Nr 217, poz. 1590 i Nr 225, poz. 1635.

³⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. U. z 2006 r. Nr 179, poz. 1323 i Nr 219, poz. 1599 oraz z 2007 r. Nr 22, poz. 134.

Załącznik Nr 1

**STRUKTURA LOGICZNA ZEZNANIA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO
DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU
DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH (CIT-8)**

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<xsd:schema xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Definicje/StrukturyDanych_v1-0.xsd"/>
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/CIT/Zalaczniki/CIT-8_O(8)_Z_v1-
0.xsd"/>
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/CIT/Zalaczniki/CIT-D(3)_Z_v1-
0.xsd"/>
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/ZalacznikiOgolne/ORD-ZU(1)_v1-
0.xsd"/>
  <xsd:complexType name="TNaglowek">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="KodFormularza" fixed="CIT-8">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="CIT-8 (21)"/>
              <xsd:attribute name="kodPodatku" type="xsd:string"
use="required" fixed="CIT"/>
              <xsd:attribute name="rodzajZobowiazania" type="xsd:token"
use="required" fixed="Z"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="WariantFormularza" type="xsd:byte" fixed="21"/>
      <xsd:element name="CelZlozenia">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TCelZlozenia">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_7"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="OkresOd">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TLDataOd">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_4"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:schema>
```

```

        </xsd:complexType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="OkresDo">
        <xsd:complexType>
            <xsd:simpleContent>
                <xsd:extension base="TLDataDo">
                    <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_5"/>
                </xsd:extension>
            </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="KodUrzedu" type="TKodUS"/>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
<xsd:simpleType name="TLDataOd">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Ograniczenie dla daty od</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:date">
        <xsd:minInclusive value="2007-01-01"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:simpleType name="TLDataDo">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Ograniczenie dla daty do</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:date">
        <xsd:minInclusive value="2007-01-01"/>
    </xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:element name="Deklaracja">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>ZEZNIANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU
(PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB
PRAWNYCH</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:complexType>
        <xsd:sequence>
            <xsd:element name="Naglowek" type="TNaglowek">
                <xsd:annotation>
                    <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
            </xsd:element>
            <xsd:element name="Podmiot1">
                <xsd:complexType>
                    <xsd:complexContent>
                        <xsd:extension base="TOsobaNiefizyczna">
                            <xsd:attribute name="rola" type="xsd:string"
use="required" fixed="Podatnik"/>
                        </xsd:extension>
                    </xsd:complexContent>
                </xsd:complexType>
            </xsd:element>
            <xsd:element ref="PozycjeSzczegolowe">
                <xsd:annotation>
                    <xsd:documentation>Ustalenie dochodu/straty, podstawy
opodatkowania/straty, obliczenie należnego podatku, wysokości zobowiązania
podatkowego, kwoty do zapłaty/nadpłata oraz innych zobowiązań
podatkowych</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
            </xsd:element>
        </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
</xsd:element>

```

```

    </xsd:element>
    <xsd:element name="Pouczenie" type="xsd:string" fixed="Niniejsze
zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z
przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w
administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954, ze zm.), na odsetki od
wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w
niepełnej wysokości kwot z poz.59-81 i poz.83-90. W przypadku niewpłacenia
w obowiązujących terminach kwot z poz. 95, 98, 99 i 100 lub wpłacenia ich w
niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia
tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r.
o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229,
poz.1954, ze zm.)."/>
    <xsd:element name="Oswiadczenie" type="xsd:string"
fixed="Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o
odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez
to narażenie na uszczuplenie podatku."/>
    <xsd:element name="Zalaczniki" minOccurs="0">
      <xsd:complexType>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element ref="Zalacznik_CIT-8_O" minOccurs="0"/>
          <xsd:element ref="Zalacznik_CIT-D" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
          <xsd:element ref="Zalacznik_ORD-ZU" minOccurs="0"/>
        </xsd:sequence>
      </xsd:complexType>
    </xsd:element>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="PozycjeSzczegolowe">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="P_20" type="TWybor1_3">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podatnik korzysta ze zwolnienia lub
utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art.25 ust.11-16 ustawy, w
roku podatkowym wykazany w poz.4 i 5. Wybór: - 1. tak, 2. utracił prawo do
zwolnienia w związku z art.25 ust.14 ustawy, 3. nie</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_21" type="TWybor1_2">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podatnik był obowiązany do sporządzenia
dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy. Wybór - 1. tak, 2.
nie</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_22" type="TNaturalny" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Informacja o załącznikach CIT-
ST</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_23" type="TWybor1" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Informacja o załącznikach SSE-
R</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_24" type="TWybor1" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>

```

```

        <xsd:documentation>Informacja o załącznikach CIT-
8/0</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_25" type="TNaturalny" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Informacja o załącznikach CIT-
D</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_26" type="TNaturalny" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Sprawozdanie o realizacji uznanej metody
ustalania ceny transakcyjnej</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_27" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Przychody ze źródeł przychodów położonych
na terytorium RP</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_28" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Przychody ze źródeł przychodów położonych
poza terytorium RP</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_29" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Przychody ze źródeł przychodów położonych
poza terytorium RP - inne niż wymienione w poz.28</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_30" type="TKwota2">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Razem przychody</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_31" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Koszty uzyskania przychodów wymienionych w
poz.27</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_32" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Koszty uzyskania przychodów wymienionych w
poz.28</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_33" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Koszty uzyskania przychodów wymienionych w
poz.29</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_34" type="TKwota2Nieujemna">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Razem koszty uzyskania
przychodów</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>

```

```

        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:choice>
        <xsd:element name="P_35" type="TKwota2Nieujemna">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Dochód (art.7 ust.2
ustawy)</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_36" type="TKwota2Nieujemna">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Strata (art.7 ust.2
ustawy)</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
    </xsd:choice>
    <xsd:element name="P_37" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Strata w związku z postanowieniami art.7
ust.3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.29,
podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do
opodatkowania</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_38" type="TKwota2Nieujemna">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Dochód </xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_39" type="TKwota2Nieujemna">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Strata</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_40" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Razem dochody (przychody)
wolne</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_41" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Razem odliczenia od
dochodu</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_42" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Odliczenia z tytułu wydatków
inwestycyjnych</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_43" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Razem dochody (przychody) wolne i
odliczenia</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_44" type="TKwota2Nieujemna">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania</xsd:documentation>

```

```

        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_45" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Strata</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_46" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Odliczenia zmniejszające podstawę
opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej
technologii</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_47" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota odliczonych w poprzednich latach
wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do
odliczeń</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_48" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota zwolnionych od podatków dochodów
uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej
strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do
zwolnienia</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_49" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota odliczonych wydatków z tytułu
nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do
odliczeń</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_50" type="TKwota2Nieujemna">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Razem kwota zwiększająca podstawę
opodatkowania / zmniejszająca stratę</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_51" type="TKwotaCNieujemna">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_52" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Strata</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_53" type="TProcentowy">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Stawka podatku - art.19
ustawy</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_54" type="TKwota2Nieujemna">
        <xsd:annotation>

```

```

        <xsd:documentation>Podatek należny według stawki z poz.53,
obliczony od kwoty z poz.51</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_55" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Odliczenia od podatku</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_56" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Podatek należny po odliczeniach za rok
podatkowy wykazany w poz.4 i 5</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:element name="P_57">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Rok</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:simpleType>
            <xsd:restriction base="TRok">
                <xsd:minInclusive value="2003"/>
            </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_58" type="TKwotaCNieujemna">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>20% należnego podatku wykazanego w
zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w
art.25 ust.11-16 ustawy</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwoty należnych zaliczek miesięcznych -
zgodnie z art.25 ust.1 i 1a ustawy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:element name="P_59" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
1</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_60" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
2</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_61" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
3</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_62" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
4</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>

```



```

        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_63" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
5</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_64" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
6</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_65" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
7</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_66" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
8</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_67" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
9</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_68" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
10</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_69" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
11</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_70" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
12</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_71" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
13</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_72" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
14</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>

```

```

</xsd:element>
<xsd:element name="P_73" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
15</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_74" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
16</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_75" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
17</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_76" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
18</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_77" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
19</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_78" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
20</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_79" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
21</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_80" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
22</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_81" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za miesiąc
23</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_82" type="TKwotaCNieujemna">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Razem należna
zaliczka</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>

```

```

</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwoty należnych zaliczek kwartalnych -
zgodnie z art.25 ust.1b i 1c ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
  <xsd:element name="P_83" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za kwartał
1</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_84" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za kwartał
2</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_85" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za kwartał
3</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_86" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za kwartał
4</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_87" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za kwartał
5</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_88" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za kwartał
6</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_89" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za kwartał
7</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_90" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota należnej zaliczki za kwartał
8</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_91" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Razem należna zaliczka
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>

```

```

<xsd:choice>
  <xsd:element name="P_92" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Różnica pomiędzy podatkiem należnym a
suma należnych zaliczek za rok podatkowy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_93" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek
za rok podatkowy a podatkiem należnym</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:choice>
<xsd:element name="P_94" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Suma zaliczek wpłaconych przez
podatnika</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:choice>
  <xsd:element name="P_95" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota do zapłaty</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_96" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nadpłata</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:choice>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:element name="P_97" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Dochody wydatkowane przez podatników, o
których mowa w art.17 ust.1 ustawy, w roku podatkowym na inne cele, niż
określone w art.17 ust.1b ustawy, w tym dochód uzyskany i niewydatkowany do
końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie
niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r.
Nr 5, poz.25) - art.25 ust.4 ustawy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_98" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podatek należny według stawki z poz.53,
obliczony od kwoty z poz.97</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:element name="P_99" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39
ust.4 ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_100" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota odsetek naliczonych od dnia
zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub
wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres

```

```
ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków
trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i
ust.2 ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:schema>
```

**STRUKTURA LOGICZNA INFORMACJI O UMOWACH
ZAWARTYCH Z NIEREZYDENTAMI (ORD-U)**

```

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<xsd:schema xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Definicje/StrukturyDanych_v1-0.xsd"/>
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/ZalacznikiOgolne/ORD-ZU(1)_v1-
0.xsd"/>
  <xsd:complexType name="TNaglowek">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="KodFormularza" fixed="ORD-U">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="ORD-U1 (1)"/>
              <xsd:attribute name="rodzajZobowiazania" type="xsd:token"
use="required" fixed="N"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="WariantFormularza" type="xsd:byte" fixed="1"/>
      <xsd:element name="CelZlozenia" type="TCelZlozenia"/>
      <xsd:element name="OkresOd">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TDataP">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_4"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="OkresDo">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TDataP">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_5"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="KodUrzedu" type="TKodUS"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:simpleType name="TDataP">
    <xsd:restriction base="xsd:date">
      <xsd:minInclusive value="2005-01-01"/>
      <xsd:whiteSpace value="collapse"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>

```

```

<xsd:element name="Deklaracja">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Informacja o umowach zawartych z
nierezydentami</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:complexType>
<xsd:sequence>
  <xsd:element name="Naglowek" type="TNaglowek">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="Podmiot1">
    <xsd:complexType>
      <xsd:complexContent>
        <xsd:extension base="TPodmiotDowolny">
          <xsd:attribute name="rola" type="xsd:string"
use="required" fixed="Obowiązany"/>
        </xsd:extension>
      </xsd:complexContent>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
  <xsd:element ref="PozycjeSzczegolowe">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Dane nierezydenta (strony
umowy)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="Zalaczniki" minOccurs="0">
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element ref="Zalacznik_ORD-ZU" minOccurs="0"/>
      </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="PozycjeSzczegolowe">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="P_6" type="TNaturalny">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Nr informacji</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:sequence>
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Dane nierezydenta (strony
umowy)(1)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:element name="P_20" type="TWybor1_2">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Rodzaj nierezydenta (strony umowy) - 1.
nierezydent (strona umowy) niebędący osobą fizyczną, 2. osoba
fizyczna</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_21" type="TNrNIP" minOccurs="0">
          <xsd:annotation>

```

```

        <xsd:documentation>Numer Identyfikacji
Podatkowej</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_22" type="TZnakowy">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nazwa Pełna/Nazwisko, pierwsze imię,
data urodzenia</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_23A" type="TKodKraju">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_24" type="TJednAdmin" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Województwo</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_25" type="TJednAdmin" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Powiat</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_26" type="TJednAdmin" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Gmina</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_27" type="TUlica" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_28" type="TNrBudyunku" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_29" type="TNrLokalu" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_30" type="TMiejscowosc">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_31" type="TKodPocztowy" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_32" type="TMiejscowosc" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Poczta</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_33" type="TKwotaCNieujemna">

```



```

        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Wartość przedmiotu umów ogółem
(zawartych w roku podatkowym)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_34" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>W tym wartość przedmiotu umów
dotyczących usług niematerialnych</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Dane nierezydenta (strony umowy)
(2)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:element name="P_36" type="TWybor1_2">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Rodzaj nierezydenta (strony umowy) - 1.
nierezydent (strona umowy) niebędący osobą fizyczną, 2. osoba
fizyczna</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_37" type="TNrNIP" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Numer Identyfikacji
Podatkowej</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_38" type="TZnakowy">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nazwa Pełna/Nazwisko, pierwsze imię,
data urodzenia</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_39A" type="TKodKraju">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_40" type="TJednAdmin" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Województwo</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_41" type="TJednAdmin" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Powiat</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_42" type="TJednAdmin" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Gmina</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_43" type="TUlica" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>

```

```

<xsd:element name="P_44" type="TNrBudynku" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_45" type="TNrLokalu" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_46" type="TMiejscowosc">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_47" type="TKodPocztowy" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_48" type="TMiejscowosc" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Poczta</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_49" type="TKwotaCNieujemna">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Wartość przedmiotu umów ogółem
(zawartych w roku podatkowym)</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_50" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>W tym wartość przedmiotu umów
dotyczących usług niematerialnych</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Dane nierezydenta (strony umowy)
(3)</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
  <xsd:element name="P_52" type="TWybor1_2">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Rodzaj nierezydenta (strony umowy) - 1.
nierezydent (strona umowy) niebędący osobą fizyczną, 2. osoba
fizyczna</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_53" type="TNrNIP" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Numer Identyfikacji
Podatkowej</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_54" type="TZnakowy">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nazwa Pełna/Nazwisko, pierwsze imię,
data urodzenia</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>

```

```

</xsd:element>
<xsd:element name="P_55A" type="TKodKraju">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_56" type="TJednAdmin" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Województwo</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_57" type="TJednAdmin" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Powiat</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_58" type="TJednAdmin" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Gmina</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_59" type="TUlica" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_60" type="TNrBudynku" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_61" type="TNrLokalu" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_62" type="TMiejscowosc">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_63" type="TKodPocztowy" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_64" type="TMiejscowosc" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Poczta</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_65" type="TKwotaCNieujemna">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Wartość przedmiotu umów ogółem
(zawartych w roku podatkowym)</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_66" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>W tym wartość przedmiotu umów
dotyczących usług niematerialnych </xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>

```

```
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:schema>
```

**STRUKTURA LOGICZNA INFORMACJI O WYNAGRODZENIACH
WYPŁACANYCH PRZEZ PODMIOT BĘDĄCY NIEREZYDENTEM
OSOBOM FIZYCZNYM BĘDĄCYMI NIEREZYDENTAMI
ZA ŚWIADCZENIE NA RZECZ REZYDENTA USŁUG
(WYKONYWANIA PRACY) (ORD-W1)**

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<xsd:schema xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Definicje/StrukturyDanych_v1-0.xsd"/>
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/ZalacznikiOgolne/ORD-ZU(1)_v1-
0.xsd"/>
  <xsd:complexType name="TNaglowek">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="KodFormularza" fixed="ORD-W1">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="ORD-W1 (2)"/>
              <xsd:attribute name="kodpodatku" type="xsd:string"
use="required" fixed="PIT"/>
              <xsd:attribute name="rodzajZobowiazania" type="xsd:token"
use="required" fixed="N"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="WariantFormularza" type="xsd:byte" fixed="1"/>
      <xsd:element name="CelZlozenia" type="TCelZlozenia"/>
      <xsd:element name="Rok">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="TRok">
            <xsd:minInclusive value="2007"/>
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Miesiac" type="TMiesiac"/>
      <xsd:element name="KodUrzedu" type="TKodUS"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:element name="Deklaracja">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>INFORMACJA O WYNAGRODZENIACH WYPŁACANYCH PRZEZ
PODMIOT BĘDĄCY NIEREZYDENTEM OSOBOM FIZYCZNYM BĘDĄCYMI NIEREZYDENTAMI ZA
ŚWIADCZENIE NA RZECZ REZYDENTA USŁUG (WYKONANIA PRACY)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Naglowek" type="TNaglowek">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:schema>
```

```

</xsd:element>
<xsd:element name="Podmiot1">
  <xsd:complexType>
    <xsd:complexContent>
      <xsd:extension base="TPodmiotDowolny">
        <xsd:attribute name="rola" type="xsd:string"
use="required" fixed="SkładającyInformację"/>
      </xsd:extension>
    </xsd:complexContent>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="Podmiot2">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Dane nierezydenta świadczącego usługi
(wykonującej pracę)</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
      <xsd:element name="OsobaFizyczna">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Numer Identyfikacji
Podatkowej</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:complexType>
      <xsd:complexContent>
        <xsd:extension base="TIdentyfikatorOsobyFizycznej">
          <xsd:sequence minOccurs="0">
            <xsd:element name="ImieOjca" type="TImie">
              <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Imię
ojca</xsd:documentation>
              </xsd:annotation>
            </xsd:element>
            <xsd:element name="ImieMatki" type="TImie">
              <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Imię
matki</xsd:documentation>
              </xsd:annotation>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:extension>
      </xsd:complexContent>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="AdresPobytuNaTerytoriumRP">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation/>
    </xsd:annotation>
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="KodKraju" type="TKodKraju"
fixed="PL">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kraj</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="Wojewodztwo" type="TJednAdmin">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Województwo</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
      </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>

```

```

        </xsd:element>
        <xsd:element name="Powiat" type="TJednAdmin">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Powiat</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="Gmina" type="TJednAdmin">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Gmina</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="Ulica" type="TUlica"
minOccurs="0">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nazwa
ulicy</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="NrDomu" type="TNrBudyunku">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Numer
budyunku</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="NrLokalu" type="TNrLokalu"
minOccurs="0">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Numer
lokalu</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="Miejscowosc"
type="TMiejscowosc">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nazwa
miejscowości</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="KodPocztowy"
type="TKodPocztowy">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kod
pocztowy</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nazwa urzedu
pocztowego</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
      </xsd:sequence>
      <xsd:attribute name="rodzajAdresu" type="xsd:string"
use="required" fixed="RAD"/>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
  <xsd:attribute name="rola" type="xsd:string" use="required"
fixed="NierezydentŚwiadczącyUsługi"/>
</xsd:complexType>
</xsd:element>

```

```

<xsd:element ref="PozycjeSzczegolowe"/>
<xsd:element name="Zalaczniki" minOccurs="0">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element ref="Zalacznik_ORD-ZU" minOccurs="0"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="PozycjeSzczegolowe">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:sequence minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Adres zamieszkania nierezydenta
świadczącego usługi</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:element name="P_37A" type="TKodKraju">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_38" type="TMiejscowosc">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_39" type="TKodPocztowy" minOccurs="0">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_40" type="TUlica" minOccurs="0">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_41" type="TNrBudyunku" minOccurs="0">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_42" type="TNrLokalu" minOccurs="0">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
      </xsd:sequence>
      <xsd:sequence minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Dane dotyczące wynagrodzenia i pobytu
nierezydenta)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:element name="P_43" minOccurs="0">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Data rozpoczęcia świadczenia usługi
(wykonania pracy)</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
          <xsd:simpleType>

```



```

        <xsd:restriction base="TData">
            <xsd:minInclusive value="2000-01-01"/>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_44" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Rodzaje wypłat</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="xsd:byte">
            <xsd:enumeration value="1">
                <xsd:annotation>
                    <xsd:documentation>jednorazowa</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
            </xsd:enumeration>
            <xsd:enumeration value="2">
                <xsd:annotation>
                    <xsd:documentation>roczna</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
            </xsd:enumeration>
            <xsd:enumeration value="3">
                <xsd:annotation>
                    <xsd:documentation>półroczna</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
            </xsd:enumeration>
            <xsd:enumeration value="4">
                <xsd:annotation>
                    <xsd:documentation>kwartalna</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
            </xsd:enumeration>
            <xsd:enumeration value="5">
                <xsd:annotation>
                    <xsd:documentation>miesięczna</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
            </xsd:enumeration>
            <xsd:enumeration value="6">
                <xsd:annotation>
                    <xsd:documentation>tygodniowa</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
            </xsd:enumeration>
            <xsd:enumeration value="7">
                <xsd:annotation>
                    <xsd:documentation>inna</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
            </xsd:enumeration>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_45" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Termin wypłaty
jednorazowej</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleType>
        <xsd:restriction base="TData">
            <xsd:minInclusive value="2006-01-01"/>
        </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_46" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">

```

```

        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Przewidywana wysokość wynagrodzenia za
okres, o którym mowa w poz. 44.</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_47" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Forma wypłaty - świadczenia
pieniężne</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:simpleType>
            <xsd:restriction base="xsd:byte">
                <xsd:enumeration value="1">
                    <xsd:annotation>
                        <xsd:documentation>gotówka</xsd:documentation>
                    </xsd:annotation>
                </xsd:enumeration>
                <xsd:enumeration value="2">
                    <xsd:annotation>
                        <xsd:documentation>przelew</xsd:documentation>
                    </xsd:annotation>
                </xsd:enumeration>
                <xsd:enumeration value="3">
                    <xsd:annotation>
                        <xsd:documentation>czek</xsd:documentation>
                    </xsd:annotation>
                </xsd:enumeration>
                <xsd:enumeration value="4">
                    <xsd:annotation>
                        <xsd:documentation>inna</xsd:documentation>
                    </xsd:annotation>
                </xsd:enumeration>
            </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_48" type="TZnakowy" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Forma wypłaty - świadczenia niepieniężne
(podać rodzaj)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_49" type="TZnakowy" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Przewidywany czas pobytu nierezydenta w
roku podatkowym</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence>
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Dane Nierezydenta wypłacającego
wynagrodzenie</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:element name="P_50" type="TWybor1_2">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Rodzaj wypłacającego wynagrodzenie - 1.
nierezydent niebędący osobą fizyczną, 2. osoba fizyczna</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_51" type="TTekstowy">
        <xsd:annotation>

```

```

        <xsd:documentation>Nazwa Pełna/Nazwisko, pierwsze imię,
data urodzenia</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_52" type="TImie" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Imię ojca</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_53" type="TImie" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Imię matki</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_54" type="TZnakowy" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Numer
Identyfikacyjny</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_55A" type="TKodKraju">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_56" type="TMiejscowosc">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_57" type="TKodPocztowy" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_58" type="TUlica" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_59" type="TNrBudyunku" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_60" type="TNrLokalu" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_61" type="TWybor1_2">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Rodzaj nierezydenta - 1. delegujący
nierezydenta do świadczenia usług na rzecz rezydenta, 2. inny niż
delegujący</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>

```

</xsd:schema>

|

**STRUKTURA LOGICZNA ZEZNANIA O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO
DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU
DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH (CIT-8)**

```

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<xsd:schema xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Definicje/StrukturyDanych_v1-0.xsd"/>
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/CIT/Zalaczniki/CIT-8_O(7)_Z_v1-
0.xsd"/>
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/CIT/Zalaczniki/CIT-D(2)_Z_v1-
0.xsd"/>
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/ZalacznikiOgolne/ORD-ZU(1)_v1-
0.xsd"/>
  <xsd:complexType name="TNaglowek">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="KodFormularza" fixed="CIT-8">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="CIT-8 (20)"/>
              <xsd:attribute name="kodPodatku" type="xsd:string"
use="required" fixed="CIT"/>
              <xsd:attribute name="rodzajZobowiazania" type="xsd:token"
use="required" fixed="Z"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="WariantFormularza" type="xsd:byte" fixed="20"/>
      <xsd:element name="CelZlozenia">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TCelZlozenia">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_7"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="OkresOd">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TLDataOd">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_4"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="OkresDo">

```

```

        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TLDataDo">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_5"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="KodUrzedu" type="TKodUS"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:simpleType name="TLDataOd">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Ograniczenie dla daty od</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:date">
      <xsd:minInclusive value="2004-01-01"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <xsd:simpleType name="TLDataDo">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Ograniczenie dla daty do</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:date">
      <xsd:minInclusive value="2006-01-01"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <xsd:element name="Deklaracja">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU
(PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB
PRAWNYCH</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="Naglowek" type="TNaglowek">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="Podmiot1">
          <xsd:complexType>
            <xsd:complexContent>
              <xsd:extension base="TOsobaNiefizyczna">
                <xsd:attribute name="rola" type="xsd:string"
use="required" fixed="Podatnik"/>
              </xsd:extension>
            </xsd:complexContent>
          </xsd:complexType>
        </xsd:element>
        <xsd:element ref="PozycjeSzczegolowe">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Ustalenie dochodu/straty, podstawy
opodatkowania/straty, obliczenie należnego podatku, wysokości zobowiązania
podatkowego, kwoty do zapłaty/nadpłata oraz innych zobowiązań
podatkowych</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="Pouczenie" type="xsd:string" fixed=" W
przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.58, 64, 65 i

```

66 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości, niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954, z późn. zm.)."/>

```
<xsd:element name="Oswiadczenie" type="xsd:string"
fixed="Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o
odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez
to narażenie na uszczuplenie podatku."/>
<xsd:element name="Zalaczniki" minOccurs="0">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element ref="Zalacznik_CIT-8_O" minOccurs="0"/>
      <xsd:element ref="Zalacznik_CIT-D" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
      <xsd:element ref="Zalacznik_ORD-ZU" minOccurs="0"/>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element name="PozycjeSzczegolowe">
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="P_19" type="TWybor1_3">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podatnik korzysta ze zwolnienia, o którym
mowa w art.25 ust.11-16 ustawy, (utracił prawo do zwolnienia) w roku
podatkowym wykazany w poz.4 i 5. Wybór: - 1. tak, 2. utracił prawo do
zwolnienia w związku z art.25 ust.14 ustawy, 3. nie</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_20" type="TWybor1_2">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podatnik był obowiązany do sporządzenia
dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy. Wybór - 1. tak, 2.
nie</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_21" type="TNaturalny" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Informacja o załącznikach CIT-
ST</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_22" type="TWybor1" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Informacja o załącznikach SSE-
R</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_23" type="TWybor1" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Informacja o załącznikach CIT-
8/O</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_24" type="TNaturalny" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Informacja o załącznikach CIT-
D</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

```

        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_25" type="TNaturalny" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Informacja o załączonych sprawozdaniach
finansowych i dokumentach, o których mowa w art.27 ust.2 ustawy
</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_26" type="TNaturalny" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Informacja o załączonych sprawozdaniach o
realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_27" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Przychody ze źródeł przychodów położonych
na terytorium RP</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_28" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Przychody ze źródeł przychodów położonych
poza terytorium RP</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_29" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Przychody z udziału w spółce niebędącej
osobą prawną, ze wspólnej własności, wspólnego posiadania lub wspólnego
użytkowania rzeczy i praw majątkowych, w wysokości odpowiadającej udziałowi
podatnika (art.5 ustawy)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_30" type="TKwota2" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Dochód (strata) ze źródeł przychodów
położonych za granicą (filia, oddział, zakład itp.) - bez przychodów
wykazanych w poz.28</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_31" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Koszty uzyskania przychodów wymienionych w
poz.27 i 28</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_32" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Koszty uzyskania przychodów wymienionych w
poz.29</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:choice>
        <xsd:element name="P_33" type="TKwota2Nieujemna">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Dochód (art.7 ust.2
ustawy)</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
    </xsd:choice>

```



```

        <xsd:element name="P_34" type="TKwota2Nieujemna">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Strata (art.7 ust.2
ustawy)</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
      </xsd:choice>
      <xsd:element name="P_35" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Strata w związku z postanowieniami art.7
ust.3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.30,
podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do
opodatkowania</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_36" type="TKwota2Nieujemna">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Dochód (art.7 ust.2
ustawy)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_37" type="TKwota2Nieujemna">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Strata (art.7 ust.2
ustawy)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_38" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Razem dochody (przychody)
wolne</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_39" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Razem odliczenia od
dochodu</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_40" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Odliczenia z tytułu wydatków
inwestycyjnych</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_41" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Razem dochody (przychody) wolne i
odliczenia</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_42" type="TKwota2Nieujemna">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_43" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Strata</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>

```

```

<xsd:element name="P_44" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Odliczenia zmniejszające podstawę
opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii oraz na
działalność klubów sportowych</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_45" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota odliczonych w poprzednich latach
wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do
odliczeń</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_46" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota zwolnionych od podatków dochodów
uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej
strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do
zwolnienia</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_47" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota odliczonych wydatków z tytułu
nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do
odliczeń</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_48" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Razem kwota zwiększająca podstawę
opodatkowania / zmniejszająca stratę</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_49" type="TKwotaCNieujemna">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_50" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Strata</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_51" type="TProcentowy">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Stawka podatku - art.19
ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_52" type="TKwota2Nieujemna">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Podatek należny według stawki z poz.51,
obliczony od kwoty z poz.49</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_53" type="TKwota2Nieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Odliczenia od podatku</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>

```

```

</xsd:element>
<xsd:element name="P_54" type="TKwotaCNieujemna">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Podatek należny po odliczeniach za rok
podatkowy wykazany w poz.4 i 5</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:element name="P_55">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Rok</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="TRok">
        <xsd:minInclusive value="2003"/>
      </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_56" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>20% należnego podatku wykazanego w
zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w
art.25 ust.11-16 ustawy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:element name="P_57" type="TKwotaCNieujemna">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota należnych zaliczek za rok
podatkowy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:choice>
  <xsd:element name="P_58" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Różnica pomiędzy podatkiem należnym a
sumą należnych zaliczek za rok podatkowy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_59" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek
za rok podatkowy a podatkiem należnym</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:choice>
<xsd:element name="P_60" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Suma zaliczek wpłaconych przez
podatnika</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:choice>
  <xsd:element name="P_61" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota do zapłaty</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_62" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nadpłata</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:choice>

```

```

        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:choice>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:element name="P_63" type="TKwotaCNieujemna">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Dochody wydatkowane przez podatników, o
których mowa w art.17 ust.1 ustawy, w ostatnim miesiącu roku podatkowego na
inne cele, niż określone w art.17 ust.1b ustawy, z uwzględnieniem art.5
ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od
osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. Nr 202, poz.1957, ze
zm.), w tym dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2
ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących
zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25) - art.25 ust.4
ustawy</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_64" type="TKwotaCNieujemna">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podatek należny według stawki z poz.51,
obliczony od kwoty z poz.63</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:element name="P_65" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39
ust.4 ustawy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_66" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota odsetek naliczonych od dnia
zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub
wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres
ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków
trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i
ust.2 ustawy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:schema>

```

Nazwa pliku XSD:

[http://e-poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/CIT/Zalaczniki/CIT-D\(2\)_Z_v1-0.xsd](http://e-poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/CIT/Zalaczniki/CIT-D(2)_Z_v1-0.xsd)

Treść pliku:

```

<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<xsd:schema xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
    <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Definicje/StrukturyDanych_v1-0.xsd"/>
    <xsd:complexType name="TNaglowek_CIT-D">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:sequence>
            <xsd:element name="KodFormularza" fixed="CIT-D">

```

```

        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="CIT-D (2)"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="WariantFormularza" type="xsd:byte" fixed="2"/>
      <xsd:element name="OkresOd">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TLDataOd3">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_4"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="OkresDo">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TLDataDo3">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_5"/>
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:simpleType name="TLDataOd3">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Ograniczenie dla daty od</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:date">
      <xsd:minInclusive value="2004-01-01"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <xsd:simpleType name="TLDataDo3">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Ograniczenie dla daty do</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:date">
      <xsd:minInclusive value="2006-01-01"/>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
  <xsd:element name="Zalacznik_CIT-D">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>INFORMACJA PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB
PRAWNYCH O OTRZYMANÝCH/PRZEKAZANYCH DAROWIZNACH </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="Naglowek" type="TNaglowek_CIT-D"/>
        <xsd:element name="PozycjeSzczegolowe">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Informacja o otrzymanych darowiznach,
informacja podatnika (darczyńcy) korzystającego z odliczenia o przekazanych
darowiznach</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
      </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>

```

```

</xsd:annotation>
<xsd:complexType>
  <xsd:sequence>
    <xsd:element name="P_6" type="TNaturalny">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nr formularza </xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_8" type="xsd:byte" fixed="2">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Informacja stanowi załącznik do
zeznania</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_9">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Rodzaj podatnika
</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:simpleType>
      <xsd:restriction base="xsd:byte">
        <xsd:enumeration value="1">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Wyłącznie otrzymujący
darowiznę</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:enumeration>
        <xsd:enumeration value="2">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Wyłącznie przekazujący
darowiznę i korzystający z odliczenia</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:enumeration>
        <xsd:enumeration value="3">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Otrzymujący oraz
przekazujący darowiznę i korzystający z odliczenia</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:enumeration>
      </xsd:restriction>
    </xsd:simpleType>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_21" type="TKwota2Niejemna"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota ogółem otrzymanych darowizn
</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_22" type="TKwota2Niejemna"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>W tym kwota darowizn od osoby
prawnej (1)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_23" type="TKwota2Niejemna"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>W tym kwota darowizn od osoby
prawnej (2)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>

```

```

        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_24" type="TKwota2Niejemna"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>W tym kwota darowizn od osoby
prawnej (3)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:sequence minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Dane darczyńcy
(1)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
        <xsd:element name="P_25" type="TZnakowy">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Nazwa pełna</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_26A" type="TKodKraju">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_27" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Województwo</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_28" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Powiat</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_29" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Gmina</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_30" type="TUlica" minOccurs="0">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_31" type="TNrBudyunku"
minOccurs="0">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_32" type="TNrLokalu" minOccurs="0">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_33" type="TMiejscowosc">
            <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
            </xsd:annotation>
        </xsd:element>
    </xsd:sequence>
</xsd:element>

```

```

        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_34" type="TKodPocztowy"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_35" type="TMiejscowosc"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Poczta</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Dane darczyńcy
(2)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:element name="P_36" type="TZnakowy">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nazwa pełna</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_37A" type="TKodKraju">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_38" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Województwo</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_39" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Powiat</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_40" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Gmina</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_41" type="TUlica" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_42" type="TNrBudynku"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_43" type="TNrLokalu" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>

```



```

        <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_44" type="TMiejscowosc">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_45" type="TKodPocztowy"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_46" type="TMiejscowosc"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Poczta</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Dane darczyńcy
(3)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
<xsd:element name="P_47" type="TZnakowy">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nazwa pełna</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_48A" type="TKodKraju">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_49" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Województwo</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_50" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Powiat</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_51" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Gmina</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_52" type="TUlica" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_53" type="TNrBudyunku"
minOccurs="0">

```

```

        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_54" type="TNrLokalu" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_55" type="TMiejscowosc">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_56" type="TKodPocztowy"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_57" type="TMiejscowosc"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Poczta</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    <xsd:element name="P_58" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Działalność
charytatywna</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_59" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Pomoc ofiarom katastrof, klęsk
żywiolowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za
granicą</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_60" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Pomoc społeczna, w tym pomoc
rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych
rodzin i osób</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_61" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Krajoznawstwo oraz wypoczynek
dzieci i młodzieży</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_62" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nauka, edukacja, oświata i
wychowanie</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_63" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>

```

```

        <xsd:documentation>Działania na rzecz osób
niepełnosprawnych</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_64" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kultura, sztuka, ochrona dóbr
kultury i tradycji</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_65" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Ekologia i ochrona zwierząt oraz
ochrona dziedzictwa przyrodniczego</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_66" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Ochrona i promocja
zdrowia</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_67" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Działalność wspomagająca rozwój
gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_68" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Upowszechnienie kultury fizycznej i
sportu</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_69" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Ratownictwo i ochrona
ludności</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_70" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Cele kultu
religijnego</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_71" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Działalność charytatywno -
opiekuńcza</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_72" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Pozostałe cele</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:sequence minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Informacja o obdarowanym
(1)</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:sequence>
  </xsd:element>

```

```

</xsd:annotation>
<xsd:element name="P_73" type="TKwota2Niejemna">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota przekazanej
darowizny</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_74" type="TNrNIP" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Numer Identyfikacji
Podatkowej</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_75" type="TZnakowy">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Nazwa pełna</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_76A" type="TKodKraju">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_77" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Województwo</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_78" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Powiat</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_79" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Gmina</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_80" type="TUlica" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_81" type="TNrBudytku"
minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_82" type="TNrLokalu" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_83" type="TMiejscowosc">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>

```

```

</xsd:element>
<xsd:element name="P_84" type="TKodPocztowy"
minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_85" type="TMiejscowosc"
minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Poczta</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Informacja o obdarowanym
(2)</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
  <xsd:element name="P_86" type="TKwota2Nieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kwota przekazanej
darowizny</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_87" type="TNrNIP" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Numer Identyfikacji
Podatkowej</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_88" type="TZnakowy">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nazwa pełna</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_89A" type="TKodKraju">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_90" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Województwo</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_91" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Powiat</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_92" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Gmina</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_93" type="TUlica" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>

```

```

        <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_94" type="TNrBudyunku"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_95" type="TNrLokalu" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_96" type="TMiejscowosc">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_97" type="TKodPocztowy"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_98" type="TMiejscowosc"
minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Poczta</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Informacja o obdarowanym
(3)</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:element name="P_99" type="TKwota2Nieujemna">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kwota przekazanej
darowizny</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_100" type="TNrNIP" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Numer Identyfikacji
Podatkowej</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_101" type="TZnakowy">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Nazwa pełna</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_102A" type="TKodKraju">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Kod kraju</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_103" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">

```

```

        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Województwo</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_104" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Powiat</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_105" type="TJednAdmin"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Gmina</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_106" type="TUlica" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Ulica</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_107" type="TNrBudyunku"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Nr domu</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_108" type="TNrLokalu"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Nr lokalu</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_109" type="TMiejscowosc">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Miejscowość</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_110" type="TKodPocztowy"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Kod pocztowy</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_111" type="TMiejscowosc"
minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Poczta</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:schema>

```

Uzasadnienie

W strukturze logicznej zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8) istnieje możliwość dołączenia tylko jednego załącznika - informacji podatnika podatku dochodowego od osób prawnych o otrzymanych/przekazanych darowiznach (CIT-D). Natomiast informacja CIT-D może być składana jako załącznik do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8) w wielu egzemplarzach. Zmiana struktury logicznej zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8), określonej w załączniku nr 16 do rozporządzenia, umożliwi podatnikowi złożenie wielu załączników CIT-D. Mając na uwadze powyższe należy uznać, iż zaszła konieczność nowelizacji rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 września 2006 r. w sprawie struktury logicznej deklaracji i podań, sposobu ich przesyłania oraz rodzajów podpisu elektronicznego, którymi powinny być opatrzone (Dz. U. Nr 168, poz. 1197, z późn. zm.). W załączniku nr 1 do niniejszego rozporządzenia została określona struktura logiczna zeznania CIT-8, którą stosują podatnicy, dla których rok podatkowy rozpoczął się po dniu 1 stycznia 2007 r.

W strukturze logicznej informacji o umowach zawartych z nierezydentami (ORD-U) istnieje możliwość przekazania informacji o zawartych umowach dla trzech nierezydentów (stron umowy). Informacja ORD-U może być składana dla jednego nierezydenta (stron umowy). Należy zatem umożliwić przekazywanie informacji dla co najmniej jednego nierezydenta (stron umowy). W załączniku nr 2 do niniejszego rozporządzenia została określona struktura logiczna informacji ORD-U.

Zmiana struktury logicznej informacji o wynagrodzeniach wypłacanych przez podmiot będący nierezydentem osobom fizycznym będącym nierezydentami za świadczenie na rzecz rezydenta usług (wykonywania pracy) (ORD-W1) umożliwi podmiotowi składającemu informację podawanie, oprócz *adresu pobytu na terytorium RP* także *adresu zamieszkania* nierezydenta świadczącego usługi (wykonującego pracę). W załączniku nr 3 do niniejszego rozporządzenia została określona struktura logiczna informacji ORD-W1

Natomiast przepis § 2 rozporządzenia jest przepisem przejściowym i umożliwi składanie zmodyfikowanego zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatników podatku dochodowego od osób prawnych, dla których rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy i rozpoczął się przed dniem 1 stycznia 2007 r., a zakończy się po tym dniu. W załączniku nr 4 do niniejszego rozporządzenia została określona struktura logiczna zeznania CIT-8, którą stosują ww. podatnicy.

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia. Za skróceniem 14 dniowego terminu *vacatio legis*, o którym mowa w art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz. U. z 2005 r. Nr 190, poz. 1606, z późn. zm.) przemawia ważny interes państwa polegający na możliwości wykonywania przez organy podatkowe działań zapewniających realizację dochodów budżetu państwa i zapewnieniu spójności stosowania ogólnego prawa podatkowego. Powyższe nie jest również sprzeczne z zasadami demokratycznego państwa, albowiem przedmiotowe rozporządzenie nie nakłada na obywateli żadnych dodatkowych obowiązków.

Ocena skutków regulacji – rozporządzenia Ministra Finansów zmieniającego rozporządzenie w sprawie struktury logicznej deklaracji i podań, sposobu ich przesyłania oraz rodzajów podpisu elektronicznego, którymi powinny być opatrzone

I. Cel wprowadzenia rozporządzenia

Przedmiotowe rozporządzenie umożliwi podatnikom składanie deklaracji CIT-8 oraz ORD-U w formie elektronicznej.

II. Konsultacje społeczne

W celu przeprowadzenia konsultacji społecznych tekst projektu rozporządzenia zostanie przesłany do Krajowej Rady Doradców Podatkowych.

Ponadto tekst projektu rozporządzenia zostanie zamieszczony na stronie internetowej Ministerstwa Finansów oraz na stronie BIP, zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414).

III. Zakres oceny skutków regulacji

- 1) Wpływ regulacji na dochody i wydatki finansów publicznych, w tym na budżet państwa i budżety jednostek samorządu terytorialnego – wejście w życie rozporządzenia nie spowoduje zwiększenia wydatków lub zmniejszenia dochodów podmiotów sektora finansów publicznych.
- 2) Wpływ regulacji na rynek pracy – przedmiotowe rozporządzenie nie wywiera wpływu na rynek pracy.
- 3) Wpływ regulacji na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw – przedmiotowe rozporządzenie nie wywiera wpływu na konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym na funkcjonowanie przedsiębiorstw.
- 4) Wpływ regulacji na sytuację i rozwój regionalny – przedmiotowe rozporządzenie nie wywiera wpływu na sytuację regionów.

IV. Wstępna ocena zgodności z prawem Unii Europejskiej - materia regulowana przedmiotowym rozporządzeniem nie jest objęta zakresem prawa Unii Europejskiej.

Andrzej Adamiak
Główny specjalista
Tel. +22 694 44 91
Ministerstwo Finansów
Departament Administracji Podatkowej
Wydział Obsługi Prawnej I