

1323**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 2 października 2006 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie struktury logicznej deklaracji, 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, sposobu ich przesyłania oraz rodzajów podpisu elektronicznego, którymi powinny być opatrzone (Dz. U. Nr 168, poz. 1197) wprowadza się następujące zmiany:

1) tytuł rozporządzenia otrzymuje brzmienie:

„w sprawie struktury logicznej deklaracji i podań, sposobu ich przesyłania oraz rodzajów podpisu elektronicznego, którymi powinny być opatrzone”;

2) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) strukturę logiczną deklaracji i podań składanych za pomocą środków komunikacji elektronicznej;
- 2) sposób przesyłania deklaracji i podań za pomocą środków komunikacji elektronicznej;

3) rodzaje podpisu elektronicznego, którymi powinny być opatrzone poszczególne typy deklaracji lub podań.”;

3) po § 6 dodaje się § 6a w brzmieniu:

„§ 6a. Przepisy § 3—6 dotyczące deklaracji stosuje się odpowiednio do podań.”;

4) w § 7 dodaje się pkt 3—7 w brzmieniu:

„3) deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług (VAT-7) — określa załącznik nr 6 do rozporządzenia;

4) deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług (VAT-7K) — określa załącznik nr 7 do rozporządzenia;

5) deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług (VAT-8) — określa załącznik nr 8 do rozporządzenia;

6) deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług od importu lub dostawy, dla której podatnikiem jest nabywca (VAT-9) — określa załącznik nr 9 do rozporządzenia;

7) podania — uzasadnienie przyczyn korekty deklaracji (ORD-ZU) — określa załącznik nr 10 do rozporządzenia.”;

5) dodaje się załączniki nr 6—10 do rozporządzenia w brzmieniu określonym w załącznikach nr 1—5 do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Finansów: w z. *E. Suchocka-Roguska*

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 i Nr 143, poz. 1031.

Załączniki do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 2 października 2006 r. (poz. 1323)

Załącznik nr 1**STRUKTURA LOGICZNA DEKLARACJI DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG (VAT-7)**

```
<?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/VAT/Zalaczniki/VAT-ZT(3)_v1-
0.xsd" />
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/VAT/Zalaczniki/VAT-ZZ(3)_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="VAT-7">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT-7 (9)" />
              <xsd:attribute name="kodPodatku" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT" />
              <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="9" />
      <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="Rok">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="TRok">
            <xsd:minInclusive value="2006" />
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Miesiac" type="TMiesiac" />
      <xsd:element name="KodUrzedu" type="TKodUS" />
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:schema>
```

```
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
<xsd:element name="Deklaracja">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I
USŁUG</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="Podatnik" />
            </xsd:extension>
          </xsd:complexContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element ref="PozycjeSzczegolowe">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Rozliczenie transakcji podlegających
opodatkowaniu oraz podatku należnego, a także transakcji wykonywanych poza
terytorium kraju, rozliczenie podatku naliczonego, obliczenie wysokości
zobowiązania podatkowego lub kwoty zwrotu</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Pouczenie" type="xsd:string" fixed="W wypadku
niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.53 lub wpłacenia jej w
niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia
tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r.
o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 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." />
      <xsd:element name="Zalaczniki">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element ref="Wniosek_VAT-ZT" minOccurs="0" />
            <xsd:element ref="Wniosek_VAT-ZZ" minOccurs="0" />
            <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 minOccurs="0">
      <xsd:element name="P_20" type="TKwotaC" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na
terytorium kraju, zwolnione od podatku</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
```

```
</xsd:element>
<xsd:element name="P_21" type="TKwotaC" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Dostawa towarów oraz świadczenie usług,
poza terytorium kraju.</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_22" type="TKwotaC" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na
terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_23" type="TKwotaC" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>w tym dostawa towarów, o której mowa w
art.129 ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:element name="P_24" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Dostawa towarów
oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
3%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_25" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podatek należny - Dostawa towarów oraz
świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
3%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:element name="P_26" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Dostawa
towarów oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
7%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_27" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podatek należny - Dostawa towarów oraz
świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
7%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:element name="P_28" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Dostawa towarów
oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
22%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_29" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
```

```

        <xsd:documentation>Podatek należny - Dostawa towarów oraz
świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
22%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:element name="P_30" type="TKwotaC" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Wewnątrzwspólnotowa dostawa
towarów</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_31" type="TKwotaC" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Eksport towarów</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:element name="P_32" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania -
Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_33" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podatek należny - Wewnątrzwspólnotowe
nabycie towarów</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:element name="P_34" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Import
usług</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_35" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podatek należny - Import
usług</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:element name="P_36" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Dostawa
towarów, dla której podatnikiem jest nabywca</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_37" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podatek należny - Dostawa towarów, dla
której podatnikiem jest nabywca</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
    </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:element name="P_38" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
```

```
<xsd:documentation>Kwota podatku należnego od towarów i usług
objętych spisem z natury, o którym mowa w art.14 ust.5
ustawy</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_39" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
<xsd:annotation>
<xsd:documentation>Kwota podatku należnego od
wewnątrzwspólnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz. 33,
podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 4
ustawy</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:sequence>
<xsd:element name="P_40" type="TKwotaC">
<xsd:annotation>
<xsd:documentation>Razem - Podstawa
opodatkowania</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_41" type="TKwotaC">
<xsd:annotation>
<xsd:documentation>Razem - Podatek
należny</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:element name="P_42" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
<xsd:annotation>
<xsd:documentation>Kwota nadwyżki z poprzedniej
deklaracji</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_43" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
<xsd:annotation>
<xsd:documentation>Kwota podatku naliczonego wynikającego ze
spisu z natury, o którym mowa w art.113 ust.5 ustawy</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:sequence minOccurs="0">
<xsd:element name="P_44" type="TKwotaC">
<xsd:annotation>
<xsd:documentation>Wartość netto - Nabycie towarów i usług
zaliczanych u podatnika do środków trwałych</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_45" type="TKwotaC">
<xsd:annotation>
<xsd:documentation>Podatek naliczony - Nabycie towarów i
usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
<xsd:element name="P_46" type="TKwotaC">
<xsd:annotation>
<xsd:documentation>Wartość netto - Nabycie towarów i usług
pozostałych</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_47" type="TKwotaC">
```

```
<xsd:annotation>
  <xsd:documentation>Podatek naliczony - Nabycie towarów i
usług pozostałych</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:element name="P_48" type="TKwotaC" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Korekta podatku naliczonego od nabycia
środków trwałych</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_49" type="TKwotaC" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Korekta podatku naliczonego od pozostałych
nabyć</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_50" type="TKwotaC" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Razem kwota podatku naliczonego do
odliczenia</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_51" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota wydatkowana na zakup kas
rejestrujących, do odliczenia w danym okresie
rozliczeniowym</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_52" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota podatku objęta zaniechaniem
poboru</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_53" type="TKwotaCNieujemna">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota podatku podlegającego wpłacie do
urzędu skarbowego</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_54" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota wydatkowana na zakup kas
rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie
rozliczeniowym</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_55" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Nadwyżka podatku naliczonego nad
należnym</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_56" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota do zwrotu na rachunek bankowy
wskazany przez podatnika</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
```

```
</xsd:element>
<xsd:element name="P_57" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>w tym kwota do zwrotu - w terminie 60
dni</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_58" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>w tym kwota do zwrotu - w terminie 180
dni</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_59" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota do przeniesienia na następny okres
rozliczeniowy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_60" type="TWybor1" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Podatnik wykonywał w okresie
rozliczeniowym czynności, o których mowa w art.119 ustawy
</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_61" type="TWybor1" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Podatnik wykonywał w okresie
rozliczeniowym czynności, o których mowa w art.120 ust.4 lub 5
ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_62" type="TWybor1" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Podatnik wykonywał w okresie
rozliczeniowym czynności, o których mowa w art.122
ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_63" type="TWybor1" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Podatnik wykonywał w okresie
rozliczeniowym czynności, o których mowa w art.136
ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_64" type="TWybor1_2" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Do niniejszej deklaracji dołączono:
Wniosek VAT-ZZ o zwrot podatku: 1 - tak; 2 - nie</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_65" type="TWybor1_2" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Do niniejszej deklaracji dołączono:
Wniosek VAT-ZT o przyspieszenie terminu zwrotu podatku: 1 - tak; 2 -
nie</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/VAT/Zalaczniki/VAT-ZT\(3\)_v1-0.xsd](http://e-poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/VAT/Zalaczniki/VAT-ZT(3)_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_VAT-ZT">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="KodFormularza" fixed="VAT-ZT">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT-ZT (3)" />
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="WariantFormularza" type="xsd:byte" fixed="3" />
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:element name="Wniosek_VAT-ZT">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>WNIOSEK O PRZYSPIESZENIE TERMINU ZWROTU
PODATKU</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="Naglowek" type="TNaglowek_VAT-ZT" />
        <xsd:element name="PozycjeSzczegolowe">
          <xsd:complexType>
            <xsd:sequence>
              <xsd:element name="P_20" type="TKwota2Nieujemna">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation>Kwota zwrotu, o której
przyspieszenie wnioskuje podatnik</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:element>
              <xsd:element name="P_25" type="TKwota2Nieujemna"
minOccurs="0">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation>Kwota do zwrotu w terminie 60
dni</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:element>
              <xsd:element name="P_27" type="TKwota2Nieujemna"
minOccurs="0">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation>Kwota do zwrotu w terminie 25
dni</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:element>
            </xsd:sequence>
          </xsd:complexType>
        </xsd:element>
      </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
</xsd:schema>
```

```

        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Tresc">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TTekstowy">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string"
use="required" fixed="P_10" />
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:schema>

```

Nazwa pliku XSD:

[http://e-poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/VAT/Zalaczniki/VAT-ZZ\(3\)_v1-0.xsd](http://e-poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/VAT/Zalaczniki/VAT-ZZ(3)_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_VAT-ZZ">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="KodFormularza" fixed="VAT-ZZ">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT-ZZ (3)" />
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="WariantFormularza" type="xsd:byte" fixed="3" />
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:simpleType name="TPowodZwrotu">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation/>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:byte">
      <xsd:enumeration value="1">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>zwrot podatnikowi wykonującemu czynności
poza terytorium kraju (art.87 ust.5 ustawy o podatku od towarów i
usług)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="2">

```

```
<xsd:annotation>
  <xsd:documentation>zwrot w formie zaliczki (art.93 ustawy o
podatku od towarów i usług)</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:enumeration>
<xsd:enumeration value="3">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>zwrot dla jednostki poszukującej i
rozpoznającej złoża kopalin (§19 ust.2 rozporządzenia MF z dnia
27.04.2004r. Dz.U. Nr 97, poz.970 z późn. zm.)</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:enumeration>
<xsd:enumeration value="5">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>zwrot dotyczący nabycia i importu
finansowego z bezzwrotnej pomocy (§27 rozporządzenia MF z dnia 27.04.2004r.
Dz.U. Nr 97, poz.970 z późn. zm.)</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:enumeration>
</xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:element name="Wniosek_VAT-ZZ">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>WNIOSEK O ZWROT PODATKU VAT</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Naglowek" type="TNaglowek_VAT-ZZ" />
      <xsd:element name="PozycjeSzczegolowe">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="P_5" type="TPowodZwrotu">
              <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Powód zwrotu</xsd:documentation>
              </xsd:annotation>
            </xsd:element>
            <xsd:element name="P_20" type="TKwota2Nieujemna">
              <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Wnioskowana kwota podatku do
zwrotu</xsd:documentation>
              </xsd:annotation>
            </xsd:element>
            <xsd:element name="Tresc">
              <xsd:complexType>
                <xsd:simpleContent>
                  <xsd:extension base="TTekstowy">
                    <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string"
fixed="P_40" />
                  </xsd:extension>
                </xsd:simpleContent>
              </xsd:complexType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
</xsd:schema>
```

STRUKTURA LOGICZNA DEKLARACJI DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG (VAT-7K)

```
<?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/VAT/Zalaczniki/VAT-ZT(3)_v1-
0.xsd" />
  <xsd:include schemaLocation="http://e-
poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/VAT/Zalaczniki/VAT-ZZ(3)_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="VAT-7K">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT-7K (3)" />
              <xsd:attribute name="kodPodatku" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT" />
              <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="3" />
      <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="Rok">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="TRok">
            <xsd:minInclusive value="2006" />
          </xsd:restriction>
        </xsd:simpleType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Kwartal" type="TKwartal" />
      <xsd:element name="KodUrzedu" type="TKodUS" />
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:element name="Deklaracja">
```

```
<xsd:annotation>
  <xsd:documentation>DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I
  USŁUG</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="Podatnik"/>
          </xsd:extension>
        </xsd:complexContent>
      </xsd:complexType>
    </xsd:element>
    <xsd:element ref="PozycjeSzczegolowe">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Rozliczenie transakcji podlegających
        opodatkowaniu oraz podatku należnego, a także transakcji wykonywanych poza
        terytorium kraju, rozliczenie podatku naliczonego, obliczenie wysokości
        zobowiązania podatkowego lub kwoty zwrotu</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="Pouczenie" type="xsd:string" fixed="W
    wypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.53 lub wpłacenia
    jej w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do
    wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17
    czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 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." />
    <xsd:element name="Zalaczniki">
      <xsd:complexType>
        <xsd:sequence>
          <xsd:element ref="Wniosek_VAT-ZT" minOccurs="0" />
          <xsd:element ref="Wniosek_VAT-ZZ" minOccurs="0" />
          <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="TKwotaC" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na
          terytorium kraju, zwolnione od podatku</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_21" type="TKwotaC" minOccurs="0">
        <xsd:annotation>
```

```
<xsd:documentation>Dostawa towarów oraz świadczenie usług,
poza terytorium kraju</xsd:documentation>
</xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_22" type="TKwotaC" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Dostawa towarów oraz świadczenie usług, na
terytorium kraju, opodatkowane stawką 0%</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_23" type="TKwotaC" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>W tym dostawa towarów, o której mowa w
art.129 ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:element name="P_24" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Dostawa towarów
oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
3%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_25" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podatek należny - Dostawa towarów oraz
świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
3%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:element name="P_26" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Dostawa towarów
oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
7%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_27" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podatek należny - Dostawa towarów oraz
świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
7%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:element name="P_28" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Dostawa towarów
oraz świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
22%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_29" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podatek należny - Dostawa towarów oraz
świadczenie usług, na terytorium kraju, opodatkowane stawką
22%</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
```

```

        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    <xsd:element name="P_30" type="TKwotaC" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Wewnątrzspółnotowa dostawa
towarów</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_31" type="TKwotaC" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Eksport towarów</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:sequence minOccurs="0">
      <xsd:element name="P_32" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania -
Wewnątrzspółnotowe nabycie towarów</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_33" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podatek należny - Wewnątrzspółnotowe
nabycie towarów</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    <xsd:sequence minOccurs="0">
      <xsd:element name="P_34" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Import
usług</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_35" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podatek należny - Import
usług</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    <xsd:sequence minOccurs="0">
      <xsd:element name="P_36" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Dostawa
towarów, dla której podatnikiem jest nabywca</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="P_37" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podatek należny - Dostawa towarów, dla
której podatnikiem jest nabywca</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    <xsd:element name="P_38" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota podatku należnego od towarów i usług
objętych spisem z natury, o którym mowa w art.14 ust.5
ustawy</xsd:documentation>

```

```
</xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_39" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota podatku należnego od
wewnątrzspółnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz. 33,
podlegająca wpłacie w terminie, o którym mowa w art. 103 ust. 4
ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:sequence>
  <xsd:element name="P_40" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania -
Razem</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_41" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podatek należny -
Razem</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:element name="P_42" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota nadwyżki z poprzedniej
deklaracji</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_43" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Kwota podatku naliczonego wynikającego ze
spisu z natury, o którym mowa w art.113 ust.5 ustawy</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:element name="P_44" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Wartość netto - Nabycie towarów i usług
zaliczanych u podatnika do środków trwałych</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_45" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podatek naliczony - Nabycie towarów i
usług zaliczanych u podatnika do środków trwałych. </xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
  <xsd:element name="P_46" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Wartość netto - Nabycie towarów i usług
pozostałych</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
  <xsd:element name="P_47" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podatek naliczony - Nabycie towarów i
usług pozostałych</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
```



```
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
    <xsd:element name="P_48" type="TKwotaC" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Korekta podatku naliczonego od nabycia
        środków trwałych</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_49" type="TKwotaC" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Korekta podatku naliczonego od pozostałych
        nabyć</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_50" type="TKwotaC" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Razem kwota podatku naliczonego do
        odliczenia</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_51" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota wydatkowana na zakup kas
        rejestrujących, do odliczenia w danym okresie
        rozliczeniowym</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_52" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota podatku objęta zaniechaniem
        poboru</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_53" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota podatku podlegającego wpłacie do
        urzędu skarbowego</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_54" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota wydatkowana na zakup kas
        rejestrujących, przysługująca do zwrotu w danym okresie
        rozliczeniowym</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_55" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nadwyżka podatku naliczonego nad
        należnym</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_56" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota do zwrotu na rachunek bankowy
        wskazany przez podatnika</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_57" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
```

```
        <xsd:documentation>w tym kwota do zwrotu - w terminie 60
dni</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_58" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>w tym kwota do zwrotu - w terminie 180
dni</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_59" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota do przeniesienia na następny okres
rozliczeniowy</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_60" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Podatnik wykonywał w okresie
rozliczeniowym czynności, o których mowa w art.119 ustawy
</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_61" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Podatnik wykonywał w okresie
rozliczeniowym czynności, o których mowa w art.120 ust.4 lub 5
ustawy</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_62" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Podatnik wykonywał w okresie
rozliczeniowym czynności, o których mowa w art.122
ustawy</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_63" type="TWybor1" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Podatnik wykonywał w okresie
rozliczeniowym czynności, o których mowa w art.136
ustawy</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_64" type="TWybor1_2" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Do niniejszej deklaracji dołączono:
Wniosek VAT-ZZ o zwrot podatku: 1 - tak; 2 - nie</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_65" type="TWybor1_2" minOccurs="0">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Do niniejszej deklaracji dołączono:
Wniosek VAT-ZT o przyspieszenie terminu zwrotu podatku: 1 - tak; 2 -
nie</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/VAT/Zalaczniki/VAT-ZT\(3\)_v1-0.xsd](http://e-poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/VAT/Zalaczniki/VAT-ZT(3)_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_VAT-ZT">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="KodFormularza" fixed="VAT-ZT">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT-ZT (3)" />
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="WariantFormularza" type="xsd:byte" fixed="3" />
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:element name="Wniosek_VAT-ZT">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>WNIOSEK O PRZYSPIESZENIE TERMINU ZWROTU
PODATKU</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="Naglowek" type="TNaglowek_VAT-ZT" />
        <xsd:element name="PozycjeSzczegolowe">
          <xsd:complexType>
            <xsd:sequence>
              <xsd:element name="P_20" type="TKwota2Nieujemna">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation>Kwota zwrotu, o której
przyspieszenie wnioskuje podatnik</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:element>
              <xsd:element name="P_25" type="TKwota2Nieujemna"
minOccurs="0">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation>Kwota do zwrotu w terminie 60
dni</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:element>
              <xsd:element name="P_27" type="TKwota2Nieujemna"
minOccurs="0">
                <xsd:annotation>
                  <xsd:documentation>Kwota do zwrotu w terminie 25
dni</xsd:documentation>
                </xsd:annotation>
              </xsd:element>
            </xsd:sequence>
          </xsd:complexType>
        </xsd:element>
      </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>

```

```
        <xsd:simpleContent>
          <xsd:extension base="TTekstowy">
            <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string"
use="required" fixed="P_10" />
          </xsd:extension>
        </xsd:simpleContent>
      </xsd:complexType>
    </xsd:element>
  </xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:schema>
```

Nazwa pliku XSD:

[http://e-poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/VAT/Zalaczniki/VAT-ZZ\(3\)_v1-0.xsd](http://e-poltax.mf.gov.pl/Repozytorium/Deklaracje/VAT/Zalaczniki/VAT-ZZ(3)_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_VAT-ZZ">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="KodFormularza" fixed="VAT-ZZ">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT-ZZ (3)" />
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="WariantFormularza" type="xsd:byte" fixed="3" />
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:simpleType name="TPowodZwrotu">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation/>
    </xsd:annotation>
    <xsd:restriction base="xsd:byte">
      <xsd:enumeration value="1">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>zwrot podatnikowi wykonującemu czynności
poza terytorium kraju (art.87 ust.5 ustawy o podatku od towarów i
usług)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
      <xsd:enumeration value="2">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>zwrot w formie zaliczki (art.93 ustawy o
podatku od towarów i usług)</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:enumeration>
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:schema>
```

```
</xsd:annotation>
</xsd:enumeration>
<xsd:enumeration value="3">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>zwrot dla jednostki poszukującej i
rozpoznającej złoża kopalin (§19 ust.2 rozporządzenia MF z dnia
27.04.2004r. Dz.U. Nr 97, poz.970 z późn. zm.)</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:enumeration>
<xsd:enumeration value="5">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>zwrot dotyczący nabycia i importu
finansowego z bezzwrotnej pomocy (§27 rozporządzenia MF z dnia 27.04.2004r.
Dz.U. Nr 97, poz.970 z późn. zm.)</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:enumeration>
</xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:element name="Wniosek_VAT-ZZ">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>WNIOSEK O ZWROT PODATKU VAT</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
  <xsd:complexType>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="Naglowek" type="TNaglowek_VAT-ZZ" />
      <xsd:element name="PozycjeSzczegolowe">
        <xsd:complexType>
          <xsd:sequence>
            <xsd:element name="P_5" type="TPowodZwrotu">
              <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Powód zwrotu</xsd:documentation>
              </xsd:annotation>
            </xsd:element>
            <xsd:element name="P_20" type="TKwota2Niejemna">
              <xsd:annotation>
                <xsd:documentation>Wnioskowana kwota podatku do
zwrotu</xsd:documentation>
              </xsd:annotation>
            </xsd:element>
            <xsd:element name="Tresc">
              <xsd:complexType>
                <xsd:simpleContent>
                  <xsd:extension base="TTekstowy">
                    <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string"
fixed="P_40" />
                  </xsd:extension>
                </xsd:simpleContent>
              </xsd:complexType>
            </xsd:element>
          </xsd:sequence>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:schema>
```

STRUKTURA LOGICZNA DEKLARACJI DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG (VAT-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/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="VAT-8">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT-8 (1)" />
              <xsd:attribute name="kodPodatku" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT" />
              <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="1" />
      <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="Rok">
        <xsd:simpleType>
          <xsd:restriction base="TRok">
            <xsd:minInclusive value="2006" />
          </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>DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I
USŁUG</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="Podatnik" />
      </xsd:extension>
    </xsd:complexContent>
  </xsd:complexType>
</xsd:element>
<xsd:element ref="PozycjeSzczegolowe">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>Rozliczenie transakcji opodatkowanych oraz
podatku należnego</xsd:documentation>
  </xsd:annotation>
</xsd:element>
  <xsd:element name="Pouczenie" type="xsd:string" fixed="W wypadku
niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.28 lub wpłacenia jej w
niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia
tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r.
o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 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." />
  <xsd:element name="Zalaczniki">
    <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:element name="P_20" type="TKwotaC">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania -
Wewnątrzspółnotowe nabycie towarów</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_21" type="TKwotaC">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podatek należny - Wewnątrzspółnotowe
nabycie towarów</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
      </xsd:sequence>
      <xsd:sequence minOccurs="0">
        <xsd:element name="P_22" type="TKwotaC">
          <xsd:annotation>
```

```

        <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Import
usług</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_23" type="TKwotaC">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Podatek należny - Import
usług</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:element name="P_24" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podstawa opodatkowania - Dostawa towarów,
dla której podatnikiem jest nabywca</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_25" type="TKwotaC">
        <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Podatek należny - Dostawa towarów, dla
której podatnikiem jest nabywca</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
<xsd:element name="P_26" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota podatku należnego od
wewnątrzspółnotowego nabycia środków transportu, wykazanego w poz.21,
zapłacona przed dniem złożenia deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_27" type="TKwotaCNieujemna" minOccurs="0">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota nadwyżki wpłat do rozliczenia z
poprzedniego miesiąca</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_28" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Kwota podatku podlegającego wpłacie do
urzędu skarbowego</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
<xsd:element name="P_29" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Nadwyżka wpłat do
rozliczenia</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
</xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:schema>
```


STRUKTURA LOGICZNA DEKLARACJI DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG
OD IMPORTU USŁUG LUB DOSTAWY, DLA KTÓREJ PODATNIKIEM JEST NABYWCA (VAT-9)

```
<?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="VAT-9">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT-9 (1)" />
              <xsd:attribute name="kodPodatku" type="xsd:string"
use="required" fixed="VAT" />
              <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="1" />
      <xsd:element name="CelZlozenia">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="TCelZlozenia">
              <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string" use="required"
fixed="P_6" />
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Data">
        <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="KodUrzedu" type="TKodUS" />
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:simpleType name="TDataP">
    <xsd:restriction base="xsd:date">
      <xsd:minInclusive value="2005-05-01" />
      <xsd:whiteSpace value="collapse" />
    </xsd:restriction>
  </xsd:simpleType>
</xsd:schema>
```

```
</xsd:restriction>
</xsd:simpleType>
<xsd:element name="Deklaracja">
  <xsd:annotation>
    <xsd:documentation>DEKLARACJA DLA PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG OD
IMPORTU USŁUG LUB DOSTAWY, DLA KTÓREJ PODATNIKIEM JEST
NABYWCA</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="Podatnik" />
            </xsd:extension>
          </xsd:complexContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element ref="PozycjeSzczegolowe">
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Rozliczenie transakcji opodatkowanych oraz
podatku należnego</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="Pouczenie" type="xsd:string" fixed="W wypadku
niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z poz.23 lub wpłacenia jej w
niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia
tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r.
o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 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." />
      <xsd:element name="Zalaczniki">
        <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:element name="P_19" type="TKwotaCNieujemna">
          <xsd:annotation>
            <xsd:documentation>Wartość transakcji netto - Import
usług</xsd:documentation>
          </xsd:annotation>
        </xsd:element>
        <xsd:element name="P_20" type="TKwotaCNieujemna">
```

```
        <xsd:annotation>
          <xsd:documentation>Podatek należny - Import
usług</xsd:documentation>
        </xsd:annotation>
      </xsd:element>
    </xsd:sequence>
  <xsd:sequence minOccurs="0">
    <xsd:element name="P_21" type="TKwotaCNieujemna">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Wartość transakcji netto - Dostawa
towarów, dla której podatnikiem jest nabywca</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
    <xsd:element name="P_22" type="TKwotaCNieujemna">
      <xsd:annotation>
        <xsd:documentation>Podatek należny - Dostawa towarów, dla
której podatnikiem jest nabywca</xsd:documentation>
      </xsd:annotation>
    </xsd:element>
  </xsd:sequence>
  <xsd:element name="P_23" type="TKwotaCNieujemna">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Podatek należny podlegający wpłacie do
urzędu skarbowego</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
  </xsd:element>
</xsd:sequence>
</xsd:complexType>
</xsd:element>
</xsd:schema>
```

STRUKTURA LOGICZNA PODANIA — UZASADNIENIE PRZYCZYŃ KOREKTY DEKLARACJI (ORD-ZU)

```
<?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_ORD-ZU">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>Nagłówek deklaracji</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:sequence>
      <xsd:element name="KodFormularza" fixed="ORD-ZU">
        <xsd:complexType>
          <xsd:simpleContent>
            <xsd:extension base="xsd:string">
              <xsd:attribute name="kodSystemowy" type="xsd:string"
use="required" fixed="ORD-ZU (1)" />
            </xsd:extension>
          </xsd:simpleContent>
        </xsd:complexType>
      </xsd:element>
      <xsd:element name="WariantFormularza" type="xsd:byte" fixed="1" />
    </xsd:sequence>
  </xsd:complexType>
  <xsd:element name="Zalacznik_ORD-ZU">
    <xsd:annotation>
      <xsd:documentation>UZASADNIENIE PRZYCZYŃ KOREKTY
DEKLARACJI</xsd:documentation>
    </xsd:annotation>
    <xsd:complexType>
      <xsd:sequence>
        <xsd:element name="Naglowek" type="TNaglowek_ORD-ZU" />
        <xsd:element name="PozycjeSzczegolowe">
          <xsd:complexType>
            <xsd:sequence>
              <xsd:element name="Tresc">
                <xsd:complexType>
                  <xsd:simpleContent>
                    <xsd:extension base="TTekstowy">
                      <xsd:attribute name="poz" type="xsd:string"
use="required" fixed="P_10" />
                    </xsd:extension>
                  </xsd:simpleContent>
                </xsd:complexType>
              </xsd:element>
            </xsd:sequence>
          </xsd:complexType>
        </xsd:element>
      </xsd:sequence>
    </xsd:complexType>
  </xsd:element>
</xsd:schema>
```