Zintegrowany System Poboru Należności i Rozrachunków z UE i Budżetem ZEFIR 2

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego energii elektrycznej AKC-EN

Wersja 3.0

Tabela 1. Metryka dokumentu

|  |  |
| --- | --- |
| Projekt | ZEFIR 2 |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego energii elektrycznej AKC-EN |
| Opis produktu | Dokument jest produktem zrealizowanym w ramach Umowy nr 1201-ILL-5.023.22.2021 z dnia 26.02.2021wraz z późniejszymi aneksami.  Dokument zawiera specyfikację XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego energii elektrycznej AKC-EN |
| Autor/rzy | Projektant – Rafał Złoty, Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKCEN\_v3.0.docx |
| Liczba stron | 22 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 0 | 1 | 2013-07-11 | Utworzenie dokumentu | N | W | Wojciech Salamon |  |
| 0 | 2 | 2013-07-26 | Zmiany w przestrzeniach nazw | N | W | Rafał Złoty |  |
| 0 | 2 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Ewa Cegła | 2013-07-30 |
| 0 | 3 | 2013-08-29 | Dodanie brakujących pól, reguł walidacji. | Z | 3 | Sławomir  Bondka |  |
| 0 | 3 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2013-08-29 |
| 0 | 9 | 2013-09-10 | Usunięcie niepotrzebnych pól | Z | W | Bondka Sławomir |  |
| 0 | 9 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2013-11-08 |
| 0 | 9 | 2013-11-08 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Jerzy Jeruzol | nd. |
| 0 | 10 | 2013-11-29 | Poprawki po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Sławomir  Bondka | nd. |
| 0 | 10 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2013-12-31 |
| 0 | 10 | 2013-12-31 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Jerzy Jeruzol | nd. |
| 0 | 11 | 2013-01-31 | Poprawki po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 0 | 11 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-02-14 |
| 0 | 11 | 2014-02-14 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Sebastian Wierzbicki | nd. |
| 1 | 0 | 2014-08-18 | Poprawki | Z | 3 | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 0 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2014-08-29 |
| 1 | 0 | 2014-08-29 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 1 | 2014-10-06 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 1 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-10-15 |
| 1 | 1 | 2014-10-15 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 2 | 2014-12-11 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej nabycia wewnątrzwspólnotowego energii elektrycznej AKC-EN, wersja 1.1 (plik ZF2-PRT-KXML-AKCEN\_v1.1.doc) odebranego w Fazie 1 | W, Z | W | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 2 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-12-12 |
| 1 | 3 | 2015-02-13 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 3 | nd | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-02-16 |
| 1 | 4 | 2015-02-25 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 4 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-03-05 |
| 1 | 5 | 2015-06-16 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 5 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-06-24 |
| 1 | 6 | 2015-08-19 | Aktualizacja | W | 3 | Marcin Lora | nd |
| 1 | 7 | 2016-01-15 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej nabycia wewnątrzwspólnotowego energii elektrycznej AKC-EN, wersja 1.6 wytworzonego w Fazie 2 | Z, We | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 7 | 2016-01-29 | Aktualizacja | Z | W | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 8 | 2016-02-04 | Aktualizacja | Z | 3 | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 8.1 | 2017-01-31 | Aktualizacja wz z KAS | Z | Pkt. 1.4; 3.1 | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 9 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 3\_0 | Z | W | Wojciech Salamon | nd |
| 2 | 0 | 2019-02-05 | Aktualizacja schematów do wersji 4\_0 | Z | W | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. | nd |
| 2 | 0 | 2019-02-20 | Aktualizacja okresów obowiązywania deklaracji. | Z | 1.4, 3.1 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 2 | 1 | 2022-03-09 | Aktualizacja schematów do wersji 5\_0 | W, N | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 3 | 0 | 2022-03-09 | Aktualizacja okresów obowiązywania deklaracji. (wprowadzenie nowej wersji schem) | W | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 3 | 0 | 2022-03-14 | KJ Wykonawcy. Przekazanie do KJ przez Zamawiającego | We | W | Katarzyna Roszak | 2022-03-14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

(\*) Akcje: W = Wstaw, Z = Zamień, We = Weryfikuj, N = Nowy

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

(\*\*\*) Autorzy: patrz metryka dokumentu

SPIS TREŚCI

[SPIS TABEL 6](#_Toc98146866)

[SPIS RYSUNKÓW 7](#_Toc98146867)

[1. Opis dokumentu 8](#_Toc98146868)

[1.1. **Cel dokumentu** 8](#_Toc98146869)

[1.2. **Komunikat AKCEN** 8](#_Toc98146870)

[1.3. **Zastosowanie** 9](#_Toc98146871)

[1.4. **Obowiązywanie** 9](#_Toc98146872)

[1.5. **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze** 9](#_Toc98146873)

[1.5.1. **Dokumenty obowiązujące** 9](#_Toc98146874)

[1.5.2. **Dokumenty pomocnicze** 9](#_Toc98146875)

[1.6. **Słownik przyjętych skrótów i terminów** 9](#_Toc98146876)

[1.6.1. **Skróty i akronimy** 9](#_Toc98146877)

[1.6.2. **Terminy** 12](#_Toc98146878)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 13](#_Toc98146879)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC\_EN 14](#_Toc98146880)

[3.1. **Reguły** 20](#_Toc98146881)

[4. Załączniki 22](#_Toc98146882)

[4.1. **Pliki deklaracji AKC-EN** 22](#_Toc98146883)

[4.1.1. **Plik AKC\_EN.xsd** 22](#_Toc98146884)

# SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc98146885)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc98146886)

[Tabela 1. Wykaz dokumentów obowiązujących 9](#_Toc98146887)

[Tabela 2. Wykaz dokumentów pomocniczych 9](#_Toc98146888)

[Tabela 3. Wykaz skrótów i akronimów 9](#_Toc98146889)

[Tabela 4. Wykaz definicji 12](#_Toc98146890)

[Tabela 5. Powiązanie plików XSD 13](#_Toc98146891)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-EN 14](#_Toc98146892)

[Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-EN 14](#_Toc98146893)

[Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-EN – typy danych 14](#_Toc98146894)

[Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-EN 15](#_Toc98146895)

[Tabela 12. Struktura <CalcAmountPayableType> , Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów dla deklaracji AKC-EN. 17](#_Toc98146896)

[Tabela 13. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-EN 18](#_Toc98146897)

[Tabela 14. Struktura <AmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-EN 19](#_Toc98146898)

[Tabela 15. Reguły 20](#_Toc98146899)

# SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura komunikatu XMLdeklaracji AKC-EN– typy danych 15](#_Toc98146994)

[Rysunek 2. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-EN. 17](#_Toc98146995)

[Rysunek 3. Struktura <CalcAmountPayableType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-EN 18](#_Toc98146996)

[Rysunek 4. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-EN 19](#_Toc98146997)

[Rysunek 5. Struktura <AmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-EN 20](#_Toc98146998)

# **Opis dokumentu**

## **Cel dokumentu**

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) dla deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego energii elektrycznej AKC-EN.

## **Komunikat AKCEN**

DEKLARACJA PODATKOWA W SPRAWIE PODATKU AKCYZOWEGO OD NABYCIA WEWNĄTRZWSÓLNOTOWEGO ENERGII ELEKTRYCZNEJ

**Podstawa prawna:** Art. 24 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

**Termin składania:** Do 25. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym upłynął termin płatności wynikający z faktury, a jeżeli termin ten nie został określony – po miesiącu, w którym wystawiono fakturę.

**Miejsce składania:** Urząd skarbowy, przy pomocy którego wykonuje swoje zadania naczelnik urzędu skarbowego właściwy ze względu na miejsce wykonywania czynności lub wystąpienia stanów faktycznych, podlegających opodatkowaniu podatkiem akcyzowym; jeżeli czynności podlegające opodatkowaniu są wykonywane lub stany faktyczne podlegające opodatkowaniu występują na obszarze właściwości miejscowej dwóch lub więcej naczelników urzędów skarbowych – zgodnie z art. 14 ust. 4–4f ustawy; jeżeli właściwym organem podatkowym jest Naczelnik Trzeciego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście w Warszawie, to miejscem składania jest Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście w Warszawie.

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku z poz. 45 lub wpłacenia go 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 2020 r. poz. 1427, z późn. zm.).

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

## **Zastosowanie**

Dokument jest stosowany, jako źródłowy przy projektowaniu, implementacji oraz tworzeniu dokumentacji testowej i użytkowej systemu.

Adresatem dokumentu jest zespół projektowy po stronie Administracji Skarbowej oraz zespoły: programistyczno-projektowy, testerów, dokumentalistów, po stronie Wykonawcy oraz Podmioty zewnętrzne składające deklaracje.

## **Obowiązywanie**

Specyfikacja obowiązuje dla deklaracji składanych za okres miesięczny, gdy okres nie jest wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku.

## **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze**

### **Dokumenty obowiązujące**

Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr | Nazwa | Identyfikator | Wersja | Data wydania |
|  | Dokumentacja techniczna powykonawcza: Specyfikacja komunikatów XML - część zewnętrzna | ZF2-PWT-DtKXML-ZEWN | n/d | n/d |

### **Dokumenty pomocnicze**

Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr | Nazwa | Identyfikator | Wersja | Data wydania |
|  | Brak | n/d | n/d | n/d |

## **Słownik przyjętych skrótów i terminów**

### **Skróty i akronimy**

Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów

|  |  |
| --- | --- |
| Skrót/Akronim | Objaśnienie |
| AIS | *Automated Import System* – Automatyczny System Importu. Także projekt „Programu e-Cło”. |
| ARI@DNA2 | Hurtownia danych Administracji Celnej. |
| CELINA | System obsługi zgłoszeń celnych. |
| ECIP | *EU Customs Information Portal* – EuropejskiPortal Informacji Celnej. |
| ECIP/SEAP PL | *European Customs Information Portal* - Europejski Informacyjny Portal Celny  *Single Electronic Access Point* - Pojedynczy Elektroniczny Punkt Dostępu  Projekt „Programu e-Cło”. Projekt ma objąć rozbudowę funkcji portalu np. SC o obsługę elektronicznych formularzy deklaracji i zgłoszeń celnych oraz narzędzie umożliwiające przedsiębiorcy komunikację poprzez jeden punkt dostępu z aplikacją dowolnego państwa członkowskiego rozwijany w UE. |
| ESB | *Enterprise Service Bus* - warstwa pośrednia w architekturze systemów informatycznych umożliwiająca zastosowanie koncepcji SOA (Architektura zorientowana na usługi) w środowisku korporacyjnym. Umożliwia dynamiczne przyłączanie i odłączanie usług wchodzących w skład korporacyjnego systemu informacyjnego. |
| ESKS | Ewidencja Spraw Karnych Skarbowych - system informatyczny usprawniający pracę Administracji Skarbowej w zakresie rejestracji spraw o przestępstwa  i wykroczenia skarbowe oraz ewidencjonowania grzywien nakładanych  w drodze mandatu karnego. |
| HERMES2 | Projekt „Programu e-Cło” obejmujący wdrożenie Systemu Zarządzania Zasobami Ludzkimi. |
| HTTP | Hypertext Transfer Protocol – protokół przesyłania dokumentów hipertekstowych. |
| ISZTAR | System Zintegrowanej Taryfy Celnej. |
| ISZTAR4 | System ISZTAR4 – Projekt w ramach Obszaru Zintegrowanej Taryfy Celnej, obejmujący przebudowę systemu w technologii wymiany komunikatów MCA, rozwój funkcjonalności zgodnie z Integrated Tariff Environment i TARIC oraz opracowane testy regresywne i przebudowę i integrację EBTI PL z portalem ECIP PL. Projekt Programu e-Cło. |
| OSOZ2 | Projekt „Programu e-Cło” Zintegrowany System Obsługi Zabezpieczeń. |
| OWNRES | *OWNRESources* - aplikacja, służąca do zgłaszania Komisji Europejskiej przez Państwa Członkowskie nadużyć finansowych lub nieprawidłowości w przypadku, gdy dotyczą one tradycyjnych środków własnych przekraczających kwotę 10 000 EUR, zgodnie z art. 6 ust 5 rozporządzenia nr 1150/2000. |
| PDR | Podsystem Danych Referencyjnych – komponenty funkcjonalne do utrzymywania i udostępniania danych referencyjnych w systemach operacyjnych administracji celnej. Również rozumiany, jako system danych referencyjnych PDR, będący produktem projektu PDR, realizowanego  w ramach Programu e-Cło. |
| PKI | Projekt Programu e-Cło przewidujący stworzenie jednolitego podsystemu uwierzytelniania dla wszystkich systemów i użytkowników wewnętrznych wraz z *Public Key Infrastructure* i funkcjonalnością/technologią jednokrotnego uwierzytelniania *Single Sign On* (SSO). |
| POLTAX | System ewidencjonowania i przetwarzania danych o podatnikach wykorzystywany w urzędach skarbowych wspomagający działalność administracji podatkowej. |
| SK | System informatyczny przeznaczony do prowadzenia ksiąg rachunkowych w formie elektronicznej. |
| SOA | Architektura oparta na usługach (ang. Service-Oriented Architecture); koncepcja tworzenia systemów informatycznych, w której główny nacisk stawia się na definiowanie usług, które spełnią wymagania użytkownika. Pojęcie SOA obejmuje zestaw metod organizacyjnych i technicznych mający na celu lepsze powiązanie biznesowej strony organizacji z jej zasobami informatycznymi. |
| SOAP | *Simple Object Access Protocol* – protokół wywoływania zdalnego dostępu do obiektów, wykorzystujący XML do kodowania wywołań. |
| SSO | *Single Sign On* – Pojedyncze logowanie. Możliwość jednorazowego zalogowania się do usługi sieciowej i uzyskania dostępu do wszystkich autoryzowanych zasobów zgodnych z tą usługą. |
| SZPROT | System Zintegrowanej Rejestracji Przedsiębiorców. Projekt „Programu e-Cło”. |
| TREZOR | Informatyczny System Obsługi Budżetu Państwa. |
| WFW | Komponent architektury Systemu ZEFIR 2 realizujący obsługę procesów operacyjnych w zakresie obiegu spraw. Zapewnia zarówno funkcje obiegu spraw (tradycyjnie określane terminem workflow), jak i automatyzacji procesów biznesowych (tradycyjnie określane terminem Business Process Management, BPM). |
| WOMIS | *Write-Off Management and Information System* - system zarządzania i wymiany informacji umożliwiający przesyłanie wniosków przez Państwa Członkowskie do Komisji Europejskiej o zwolnienie z udostępniania nieściągalnych i odpisanych należności powyżej 50 000 EUR. |
| WSDL | Web Services Description Language – oparty na XML język do definiowania usług sieciowych. Opisuje protokoły i formaty używane przez usługi sieciowe.  WSDL wykorzystuje język XML do opisu punktów dostępu do usług sieciowych. Definiuje zestaw struktur XML pozwalających na pełny opis usług (struktury danych wymienianych z usługą, sposób połączenia z usługą, najczęściej HTTP). |
| XML | Extensible Markup Language - Rozszerzalny Język Znaczników. Uniwersalny język formalny przeznaczony do reprezentowania różnych danych w strukturalizowany sposób. Niezależny od platformy, umożliwia łatwą wymianę dokumentów pomiędzy heterogenicznymi systemami. |
| XML Schema | Schemat XML - standard służący do definiowania struktury dokumentu XML. |
| XSD | XML Schema Definition - plik zawierający definicje XML Schema. |
| ZEFIR 2 | Zintegrowany system poboru należności i rozrachunków z UE i budżetem ZEFIR 2. Projekt „Programu e-Cło”. |

### **Terminy**

Tabela 6. Wykaz definicji

|  |  |
| --- | --- |
| Termin | Definicja |
| Komunikat | Dokument XML, który jest wysyłany lub odbierany przez System. |
| System | Jeśli w tekście nie określono inaczej termin ten oznacza system informatyczny stosowany przez PAC do obsługi komunikatów ujętych w tym dokumencie. |
| XML schema | Opracowany przez W3C (maj 2001) standard służący do definiowania struktury dokumentu XML. |

# **Zawartość merytoryczna dokumentu**

Dokument zawiera definicje struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) w postaci pliku AKC\_EN.xsd.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z9.xsd, Trader\_Z9.xsd.

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z9.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z9.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących podmiotów, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Auth.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących autentykacji |
| xmldsig-core-schema.xsd | Opis składni i reguł przetwarzania podpisów cyfrowych.  http://www.w3.org/TR/xmldsig-core/xmldsig-core-schema.xsd |
| AKC\_EN.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# **Specyfikacja deklaracji AKC\_EN**

Struktury typu SignatureType, ZTrader, ZExtStatement zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-EN

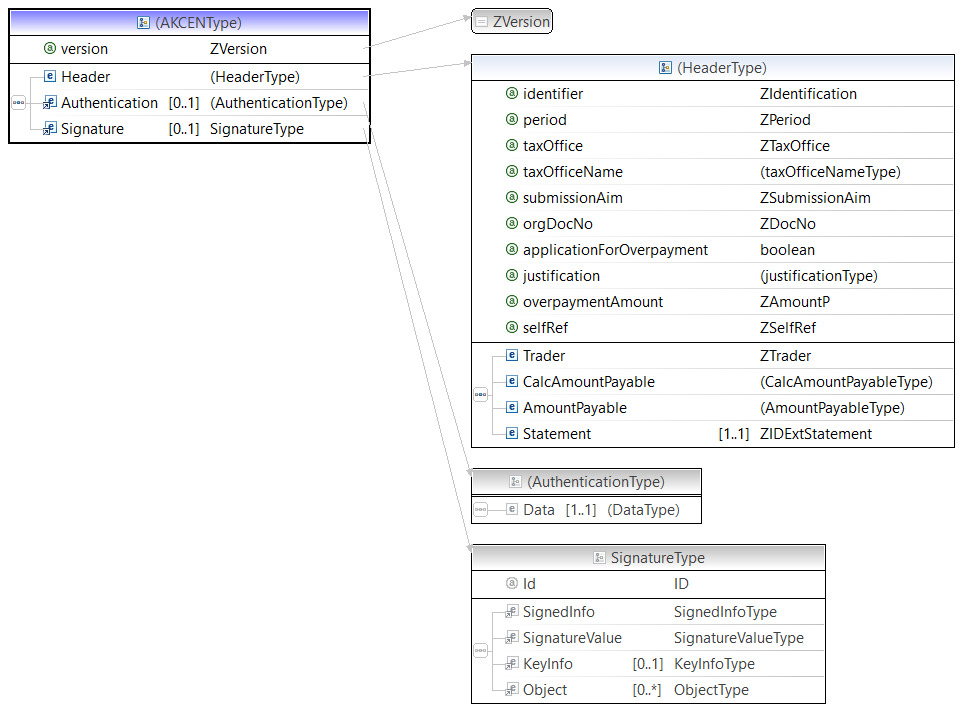
|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego energii elektrycznej AKC-EN |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Definicja struktur | AKC\_EN.xsd |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-EN

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKCENType) |
| - (HeaderType) |
| - - ZTrader |
| - - (CalculationAmountOfExciseDutyType)  - - - (CalculationAmountOfExciseDutyItemType) |
| - - ZExtStatement |
| - (AuthenticationType) |
| - SignatureType |
| - version |

Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-EN – typy danych

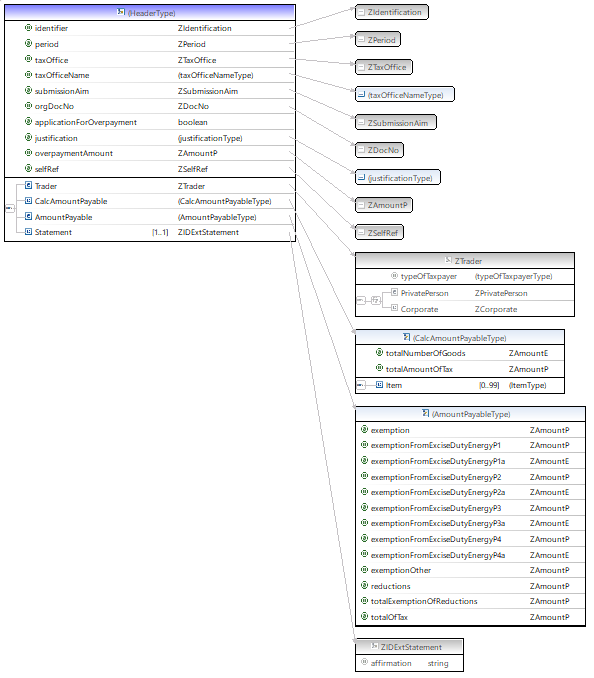
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| Authentication | Uwierzytelnienie kwotą przychodu | - | AuthenticationType | 0..1 |
| Signature | Podpis cyfrowy | - | SignatureType | 0..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. Oznaczenie wersji schematu, z którą zgodny jest komunikat.  Format: V\_R, gdzie V - co najmniej jedna cyfra oznaczająca główną wersję, R - co najmniej jedna cyfra oznaczającą wersję pośrednią. | - | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 1. Struktura komunikatu XMLdeklaracji AKC-EN– typy danych

Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-EN

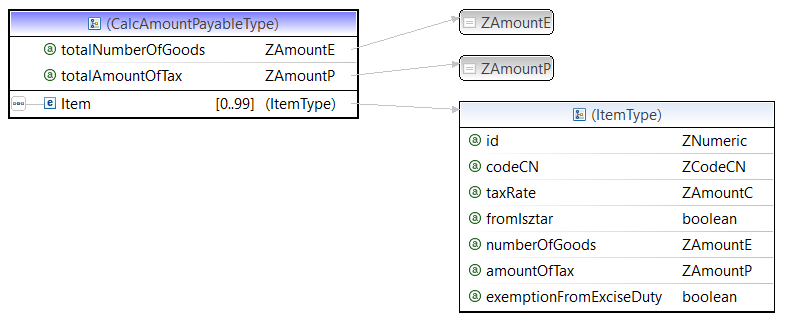
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1  0..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/rok (RRRR-MM) ,gdzie RRRR - oznacza rok, MM- oznacza miesiąc. | 4, 5 | ZPeriod  Partz reguła R1; R2 | 1..1 |
| taxOffice | Naczelnik urzędu skarbowego. Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 6 | ZTaxOffice | 1..1 |
| taxOfficeName | Naczelnik urzędu skarbowego, do którego adresowana jest deklaracja (nazwa własna).  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | - | string(512) | 1..1 |
| submissionAim | Cel złożenia formularza: złożenie deklaracji/korekta deklaracji. | 7 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta. | - | ZDocNo  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| applicationForOverpayment | Informacja, czy korekta jest wnioskiem o stwierdzenie nadpłaty powstałej w wyniku korekty deklaracji | 8 | Boolean  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji Uzasadnienie wniosku o stwierdzenie nadpłaty, wraz z podaniem kwoty żądanej nadpłaty. | - | string(512) | 0..1 |
| overpaymentAmount | Kwota żądanej nadpłaty | 9b | ZAmountP | 0..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 1..1 |
| Trader | Dane podatnika | B | ZTrader  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| CalculationAmountofExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalcAmountPayableType | 1..1 |
| AmountPayable | Wysokość podatku akcyzowego | - | AmountPayableType | 1..1 |
| Statement | Podpis podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | D | ZIDExtStatement | 1..1 |



Rysunek 2. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-EN.

Tabela 12. Struktura <CalcAmountPayableType> , Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów dla deklaracji AKC-EN.

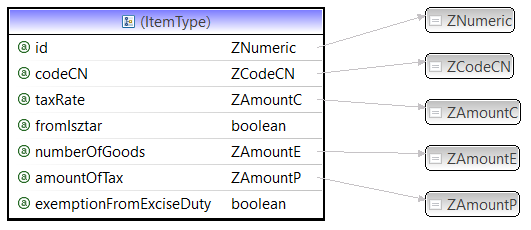
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalcAmountPayableType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 24 | ZAmountE | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Podatek akcyzowy (Kwota podatku w zł). | 25 | ZAmountP  Patrz reguła R7; R8 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego (poszczególne pozycje) | C | ItemType | 0..99 |



Rysunek 3. Struktura <CalcAmountPayableType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-EN

Tabela 13. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-EN

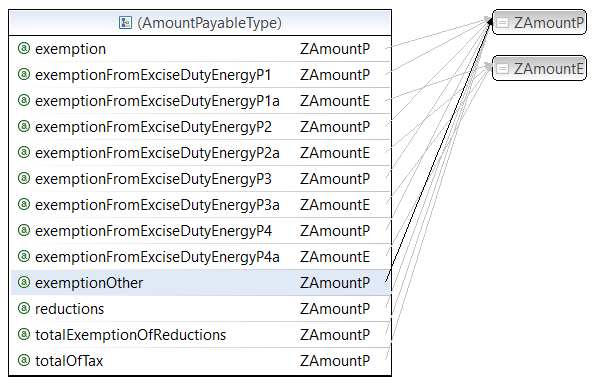
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN | C.b | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | C.c | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego (w zł/MWh) | C.f | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 1..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy | C.g | ZAmountP | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | C.h | boolean | 1..1 |



Rysunek 4. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-EN

Tabela 14. Struktura <AmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-EN

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AmountPayableType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| exemption | Zwolnienia | 33 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyP1 | zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 1 ustawy | 34 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyP1a | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 35 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyP2 | zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 2 ustawy | 36 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyP2a | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 37 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyP3 | zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 2 ustawy | 38 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyP3a | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 39 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyP4 | zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 2 ustawy | 40 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyP4a | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 41 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionOther | pozostałe zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej | 42 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 43 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 33 i 43 nie może przekroczyć kwoty z poz. 32. | 44 | ZAmountP | 0..1 |
| totalOfTax | Podatek akcyzowy do zapłaty.  Od kwoty wykazanej w poz. 32 należy odjąć kwotę wykazaną w poz. 44. | 45 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |



Rysunek 5. Struktura <AmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-EN

## **Reguły**

Tabela 15. Reguły

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | W polu <period> należy wpisać datę w formacie RRRR-MM.  Jeżeli wartość atrybutu <periodType> to „Miesiac”, MM wyraża numer miesiąca: 01..12. |
| R2 | Okres obowiązujący dla deklaracji składanych (period):  - za okres miesięczny, nie wcześniej niż kwiecień 2022 roku |
| R3 | Pole tekstowe < submissionAim> wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R4 | Dotyczy pola <orgDocNo>.  W przypadku ustawienia w polu < submissionAim> wartości „Korekta” pole <orgDocNo> jest obowiązkowe.  Dla nowych deklaracji używany jest identyfikator dokumentu pierwotnego z UPO. |
| R5 | Dotyczy pola: <applicationForOverpayment>.  W przypadku ustawienia w polu < applicationForOverpayment> wartość TRUE,  Pola < justification> oraz < overpaymentAmount> są obowiązkowe. |
| R6 | W przypadku, gdy deklaracja nie jest składana przez obcokrajowca (foreigner != true),  Wymagalność danych adresowych podatnika, musi spełniać warunki:  Pola Trader:  Gdy <Kraj>/<country > = Polska, pola obowiązkowe: <Województwo>/<province>, <Powiat>/<district>, <Gmina>/<commune>, <Miejscowość>/<city>; <Nr domu>/<houseNumber>.  Gdy <Kraj>/<country > inny od Polska, pola obowiązkowe: <Miejscowość>/<city>;. |
| R7 | Porównanie wprowadzonej w <totalAmountOfTax> wartości z wartością sumy wartości polach „Podatek akcyzowy”. Przy niezgodności komunikat jest odrzucany. |
| R8 | Wartość obniżeń – w <totalAmountOfTax> - nie może być większa niż wartość polu „Kwota podatku akcyzowego”. |
| R9 | Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Kwota podatku akcyzowego”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |

# **Załączniki**

## **Pliki deklaracji AKC-EN**

### **Plik AKC\_EN.xsd**

Plik zawiera strukturę deklaracji AKC-EN