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 AKC-4/AKC-4zo

Wersja 1.15.2

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 AKC-4/AKC-4zo |
| 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 definicję struktury deklaracji Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku akcyzowego AKC-4/AKC-4zo. |
| Autor/rzy | Projektant – Rafał Złoty, Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKC4\_v1.15.2.docx |
| Liczba stron | 164 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 0 | 1 | 2013-07-22 | Utworzenie dokumentu | N | W | Rafał Złoty |  |
| 0 | 1 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Ewa Cegła | 2013-07-30 |
| 0 | 2 | 2013-08-29 | Poprawki w opisach i typach | Z | 3 | Rafał Złoty |  |
| 0 | 2 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2013-08-29 |
| 0 | 9 | 2013-09-10 | Zmiany w strukturze dokumentu | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 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 | 2013-12-19 | Poprawki | Z | W | 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 | 2014-08-19 | Poprawki. Dodanie opisu załącznika AKC-4L. | Z | 3, 4 | 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 dla podatku akcyzowego, wersja 1.1 (plik ZF2-PRT-KXML-AKC4\_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 | 2015-03-05 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 3 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-03-05 |
| 1 | 4 | 2015-04-15 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 4 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-04-20 |
| 1 | 5 | 2015-05-20 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3.6 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 6 | 2015-06-16 | Zmiany po uwagach Zamawiającego |  |  | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 6 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-06-24 |
| 1 | 7 | 2015-08-19 | Aktualizacja. | We | 3 | Marcin Lora | nd |
| 1 | 8 | 2016-01-15 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego, wersja 1.7 wytworzonego w Fazie 2 | Z, We | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 8 | 2016-01-29 | Aktualizacja | Z | W | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 9 | 2016-02-04 | Aktualizacja | Z | 3.7.2 | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 9.1 | 2017-01-31 | Aktualizacja wz z KAS | Z | Pkt. 1.4; 3.1 | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 10 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 3\_0 | Z | W | Wojciech Salamon | nd |
| 1 | 11 | 2019-02-06 | Aktualizacja dokumentu z uwzględnieniem zmian schematów. | Z | 3; 3.7 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 11.1 | 2019-03-12 | Zmiana tylu dla atrybutu numberOfGoods. | Z | 3.12 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 12 | 2019-03-22 | Aktualizacja podrozdziału 3.8.2. | Z | 3.8.2 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 12.1 | 2019-05-29 | Zmiana wartości dla atrybutu taxMin (decimal(6, 2)) | Z | 3.6.5 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | Nd |
| 1 | 12.2 | 2019-09-25 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji | Z | 1.3 | B.Schmidt | Nd |
| 1 | 13 | 2019-09-25 | Aktualizacja | Z | 3,4 | Sławomir Krupa | nd |
| 1 | 13.1 | 2021-09-16 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji, zgodnie z WZ9 | Z | 1.3 | B.Schmidt | nd |
| 1 | 14 | 2021-09-19 | Zmiany wynikające z WZ9, zmiany w załącznikach L i M, nowa wersja | Z | 1.3 | B.Schmidt | nd |
| 1 | 14.1 | 2022-01-31 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji, zgodnie z WZ9 | Z | 1.3; 3.1 | B.Schmidt | nd |
| 1 | 15 | 2022-01-31 | Zmiany wynikające z WZ37, nowa wersji dla całości | Z | W | B.Schmidt | nd |
| 1 | 15 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy. Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | We | W | Katarzyna Roszak | 2022-03-07 |
| 1 | 15.1 | 2022-06-08 | Poprawa zapisów dla AKC-4 zał. E | Z | Tabela 68 | B.Schmidt | nd |
| 1 | 15.1 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy. Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | We | W | Katarzyna Roszak | 2022-06-08 |
| 1 | 15.2 | 2022-09-27 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji, zgodnie z WZ84 | Z | 1.3; 3.1 | B.Schmidt | nd |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[SPIS TABEL 10](#_Toc115186875)

[SPIS RYSUNKÓW 17](#_Toc115186876)

[1. Opis dokumentu 23](#_Toc115186877)

[1.1. **Cel dokumentu** 23](#_Toc115186878)

[1.2. **Zastosowanie** 23](#_Toc115186879)

[1.3. **Obowiązywanie** 23](#_Toc115186880)

[1.4. **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze** 23](#_Toc115186881)

[1.4.1. **Dokumenty obowiązujące** 23](#_Toc115186882)

[1.4.2. **Dokumenty pomocnicze** 23](#_Toc115186883)

[1.5. **Słownik przyjętych skrótów i terminów** 24](#_Toc115186884)

[1.5.1. **Skróty i akronimy** 24](#_Toc115186885)

[1.5.2. **Terminy** 26](#_Toc115186886)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 27](#_Toc115186887)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC-4/AKC-4zo 28](#_Toc115186888)

[3.1. **Reguły AKC-4/AKC-4zo** 37](#_Toc115186889)

[3.2. **Załącznik AKC-4/A do deklaracji AKC-4** 40](#_Toc115186890)

[3.2.1. **Komunikat AKC-4A** 40](#_Toc115186891)

[3.2.2. **Specyfikacja AKC-4A** 40](#_Toc115186892)

[3.2.3. **Reguły AKC-4A** 47](#_Toc115186893)

[3.3. **Załącznik AKC-4/B do deklaracji AKC-4** 49](#_Toc115186894)

[3.3.1. **Komunikat AKC-4B** 49](#_Toc115186895)

[3.3.2. **Specyfikacja AKC-4B** 49](#_Toc115186896)

[3.3.1. **Reguły AKC-4B** 58](#_Toc115186897)

[3.4. **Załącznik AKC-4/C do deklaracji AKC-4** 60](#_Toc115186898)

[3.4.1. **Komunikat AKC-4C** 60](#_Toc115186899)

[3.4.2. **Specyfikacja AKC-4C** 60](#_Toc115186900)

[3.4.3. **Reguły AKC-4C** 69](#_Toc115186901)

[3.5. **Załącznik AKC-4/D do deklaracji AKC-4** 71](#_Toc115186902)

[3.5.1. **Komunikat AKC-4D** 71](#_Toc115186903)

[3.5.2. **Specyfikacja AKC-4D** 71](#_Toc115186904)

[3.5.3. **Reguły AKC-4D** 79](#_Toc115186905)

[3.6. **Załącznik AKC-4/E do deklaracji AKC-4** 81](#_Toc115186906)

[3.6.1. **Komunikat AKC-4E** 81](#_Toc115186907)

[3.6.2. **Specyfikacja AKC-4E** 81](#_Toc115186908)

[3.6.3. **Reguły AKC-4E** 86](#_Toc115186909)

[3.7. **Załączniki AKC-4/F do deklaracji AKC4** 87](#_Toc115186910)

[3.7.1. **Komunikat AKC-4F** 87](#_Toc115186911)

[3.7.2. **Specyfikacja AKC-4F** 87](#_Toc115186912)

[3.7.3. **Reguły AKC-4F** 96](#_Toc115186913)

[3.8. **Załącznik AKC-4/H do deklaracji AKC4** 99](#_Toc115186914)

[3.8.1. **Komunikat AKC-4H** 99](#_Toc115186915)

[3.8.2. **Specyfikacja AKC-4H** 99](#_Toc115186916)

[3.8.3. **Reguły AKC-4H** 105](#_Toc115186917)

[3.9. **Załącznik AKC-4/I do deklaracji AKC4** 106](#_Toc115186918)

[3.9.1. **Komunikat AKC-4I** 106](#_Toc115186919)

[3.9.2. **Specyfikacja AKC-4I** 106](#_Toc115186920)

[3.9.3. **Reguły AKC-4I** 115](#_Toc115186921)

[3.10. **Załącznik AKC-4/J do deklaracji AKC4** 117](#_Toc115186922)

[3.10.1. **Komunikat AKC-4J** 117](#_Toc115186923)

[3.10.2. **Specyfikacja AKC-4J** 117](#_Toc115186924)

[3.10.3. **Reguły AKC-4J** 125](#_Toc115186925)

[3.11. **Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4** 126](#_Toc115186926)

[3.11.1. **Komunikat AKC-4K** 126](#_Toc115186927)

[3.11.2. **Specyfikacja AKC-4K** 126](#_Toc115186928)

[3.11.1. **Reguły AKC-4K** 135](#_Toc115186929)

[3.12. **Załącznik AKC-4/L do deklaracji AKC4** 137](#_Toc115186930)

[3.12.1. **Komunikat AKC-4L** 137](#_Toc115186931)

[3.12.2. **Specyfikacja AKC-4L** 137](#_Toc115186932)

[3.12.1. **Reguły AKC-4L** 141](#_Toc115186933)

[3.13. **Załączniki AKC-4/M do deklaracji AKC4** 142](#_Toc115186934)

[3.13.1. **Komunikat AKC-4M** 142](#_Toc115186935)

[3.13.2. **Specyfikacja AKC-4M** 142](#_Toc115186936)

[3.13.3. **Reguły AKC-4M** 150](#_Toc115186937)

[3.14. **Załączniki AKC-4/N do deklaracji AKC4** 152](#_Toc115186938)

[3.14.1. **Komunikat AKC-4N** 152](#_Toc115186939)

[3.14.2. **Specyfikacja AKC-4N** 152](#_Toc115186940)

[3.14.3. **Reguły AKC-4N** 161](#_Toc115186941)

[4. Załączniki 163](#_Toc115186942)

[4.1. **Pliki deklaracji AKC-4** 163](#_Toc115186943)

[4.1.1. **Plik AKC \_4.xsd** 163](#_Toc115186944)

[4.2. **Plik załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4** 163](#_Toc115186945)

[4.2.1. **Plik AKC \_4A.xsd** 163](#_Toc115186946)

[4.3. **Plik załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4** 163](#_Toc115186947)

[4.3.1. **Plik AKC \_4B.xsd** 163](#_Toc115186948)

[4.4. **Plik załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4** 163](#_Toc115186949)

[4.4.1. **Plik AKC \_4C.xsd** 163](#_Toc115186950)

[4.5. **Plik załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4** 163](#_Toc115186951)

[4.5.1. **Plik AKC \_4D.xsd** 163](#_Toc115186952)

[4.6. **Plik załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4** 163](#_Toc115186953)

[4.6.1. **Plik AKC \_4E.xsd** 163](#_Toc115186954)

[4.7. **Plik załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4** 163](#_Toc115186955)

[4.7.1. **Plik AKC \_4F.xsd** 163](#_Toc115186956)

[4.8. **Plik załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4** 164](#_Toc115186957)

[4.8.1. **Plik AKC \_4H.xsd** 164](#_Toc115186958)

[4.9. **Plik załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4** 164](#_Toc115186959)

[4.9.1. **Plik AKC \_4I.xsd** 164](#_Toc115186960)

[4.10. **Plik załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4** 164](#_Toc115186961)

[4.10.1. **Plik AKC \_4J.xsd** 164](#_Toc115186962)

[4.11. **Plik załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4** 164](#_Toc115186963)

[4.11.1. **Plik AKC \_4K.xsd** 164](#_Toc115186964)

[4.12. **Plik załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4** 164](#_Toc115186965)

[4.12.1. **Plik AKC \_4L.xsd** 164](#_Toc115186966)

[4.13. **Plik załącznika AKC-4/M do deklaracji AKC-4** 164](#_Toc115186967)

[4.13.1. **Plik AKC \_4M.xsd** 164](#_Toc115186968)

[4.14. **Plik załącznika AKC-4/N do deklaracji AKC-4** 164](#_Toc115186969)

[4.14.1. **Plik AKC\_4N.xsd** 164](#_Toc115186970)

# SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc115186971)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc115186972)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 23](#_Toc115186973)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 23](#_Toc115186974)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 24](#_Toc115186975)

[Tabela 6. Wykaz definicji 26](#_Toc115186976)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 27](#_Toc115186977)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4/AKC-4zo 28](#_Toc115186978)

[Tabela 9. Struktura deklaracji AKC-4/AKC-4zo 28](#_Toc115186979)

[Tabela 10. Struktura deklaracji AKC-4/AKC-4zo 28](#_Toc115186980)

[Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-4/AKC-4zo 29](#_Toc115186981)

[Tabela 12. Struktura < CAttachmentType >, Informacje o załącznikach dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo 32](#_Toc115186982)

[Tabela 13. Struktura < StatementOfExciseDutyProductGroupsType >, Zestawienie podatku akcezowego według grup wyrobów deklaracji AKC-4/AKC-4zo 34](#_Toc115186983)

[Tabela 14. Struktura < AmountPayableType >, Rozliczenie podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo 35](#_Toc115186984)

[Tabela 15. Struktura < AmountOfExciseDutyType >, Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty, dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 36](#_Toc115186985)

[Tabela 16. Reguły dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 37](#_Toc115186986)

[Tabela 17. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4A do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 40](#_Toc115186987)

[Tabela 18. Struktura załącznika AKC-4A do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 40](#_Toc115186988)

[Tabela 19. Struktura załącznika AKC-4A 40](#_Toc115186989)

[Tabela 20. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4A 41](#_Toc115186990)

[Tabela 21. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4A 42](#_Toc115186991)

[Tabela 22. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A. 43](#_Toc115186992)

[Tabela 23. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A. 44](#_Toc115186993)

[Tabela 24. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4A 44](#_Toc115186994)

[Tabela 25. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4A. 45](#_Toc115186995)

[Tabela 26. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A 46](#_Toc115186996)

[Tabela 27. Reguły dla załącznika AKC-4A 47](#_Toc115186997)

[Tabela 28. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4B do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 49](#_Toc115186998)

[Tabela 29. Struktura załącznika AKC-4B do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 50](#_Toc115186999)

[Tabela 30. Struktura załącznika AKC-4B dla deklaracji AKC-4 50](#_Toc115187000)

[Tabela 31. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4B 51](#_Toc115187001)

[Tabela 32. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4B 52](#_Toc115187002)

[Tabela 33. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B. 53](#_Toc115187003)

[Tabela 34. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B. 54](#_Toc115187004)

[Tabela 35. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4B 54](#_Toc115187005)

[Tabela 36. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4B. 55](#_Toc115187006)

[Tabela 37. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B 56](#_Toc115187007)

[Tabela 38. Struktura elementu < tp9: ZDailyAmount > - Informacja o wpłatach dziennych dla załącznika AKC-4B 57](#_Toc115187008)

[Tabela 39. Reguły dla załącznika AKC-4B 58](#_Toc115187009)

[Tabela 40. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 60](#_Toc115187010)

[Tabela 41. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 61](#_Toc115187011)

[Tabela 42. Struktura załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 61](#_Toc115187012)

[Tabela 43. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4C 62](#_Toc115187013)

[Tabela 44. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4C 63](#_Toc115187014)

[Tabela 45. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C. 64](#_Toc115187015)

[Tabela 46. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C. 65](#_Toc115187016)

[Tabela 47. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4C 65](#_Toc115187017)

[Tabela 48. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4C. 66](#_Toc115187018)

[Tabela 49. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C 67](#_Toc115187019)

[Tabela 50. Struktura elementu < tp9: ZDailyAmount > - Informacja o wpłatach dziennych dla załącznika AKC-4C 68](#_Toc115187020)

[Tabela 51. Reguły dla załącznika AKC-4C 69](#_Toc115187021)

[Tabela 52. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 71](#_Toc115187022)

[Tabela 53. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 71](#_Toc115187023)

[Tabela 54. Struktura załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 72](#_Toc115187024)

[Tabela 55. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4D 72](#_Toc115187025)

[Tabela 56. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4D 74](#_Toc115187026)

[Tabela 57. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D. 74](#_Toc115187027)

[Tabela 58. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D. 75](#_Toc115187028)

[Tabela 59. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4D 76](#_Toc115187029)

[Tabela 60. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4D. 77](#_Toc115187030)

[Tabela 61. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D 78](#_Toc115187031)

[Tabela 62. Reguły dla załącznika AKC-4D 79](#_Toc115187032)

[Tabela 63. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 81](#_Toc115187033)

[Tabela 64. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 81](#_Toc115187034)

[Tabela 65. Struktura załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 82](#_Toc115187035)

[Tabela 66. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4E 82](#_Toc115187036)

[Tabela 67. Struktura < CalculOfAmountOfExciseDutyType >, Wysokość podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4E 83](#_Toc115187037)

[Tabela 68. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4E 84](#_Toc115187038)

[Tabela 69. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych załącznika AKC-4E 85](#_Toc115187039)

[Tabela 70. Reguły dla załącznika AKC-4E 86](#_Toc115187040)

[Tabela 71. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4F do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 87](#_Toc115187041)

[Tabela 72. Struktura załącznika AKC-4F do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 87](#_Toc115187042)

[Tabela 73. Struktura załącznika AKC-4F 88](#_Toc115187043)

[Tabela 74. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4F 88](#_Toc115187044)

[Tabela 75. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4F 90](#_Toc115187045)

[Tabela 76. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F. 90](#_Toc115187046)

[Tabela 77. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F. 91](#_Toc115187047)

[Tabela 78. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4F 92](#_Toc115187048)

[Tabela 79. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4F. 93](#_Toc115187049)

[Tabela 80. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F 95](#_Toc115187050)

[Tabela 81. Reguły dla załącznika AKC-4F 96](#_Toc115187051)

[Tabela 82. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4H do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 99](#_Toc115187052)

[Tabela 83. Struktura załącznika AKC-4H do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 99](#_Toc115187053)

[Tabela 84. Struktura załącznika AKC-4H 99](#_Toc115187054)

[Tabela 85. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4H 100](#_Toc115187055)

[Tabela 86. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4H. 101](#_Toc115187056)

[Tabela 87. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4H 103](#_Toc115187057)

[Tabela 88. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4H. 104](#_Toc115187058)

[Tabela 89. Reguły dla załącznika AKC-4H 105](#_Toc115187059)

[Tabela 90. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4I do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 106](#_Toc115187060)

[Tabela 91. Struktura załącznika AKC-4I do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 107](#_Toc115187061)

[Tabela 92. Struktura załącznika AKC-4I 107](#_Toc115187062)

[Tabela 93. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4I 108](#_Toc115187063)

[Tabela 94. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4I 109](#_Toc115187064)

[Tabela 95. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I. 110](#_Toc115187065)

[Tabela 96. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I. 111](#_Toc115187066)

[Tabela 97. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I 111](#_Toc115187067)

[Tabela 98. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4I. 113](#_Toc115187068)

[Tabela 99. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I 114](#_Toc115187069)

[Tabela 100. Reguły dla załącznika AKC-4I 115](#_Toc115187070)

[Tabela 101. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4J do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 117](#_Toc115187071)

[Tabela 102. Struktura załącznika AKC-4J do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 117](#_Toc115187072)

[Tabela 103. Struktura załącznika AKC-4J 118](#_Toc115187073)

[Tabela 104. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4J 118](#_Toc115187074)

[Tabela 105. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4J 120](#_Toc115187075)

[Tabela 106. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J. 120](#_Toc115187076)

[Tabela 107. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J. 121](#_Toc115187077)

[Tabela 108. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I 122](#_Toc115187078)

[Tabela 109. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4J. 123](#_Toc115187079)

[Tabela 110. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J 124](#_Toc115187080)

[Tabela 111. Reguły dla załącznika AKC-4J 125](#_Toc115187081)

[Tabela 112. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 126](#_Toc115187082)

[Tabela 113. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 126](#_Toc115187083)

[Tabela 114. Struktura załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 127](#_Toc115187084)

[Tabela 115. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4K 127](#_Toc115187085)

[Tabela 116. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4K 130](#_Toc115187086)

[Tabela 117. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K. 130](#_Toc115187087)

[Tabela 118. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K. 131](#_Toc115187088)

[Tabela 119. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4K 132](#_Toc115187089)

[Tabela 120. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4K. 133](#_Toc115187090)

[Tabela 121. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K 134](#_Toc115187091)

[Tabela 122. Reguły dla załącznika AKC-4K 135](#_Toc115187092)

[Tabela 123. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 137](#_Toc115187093)

[Tabela 124. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 137](#_Toc115187094)

[Tabela 125. Struktura załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 137](#_Toc115187095)

[Tabela 126. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4L 138](#_Toc115187096)

[Tabela 127. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4L. 140](#_Toc115187097)

[Tabela 128. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4L. 140](#_Toc115187098)

[Tabela 129. Reguły dla załącznika AKC-4L 141](#_Toc115187099)

[Tabela 130. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 142](#_Toc115187100)

[Tabela 131. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 142](#_Toc115187101)

[Tabela 132. Struktura załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 143](#_Toc115187102)

[Tabela 133. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4M 143](#_Toc115187103)

[Tabela 134. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4M 145](#_Toc115187104)

[Tabela 135. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M. 145](#_Toc115187105)

[Tabela 136. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M. 146](#_Toc115187106)

[Tabela 137. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4M 147](#_Toc115187107)

[Tabela 138. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4M. 148](#_Toc115187108)

[Tabela 139. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M 149](#_Toc115187109)

[Tabela 140. Reguły dla załącznika AKC-4M 150](#_Toc115187110)

[Tabela 141. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 152](#_Toc115187111)

[Tabela 142. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 152](#_Toc115187112)

[Tabela 143. Struktura załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 153](#_Toc115187113)

[Tabela 144. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4N 153](#_Toc115187114)

[Tabela 145. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4N 155](#_Toc115187115)

[Tabela 146. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N. 155](#_Toc115187116)

[Tabela 147. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N. 156](#_Toc115187117)

[Tabela 148. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4N 157](#_Toc115187118)

[Tabela 149. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4N. 158](#_Toc115187119)

[Tabela 150. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N 160](#_Toc115187120)

[Tabela 151. Reguły dla załącznika AKC-4N 161](#_Toc115187121)

# SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura deklaracji AKC-4/AKC-4zo 29](#_Toc115187122)

[Rysunek 2. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-4/AKC-4zo 31](#_Toc115187123)

[Rysunek 3. Struktura (AttachmentType) - Informacje o załącznikach deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 33](#_Toc115187124)

[Rysunek 4. Struktura < StatementOfExciseDutyProductGroupsType >, Zestawienie podatku akcezowego według grup wyrobów deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 35](#_Toc115187125)

[Rysunek 5. Struktura < AmountPayableType > - Rozliczenie podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 36](#_Toc115187126)

[Rysunek 6. Struktura < AmountOfExciseDutyType >, Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty, dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 37](#_Toc115187127)

[Rysunek 7. Struktura załącznika AKC-4A. 41](#_Toc115187128)

[Rysunek 8. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4A. 42](#_Toc115187129)

[Rysunek 9. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4A. 43](#_Toc115187130)

[Rysunek 10. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A. 43](#_Toc115187131)

[Rysunek 11. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A. 44](#_Toc115187132)

[Rysunek 12. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4A. 45](#_Toc115187133)

[Rysunek 13. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4A. 46](#_Toc115187134)

[Rysunek 14. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A. 47](#_Toc115187135)

[Rysunek 15. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A 47](#_Toc115187136)

[Rysunek 16. Struktura załącznika AKC-4B. 51](#_Toc115187137)

[Rysunek 17. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4B. 52](#_Toc115187138)

[Rysunek 18. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4B. 53](#_Toc115187139)

[Rysunek 19. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B. 53](#_Toc115187140)

[Rysunek 20. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B. 54](#_Toc115187141)

[Rysunek 21. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4B. 55](#_Toc115187142)

[Rysunek 22. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4B. 56](#_Toc115187143)

[Rysunek 23. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B. 57](#_Toc115187144)

[Rysunek 24. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B 58](#_Toc115187145)

[Rysunek 25. Struktura załącznika AKC-4C. 61](#_Toc115187146)

[Rysunek 26. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4C. 63](#_Toc115187147)

[Rysunek 27. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4C. 64](#_Toc115187148)

[Rysunek 28. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C. 64](#_Toc115187149)

[Rysunek 29. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C. 65](#_Toc115187150)

[Rysunek 30. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4C. 66](#_Toc115187151)

[Rysunek 31. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4C. 67](#_Toc115187152)

[Rysunek 32. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C. 68](#_Toc115187153)

[Rysunek 33. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C 68](#_Toc115187154)

[Rysunek 34. Struktura załącznika AKC-4D. 72](#_Toc115187155)

[Rysunek 35. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4D. 73](#_Toc115187156)

[Rysunek 36. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4D. 74](#_Toc115187157)

[Rysunek 37. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D. 75](#_Toc115187158)

[Rysunek 38. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D. 75](#_Toc115187159)

[Rysunek 39. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4D. 76](#_Toc115187160)

[Rysunek 40. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4D. 77](#_Toc115187161)

[Rysunek 41. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D. 78](#_Toc115187162)

[Rysunek 42. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D 78](#_Toc115187163)

[Rysunek 43. Struktura załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 82](#_Toc115187164)

[Rysunek 44. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4E. 83](#_Toc115187165)

[Rysunek 45. Struktura < CalculOfAmountOfExciseDutyType >, Wysokość podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4E. 84](#_Toc115187166)

[Rysunek 46. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4E. 85](#_Toc115187167)

[Rysunek 47. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego samochodów osobowych załącznika AKC-4E. 86](#_Toc115187168)

[Rysunek 48. Struktura załącznika AKC-4F 88](#_Toc115187169)

[Rysunek 49. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4F. 89](#_Toc115187170)

[Rysunek 50. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4F. 90](#_Toc115187171)

[Rysunek 51. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F. 91](#_Toc115187172)

[Rysunek 52. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F. 91](#_Toc115187173)

[Rysunek 53. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4F. 93](#_Toc115187174)

[Rysunek 54. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4F. 95](#_Toc115187175)

[Rysunek 55. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F. 96](#_Toc115187176)

[Rysunek 56. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F 96](#_Toc115187177)

[Rysunek 57. Struktura załącznika AKC-4H. 100](#_Toc115187178)

[Rysunek 58. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4H. 101](#_Toc115187179)

[Rysunek 59. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4H. 103](#_Toc115187180)

[Rysunek 60. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4H. 104](#_Toc115187181)

[Rysunek 61. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4H. 105](#_Toc115187182)

[Rysunek 62. Struktura załącznika AKC-4I. 107](#_Toc115187183)

[Rysunek 63. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4I. 109](#_Toc115187184)

[Rysunek 64. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4I. 110](#_Toc115187185)

[Rysunek 65. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I. 110](#_Toc115187186)

[Rysunek 66. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I. 111](#_Toc115187187)

[Rysunek 67. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I. 112](#_Toc115187188)

[Rysunek 68. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4I. 114](#_Toc115187189)

[Rysunek 69. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I. 114](#_Toc115187190)

[Rysunek 70. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I 114](#_Toc115187191)

[Rysunek 71. Struktura załącznika AKC-4J. 118](#_Toc115187192)

[Rysunek 72. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4J. 119](#_Toc115187193)

[Rysunek 73. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4J. 120](#_Toc115187194)

[Rysunek 74. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J. 121](#_Toc115187195)

[Rysunek 75. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J. 121](#_Toc115187196)

[Rysunek 76. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4J. 123](#_Toc115187197)

[Rysunek 77. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4J. 124](#_Toc115187198)

[Rysunek 78. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J. 125](#_Toc115187199)

[Rysunek 79. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J 125](#_Toc115187200)

[Rysunek 80. Struktura załącznika AKC-4K. 127](#_Toc115187201)

[Rysunek 81. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4K. 129](#_Toc115187202)

[Rysunek 82. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4K. 130](#_Toc115187203)

[Rysunek 83. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K. 131](#_Toc115187204)

[Rysunek 84. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K. 131](#_Toc115187205)

[Rysunek 85. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4K. 132](#_Toc115187206)

[Rysunek 86. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4K. 133](#_Toc115187207)

[Rysunek 87. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K. 134](#_Toc115187208)

[Rysunek 88. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K 134](#_Toc115187209)

[Rysunek 89. Struktura załącznika AKC-4L. 138](#_Toc115187210)

[Rysunek 90. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4L. 138](#_Toc115187211)

[Rysunek 91. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType > Obliczenie wysokości podatku akcyzowego załącznika AKC-4L. 139](#_Toc115187212)

[Rysunek 92. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType > Obliczenie wysokości podatku akcyzowego załącznika AKC-4L. 139](#_Toc115187213)

[Rysunek 93. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4L. 140](#_Toc115187214)

[Rysunek 94. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4L. 141](#_Toc115187215)

[Rysunek 95. Struktura załącznika AKC-4M. 143](#_Toc115187216)

[Rysunek 96. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4M. 144](#_Toc115187217)

[Rysunek 97. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4M. 145](#_Toc115187218)

[Rysunek 98. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M. 146](#_Toc115187219)

[Rysunek 99. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M. 146](#_Toc115187220)

[Rysunek 100. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4M. 147](#_Toc115187221)

[Rysunek 101. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4M. 148](#_Toc115187222)

[Rysunek 102. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M. 149](#_Toc115187223)

[Rysunek 103. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M 149](#_Toc115187224)

[Rysunek 104. Struktura załącznika AKC-4N. 153](#_Toc115187225)

[Rysunek 105. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4N. 154](#_Toc115187226)

[Rysunek 106. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4N. 155](#_Toc115187227)

[Rysunek 107. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N. 156](#_Toc115187228)

[Rysunek 108. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N. 156](#_Toc115187229)

[Rysunek 109. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4N. 158](#_Toc115187230)

[Rysunek 110. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4N. 159](#_Toc115187231)

[Rysunek 111. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N. 160](#_Toc115187232)

[Rysunek 112. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N 160](#_Toc115187233)

# **Opis dokumentu**

## **Cel dokumentu**

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji w sprawie podatku akcyzowego.

## **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, nie wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku oraz nie późniejszy niż grudzień 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) deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z9.xsd, Trader\_Z9.xsd, Authorization.xsd oraz w xmldsig-core-schema.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 |
| Authorization.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\_4.xsd,  AKC\_4A.xsd,  AKC\_4B.xsd,  AKC\_4C.xsd,  AKC\_4D.xsd,  AKC\_4E.xsd,  AKC\_4F.xsd,  AKC\_4H.xsd,  AKC\_4I.xsd,  AKC\_4J.xsd,  AKC\_4K.xsd,  AKC\_4L.xsd  AKC\_4M.xsd  AKC\_4N.xsd | Struktura danych dla deklaracji.  Struktury załączników do deklaracji. |

# **Specyfikacja deklaracji AKC-4/AKC-4zo**

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-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| Dane ogólne |  |
| Opis | Deklaracja w sprawie podatku akcyzowego |
| 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  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v5\_0/AKC\_4.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 9. Struktura deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4Type) |
| - - (HeaderType) |
| - - - ZTrader |
| - - - (AttachmentType)  - - - (statementOfExciseDutyProductGroupsType) |
| - - - (AmountPayableType)  - - - (amountOfExciseDutyType) |
| - - - ZExtStatement |
| - - (AuthenticationType) |
| - - SignatureType |
| - version |

Tabela 10. Struktura deklaracji AKC-4/AKC-4zo

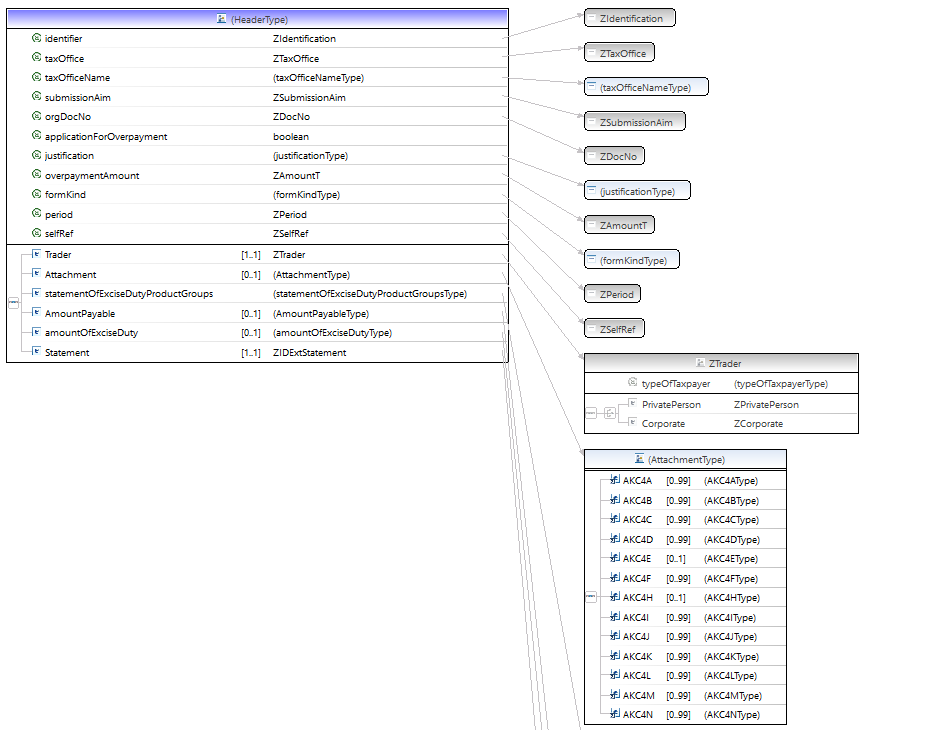
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4Type |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| Authentication | Uwierzytelnienie kwotą przychodu | - | (AuthenticationType) | 0..1 |
| Signature | Podpis 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 deklaracji AKC-4/AKC-4zo

Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| formKind | Rodzaj deklaracji. Jeżeli deklaracja składana jest przez zarejestrowanego odbiorcę w związku z nabyciem wewnątrzwspólnotowym wyrobów akcyzowych, należy wybrać AKC-4zo, w pozostałych przypadkach należy wybrać AKC-4. | - | string (AKC-4 i AKC-4zo) | 1..1 |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 4, 5 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R32 | 1..1 |
| taxOffice | Naczelnik urzędu skarbowego, do którego adresowana jest deklaracja (kod jednostki).  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 R2 | 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 I R6 | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej wniosek o stwierdzenie nadpłaty/korekty. | 9.a | string(512) | 0..1 |
| overpaymentAmount | Kwota żądanej nadpłaty. Wartość liczbowa/kwotowa zaokrąglone do pełnych zł. | 9.b | ZAmountT | 0..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 1..1 |
| Trader | Dane podatnika | B | ZTrader  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Attachment | Informacja o załącznikach | F | AttachmentType | 0..1 |
| StatementOfExciseDutyProductGroups | Zestawienie podatku akcyzowego według grup wyrobów | C | statementOfExciseDutyProductGroupsType | 1..1 |
| AmountPayable | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | AmountPayableType | 0..1 |
| AmountOfExciseDuty | Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty | E | AamountOfExciseDutyType | 0..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | G | ZIDExtStatement | 1..1 |





Rysunek 2. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-4/AKC-4zo

Tabela 12. Struktura < **CAttachmentType** >, Informacje o załącznikach dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AttachmentType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| AKC4A | Załącznik AKC-4/A | - | AKC4AType | 0..99 |
| AKC4B | Załącznik AKC-4/B | - | AKC4BType | 0..99 |
| AKC4C | Załącznik AKC-4/C | - | AKC4CType | 0..99 |
| AKC4D | Załącznik AKC-4/D | - | AKC4DType | 0..99 |
| AKC4E | Załącznik AKC-4/E | - | AKC4EType | 0..1 |
| AKC4F | Załącznik AKC-4/F | - | AKC4FType | 0..99 |
| AKC4H | Załącznik AKC-4/H | - | AKC4HType | 0..99 |
| AKC4I | Załącznik AKC-4/I | - | AKC4IType | 0..1 |
| AKC4J | Załącznik AKC-4/J | - | AKC4JType | 0..99 |
| AKC4K | Załącznik AKC-4/K | - | AKC4KType | 0..99 |
| AKC4L | Załącznik AKC-4/L | - | AKC4LType | 0..1 |
| AKC4M | Załącznik AKC-4/M | - | AKC4MType | 0..99 |
| AKC4N | Załącznik AKC-4/N | - | AKC4NType | 0..99 |





Rysunek 3. Struktura (**Attachment**Type) - Informacje o załącznikach deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

Tabela 13. Struktura < StatementOfExciseDutyProductGroupsType >, Zestawienie podatku akcezowego według grup wyrobów deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| exciseDutyEthylAlcohol | Ogółem podatek akcyzowy od alkoholu etylowego. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/A | 21 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 0..1 |
| exciseDutyWine | Ogółem podatek akcyzowy od wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/B | 22 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| exciseDutyBeer | Ogółem podatek akcyzowy od piwa. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/C | 23 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| exciseDutyFuel | Ogółem podatek akcyzowy od paliw silnikowych (z wyłączeniem gazu). Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/D | 24 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| exciseDutyCar | Ogółem podatek akcyzowy od samochodów osobowych. Kwota z poz. 7 formularza nr 1 AKC-4/E | 25 | ZAmountP  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| exciseDutyTobacco | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów tytoniowych. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/F | 26 | ZAmountP Patrz reguła R15 | 0..1 |
| exciseDutyElectricity | Ogółem podatek akcyzowy od energii elektrycznej. Kwota z poz. 8 formularza AKC-4/H | 27 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 0..1 |
| exciseDutyHeatingFuel | Ogółem podatek akcyzowy od paliw opałowych (z wyłączeniem wyrobów węglowych i wyrobów gazowych). Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/I | 28 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| exciseDutyGasEngine | Ogółem podatek akcyzowy od gazu do napędu silników spalinowych. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/J | 29 | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 0..1 |
| exciseDutyOil | Ogółem podatek akcyzowy od preparatów smarowych, olejów smarowych i pozostałych olejów. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3 ... AKC4/K. | 30 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 0..1 |
| exciseDutyGas | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędów silników spalinowych). Kwota z poz. 9 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/L | 31 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| exciseLiquidECigarettes | Ogółem podatek akcyzowy od płynu do papierosów elektronicznych. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/M | 32 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 0..1 |
| exciseInnovativeProducts | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów nowatorskich. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/N | 33 | ZAmountP  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| totalExciseDuties | Razem podatek akcyzowy. Suma kwot z poz. od 21 do 33. | 34 | ZAmountP  Patrz reguła R23 | 1..1 |



Rysunek 4. Struktura < StatementOfExciseDutyProductGroupsType >, Zestawienie podatku akcezowego według grup wyrobów deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

Tabela 14. Struktura < **AmountPayableType** >, Rozliczenie podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| totalAmountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. Suma kwot z poz. 15 formularza/formularzy AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/F oraz z poz. 14 formularza/formularzy AKC-4/M i AKC-4/N. | 35 | ZAmountP  Patrz reguła R24 | 1..1 |
| totalAmountOfPaymentsDaily | Kwota wpłat dziennych. Suma kwot z poz. 176 formularza AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/F, z poz. 174 formularza AKC-4/C, AKC-4/D, AKC-4/I, AKC-4/J, AKC-4/M, AKC-4/N oraz z poz. 173 formularza AKC-4/K. | 36 | ZAmountP  Patrz reguła R25 | 1..1 |
| totalAmountOfPrePayment | Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. Suma kwot z poz. 23 deklaracji AKC-PA (A), AKC-PA (B), AKC-PA (C), AKC-PA (D), AKC-PA (F), AKC-PA (I), AKC-PA (J), AKC-PA (K), AKC-PA (M) i AKC-PA (N) złożonej/złożonych za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 37 | ZAmountP  Patrz reguła R26 | 1..1 |



Rysunek 5. Struktura < **AmountPayableType** > - Rozliczenie podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

Tabela 15. Struktura < **AmountOfExciseDutyType** >, Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty, dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| amountOfSurpPrevDecl | Kwota z pozycji "Nadwyżka wpłat do rozliczenia" z ostatniej złożonej deklaracji | 38 | ZAmountP  Patrz reguła R27 | 1..1 |
| surplusOfAdvanPaymExcise | Kwota z pozycji "Nadwyżka wpłat do rozliczenia" z ostatniej złożonej deklaracji - w tym nadwyżka przedpłaty akcyzy | 39 | ZAmountP  Patrz reguła R28 | 1..1 |
| toPay | Do zapłaty. Od kwoty z poz. 33 należy odjąć sumę kwot z poz. 34, 35, 36 i 37. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 40 | ZAmountP  Patrz reguła R29 | 1..1 |
| excessContributSettlement | Nadwyżka wpłat do rozliczenia. Od sumy kwot z poz. 34, 35, 36 i 37 należy odjąć kwotę z poz. 33. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 41 | ZAmountP  Patrz reguła R30 | 1..1 |
| excessContributSurplusPaymExcise | Nadwyżka wpłat do rozliczenia - w tym nadwyżka przedpłaty akcyzy. | 42 | ZAmountP  Patrz reguła R31 | 1..1 |



Rysunek 6. Struktura < **AmountOfExciseDutyType** >, Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty, dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

## **Reguły AKC-4/AKC-4zo**

Tabela 16. Reguły dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Deklaracja nie może być złożona za okres który się jeszcze nie zakończył. |
| R2 | Pole tekstowe wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R3 | 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>;. |
| 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 | Pole <applicationForOverpayment> zaznaczone na TRUE oznacza, że podatnik razem z korektą deklaracji wnioskuje o stwierdzenie nadpłaty powstałej w jej wyniku zgodnie z art. 75 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa. |
| R6 | Dotyczy pola: <applicationForOverpayment>.  W przypadku ustawienia w polu < applicationForOverpayment> wartość TRUE,  Pola < justification> oraz < overpaymentAmount> są obowiązkowe. |
| R10 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/A. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/A. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/A. |
| R11 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/B. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/B. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/B. |
| R12 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/C. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/C. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/C. |
| R13 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/D. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/D. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/D. |
| R14 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/E. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/E. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/E. |
| R15 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/F. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/F. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/F. |
| R16 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/H. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/H. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/H. |
| R17 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/I. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/I. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/I. |
| R18 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/J. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/J. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/J. |
| R19 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/K. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/K. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/K. |
| R20 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/L. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/L. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/L. |
| R21 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/M. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/M. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/M. |
| R22 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/N. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/N. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/N. |
| R23 | Pole < totalExciseDuties >, System wstawia wyliczoną wartość na podstawie sumy deklarowanego podatku akcyzowego z pól „ogółem podatek akcyzowy od…”. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy w polach „ogółem podatek akcyzowy od…” deklaracji. |
| R24 | Pole < totalAmountOfExciseStamps >wymagalne tylko w przypadku gdy w do deklaracji dopięto ww. załączniki. Pole podpowiadane automatycznie przez System. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy z pól „Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy” załączników AKC-4/A, z AKC-4/B i AKC-4/F oraz AKC-4/M i AKC-4/N.. |
| R25 | Pole < totalAmountOfPaymentsDaily >. System wstawia wyliczoną wartość na podstawie sumy z pól „Razem kwota dokonanych wpłat dziennych” z załączników z poz. 176 formularza AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/F, z poz. 174 formularza AKC-4/C, AKC-4/D, AKC-4/I, AKC-4/J, AKC-4/M, AKC-4/N oraz z poz. 173 formularza AKC-4/K. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wyliczoną. |
| R26 | Pole < totalAmountOfPrePayment >. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy z pól „Przedpłata akcyzy do zapłaty” z załączników.  Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. Suma kwot z poz. 23 deklaracji AKC-PA (A), AKC-PA (B), AKC-PA (C), AKC-PA (D), AKC-PA (F), AKC-PA (I), AKC-PA (J), AKC-PA (K), AKC-PA (M) i AKC-PA (N) złożonej/złożonych za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. |
| R27 | Pole < amountOfSurpPrevDecl >. Walidacja wartości wprowadzonej i pobranej z wartością w polu „Kwota z pozycji „Nadwyżka wpłat do rozliczenia” z ostatniej złożonej deklaracji” deklaracji za poprzedni okres. |
| R28 | Pole < surplusOfAdvanPaymExcise >. Walidacja wartości wprowadzonej i pobranej z wartością w polu „Kwota z pozycji „w tym nadwyżka przedpłaty akcyzy” deklaracji za poprzedni okres. |
| R29 | Pole < toPay >. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z kwotą wyliczoną z wartości w polach wg wzoru: Razem podatek akcyzowy – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy +Kwota wpłat dziennych+ Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy+ Kwota z pozycji „Nadwyżka wpłat do rozliczenia” z ostatniej złożonej deklaracji). Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R30 | Pole < excessContributSettlement >. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z kwotą wyliczoną z wartości w polach wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy +Kwota wpłat dziennych+ Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy+ Kwota z pozycji „Nadwyżka wpłat do rozliczenia” z ostatniej złożonej deklaracji) – razem podatek akcyzowy. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R31 | Pole < excessContributSurplusPaymExcise >. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z kwotą w polu kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. Wprowadzona wartość nie może być wyższa niż kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. |
| R32 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |

**Dodatkowe reguły walidacji:**

1. Sprawdzenie wartości w polu „AKC-4/AKC-4zo”:
   1. Jeśli wartość ta jest równa ‘AKC-4zo’, to mogą być użyte następujące załączniki: AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/C, AKC-4/D, AKC-4/F, AKC-4/I, AKC-4/J.
   2. Jeśli wartość ta jest równa ‘AKC-4’, , to mogą być użyte wszystkie załączniki.

## **Załącznik AKC-4/A do deklaracji AKC-4**

### **Komunikat AKC-4A**

PODATEK AKCYZOWY OD ALKOHOLU ETYLOWEGO

### **Specyfikacja AKC-4A**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 17. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4A do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika A do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4A.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 18. Struktura załącznika AKC-4A do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4AType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - (WarehouseType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - - ZDailyAmount |
| - version |

Tabela 19. Struktura załącznika AKC-4A

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4AType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 7. Struktura załącznika AKC-4A.

Tabela 20. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4A

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |



Rysunek 8. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4A.

Tabela 21. Struktura < **WarehouseType** >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4A

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



Rysunek 9. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4A.

Tabela 22. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/A. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 10. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A.

Tabela 23. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | 15 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (A) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć sumę kwot z poz. 15 i 16; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 15 i 16 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 18 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 11. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A.

Tabela 24. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4A

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport.  Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 274 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Kwota podatku w zł. | 275 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 276 | ZAmountC  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Kwota podatku w zł. | 277 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |



Rysunek 12. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4A.

Tabela 25. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4A.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16. | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach przeliczone na 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |



Rysunek 13. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4A.

Tabela 26. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 176 | ZAmountP  Patrz reguła  R2 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o kwotach wpłat dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |



Rysunek 14. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A.

****

Rysunek 15. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A

### **Reguły AKC-4A**

Tabela 27. Reguły dla załącznika AKC-4A

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Dotyczy pola < consumerNo >.  Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  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 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  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”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (A) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(A) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## **Załącznik AKC-4/B do deklaracji AKC-4**

### **Komunikat AKC-4B**

PODATEK AKCYZOWY OD WINA, NAPOJÓW FERMENTOWANYCH I WYROBÓW POŚREDNICH

### **Specyfikacja AKC-4B**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 28. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4B do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika B do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4B.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 29. Struktura załącznika AKC-4B do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4BType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - (WarehouseType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - - ZDailyAmount |
| - version |

Tabela 30. Struktura załącznika AKC-4B dla deklaracji AKC-4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4BType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..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 16. Struktura załącznika AKC-4B.

Tabela 31. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4B

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3.**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |



Rysunek 17. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4B.

Tabela 32. Struktura < **WarehouseType** >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4B

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



Rysunek 18. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4B.

Tabela 33. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/B. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP | 1..1 |



Rysunek 19. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B.

Tabela 34. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | 15 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23  deklaracji AKC-PA (B) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć sumę kwot z poz. 15 i 16; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 15 i 16 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 18 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 20. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B.

Tabela 35. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4B

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport.  Ilość wyrobów w hektolitrach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 274 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Podatek akcyzowy (w zł.) | 275 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w hektolitrach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 276 | ZAmountC  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Podatek akcyzowo (w zł.) | 277 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |



Rysunek 21. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4B.

Tabela 36. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4B.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| shortages | W przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów,  w kolumnie F.b, obok nazwy grupy wyrobów należy wpisać odpowiednio:  „ubytki” albo „całkowite zniszczenie”. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |



Rysunek 22. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4B.

Tabela 37. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 176 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..999 |

Tabela 38. Struktura elementu < **tp9: ZDailyAmount** > - Informacja o wpłatach dziennych dla załącznika AKC-4B

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ZDailyAmount** |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| taxObligationCreationDate | Data powstania obowiązku podatkowego | E.b | ZDate | 1..1 |
| dueAmount | Podatek akcyzowy z dnia powstania obowiązku podatkowego (pomniejszony o przysługujące zwolnienia i obniżenia) | E.c | ZAmountC | 0..1 |
| dateOfPaym | Data dokonania wpłaty dziennej | E.d | ZDate | 0..1 |
| amountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Nadwyżka wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych | E.e | ZAmountC | 0..1 |
| amountOfDailyPaym | Dokonana wpłata dzienna | E.f | ZAmountC | 0..1 |



Rysunek 23. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B.

****

Rysunek 24. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B

### **Reguły AKC-4B**

Tabela 39. Reguły dla załącznika AKC-4B

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> "Okres":  wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > "Numer formularza":  wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > "Informacja o wpłatach dziennych";  może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu <formKind> wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo > "Numer akcyzowy składu-prowadzący".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo > "Numer akcyzowy składu-korzystający".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Dotyczy pola < consumerNo > "Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy".  Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions > "Razem Zwolnienia i obniżenia".  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Razem obliczony podatek”. |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax > "Ogółem podatek".  Kwota w polu < totalOfTax > „Ogółem podatek.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment > "Przedpłata podatku akcyzowego".  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (B) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable > "Podatek należny".  Walidacja: Od kwoty z poz. 14 <totalOfTax> należy odjąć sume kwot z poz. 15 <amountOfExciseStamps> i 16 <amountOfPrePayment>. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment > "Nadwyżka".  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(B) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: Od sumy kwot z poz. 15 <amountOfExciseStamps> i 16 <amountOfPrePayment> należy odjąć kwote z poz. 14 <totalOfTax>. Jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods > "Razem. Ilość wyrobów w hektolitrach".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax > "Razam. Podatek akcyzowy (w zł.)".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu <totalAmountOfTax> „Razem Podatek akcyzowy (w zł.)”.  Walidacja: Wartość powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax> „Podatek akcyzowy”. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName > "Nazwa grupy wyrobów".  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia w pole <groupOfGoodsName> nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR na podstawie kodu CN. Błąd typu 2.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej w polu <groupOfGoodsName> nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN.  <taxRate> "Stawka podatku". Błąd typu 2.  Wybór spośród wartości pobranych z systemu ISZTAR dla numeru CN wprowadzonego w polu „Ośmiocyfrowy kod CN” |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax > "Podatek akcyzowy".  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym > "Razem kwota należnych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl > "Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym > "Razem kwota dokonanych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## **Załącznik AKC-4/C do deklaracji AKC-4**

### **Komunikat AKC-4C**

PODATEK AKCYZOWY OD PIWA

### **Specyfikacja AKC-4C**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 40. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika C do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4C.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 41. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4CType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - (WarehouseType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - - (ItemType) |
| - - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - - - ZDailyAmount |
| - - version |

Tabela 42. Struktura załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4CType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 25. Struktura załącznika AKC-4C.

Tabela 43. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4C

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |



Rysunek 26. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4C.

Tabela 44. Struktura < **WarehouseType** >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4C

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



Rysunek 27. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4C.

Tabela 45. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/A. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 28. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C.

Tabela 46. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (C) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć sumę kwot z poz. 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 15 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 29. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C.

Tabela 47. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4C

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport.  Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato (% m/m ekstraktu brzeczki podstawowej) etylowego) (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 272 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 273 | ZAmountE | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Podatek akcyzowy (w zł.) | 274 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato (% m/m ekstraktu brzeczki podstawowej) etylowego) (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 275 | ZAmountC  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Podatek akcyzowy (w zł.) | 276 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |



Rysunek 30. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4C.

Tabela 48. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4C.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato(% m/m brzeczki podstawowej (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountE | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy (w zł.) | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |



Rysunek 31. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4C.

Tabela 49. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..99 |

Tabela 50. Struktura elementu < **tp9: ZDailyAmount** > - Informacja o wpłatach dziennych dla załącznika AKC-4C

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ZDailyAmount** |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| taxObligationCreationDate | Data powstania obowiązku podatkowego | E.b | ZDate | 1..1 |
| dueAmount | Podatek akcyzowy z dnia powstania obowiązku podatkowego (pomniejszony o przysługujące zwolnienia i obniżenia) | E.c | ZAmountC | 0..1 |
| dateOfPaym | Data dokonania wpłaty dziennej | E.d | ZDate | 0..1 |
| amountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Nadwyżka wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych | E.e | ZAmountC | 0..1 |
| amountOfDailyPaym | Dokonana wpłata dzienna | E.f | ZAmountC | 0..1 |



Rysunek 32. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C.

****

Rysunek 33. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C

### **Reguły AKC-4C**

Tabela 51. Reguły dla załącznika AKC-4C

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> "Okres":  wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > "Numer formularza":  wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > "Informacja o wpłatach dziennych";  może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu <formKind> wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo > "Numer akcyzowy składu-prowadzący".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo > "Numer akcyzowy składu-korzystający".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Dotyczy pola < consumerNo > "Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy".  Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions > "Razem Zwolnienia i obniżenia".  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Razem obliczony podatek”. |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax > "Ogółem podatek".  Kwota w polu < totalOfTax > „Ogółem podatek.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment > "Przedpłata podatku akcyzowego".  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (C) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable > "Podatek należny".  Walidacja: Od kwoty z poz. 14 <totalOfTax> należy odjąć sume kwot z poz. 15 <amountOfExciseStamps>. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment > "Nadwyżka".  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(C) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: Od kwoty z poz. 15 <amountOfExciseStamps> należy odjąć kwote z poz. 14 <totalOfTax>. Jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods > "Razem. Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax > "Razam. Podatek akcyzowy (w zł.)".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu <totalAmountOfTax> „Razem Podatek akcyzowy (w zł.)”.  Walidacja: Wartość powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax> „Podatek akcyzowy”. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName > "Nazwa grupy wyrobów".  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia w pole <groupOfGoodsName> nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR na podstawie kodu CN. Błąd typu 2.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej w polu <groupOfGoodsName> nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN.  <taxRate> "Stawka podatku". Błąd typu 2.  Wybór spośród wartości pobranych z systemu ISZTAR dla numeru CN wprowadzonego w polu „Ośmiocyfrowy kod CN” |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax > "Podatek akcyzowy".  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym > "Razem kwota należnych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl > "Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym > "Razem kwota dokonanych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## **Załącznik AKC-4/D do deklaracji AKC-4**

### **Komunikat AKC-4D**

PODATEK AKCYZOWY OD PALIW SILNIKOWYCH (z wyłączeniem gazu)

### **Specyfikacja AKC-4D**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 52. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika D do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4D.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 53. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4DType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - - (WarehouseType) |
| - - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - - (ItemsType) |
| - - - - - - (ItemType) |
| - - - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - - - ZDailyAmount |
| - version |

Tabela 54. Struktura załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4DType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 34. Struktura załącznika AKC-4D.

Tabela 55. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4D

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |



Rysunek 35. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4D.

Tabela 56. Struktura < **WarehouseType** >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4D

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



Rysunek 36. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4D.

Tabela 57. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/D. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 37. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D.

Tabela 58. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (C) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć sumę kwot z poz. 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 15 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 38. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D.

Tabela 59. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4D

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport.  Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 272 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Podatek akcyzowy (w zł.) | 274 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 275 | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Podatek akcyzowy (w zł.) | 276 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |



Rysunek 39. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4D.

Tabela 60. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4D.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16.**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy (w zł.) | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |



Rysunek 40. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4D.

Tabela 61. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..999 |



Rysunek 41. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D.

****

Rysunek 42. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D

### **Reguły AKC-4D**

Tabela 62. Reguły dla załącznika AKC-4D

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> "Okres":  wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > "Numer formularza":  wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > "Informacja o wpłatach dziennych";  może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu <formKind> wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo > "Numer akcyzowy składu-prowadzący".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo > "Numer akcyzowy składu-korzystający".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Dotyczy pola < consumerNo > "Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy".  Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions > "Razem Zwolnienia i obniżenia".  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Razem obliczony podatek”. |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax > "Ogółem podatek".  Kwota w polu < totalOfTax > „Ogółem podatek.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment > "Przedpłata podatku akcyzowego".  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (D) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable > "Podatek należny".  Walidacja: Od kwoty z poz. 14 <totalOfTax> należy odjąć sume kwot z poz. 15 <amountOfExciseStamps>. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment > "Nadwyżka".  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(D) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: Od kwoty z poz. 15 <amountOfExciseStamps> należy odjąć kwote z poz. 14 <totalOfTax>. Jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods > "Razem. Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax > "Razam. Podatek akcyzowy (w zł.)".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu <totalAmountOfTax> „Razem Podatek akcyzowy (w zł.)”.  Walidacja: Wartość powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax> „Podatek akcyzowy”. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName > "Nazwa grupy wyrobów".  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia w pole <groupOfGoodsName> nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR na podstawie kodu CN. Błąd typu 2.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej w polu <groupOfGoodsName> nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN.  <taxRate> "Stawka podatku". Błąd typu 2.  Wybór spośród wartości pobranych z systemu ISZTAR dla numeru CN wprowadzonego w polu „Ośmiocyfrowy kod CN” |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax > "Podatek akcyzowy".  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w w tysiącach litrów” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym > "Razem kwota należnych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl > "Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym > "Razem kwota dokonanych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## **Załącznik AKC-4/E do deklaracji AKC-4**

### **Komunikat AKC-4E**

PODATEK AKCYZOWY OD SAMOCHODÓW OSOBOWYCH

### **Specyfikacja AKC-4E**

Tabela 63. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika E do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 6\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4E.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 64. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4EType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - CalculOfAmountOfExciseDuty |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - - (ItemType) |
| - version |

Tabela 65. Struktura załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4EType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 43. Struktura załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

Tabela 66. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4E

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Wysokość podatku akcyzowego | B | CalculOfAmountOfExciseDuty Type | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych. | C | ItemsType | 1..1 |



Rysunek 44. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4E.

Tabela 67. Struktura <CalculOfAmountOfExciseDuty**Type** >, Wysokość podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4E

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CalculOfAmountOfExciseDuty**Type |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfCalcTax | Razem obliczony podatek.  Kwota z pozycji 153. | 6 | ZAmountP  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia.  Suma kwot z poz. 8, 9 i 10. | 7 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionArt109a | Zwolnienie od podatku akcyzowego samochodów osobowych na podstawie art. 109a ust. 1 ustawy | 8 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionArt163a | zwolnienie od podatku akcyzowego samochodów osobowych na podstawie art. 163a ust. 1 ustawy | 9 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionOther | pozostałe zwolnienia od podatku akcyzowego samochodów osobowych | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 7 i 11 nie może przekroczyć kwoty z poz. 6. | 12 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |



Rysunek 45. Struktura <CalculOfAmountOfExciseDuty**Type** >, Wysokość podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4E.

Tabela 68. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4E

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | 147 | ZAmountP | 0..1 |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Podstawa opodatkowania w zł. | 148 | ZAmountP | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 149 | ZPercentage | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Podatek akcyzowy w zł. | 150 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | 151 | ZAmountP  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| totalValueOfGoods | Razem: Podstawa opodatkowania w zł. | 152 | ZAmountP | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Podatek akcyzowy w zł. | 153 | ZAmountP  Patrz reg. Nr 6 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych. | C | ItemType | 0..99 |



Rysunek 46. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4E.

Tabela 69. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych załącznika AKC-4E

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatku. | C.b | ZCharacter | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | C.c | ZCodeCN  Patrz reguła R7 | 1..1 |
| numberOfGoods | Liczba samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | C.d | ZAmountP | 1..1 |
| valueOfGoods | Podstawa opodatkowania w zł. | C.e | ZAmountP | 1..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku. | C.f | ZPercentage | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy w zł. | C.g | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.h | boolean | 1..1 |



Rysunek 47. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego samochodów osobowych załącznika AKC-4E.

### **Reguły AKC-4E**

Tabela 70. Reguły dla załącznika AKC-4E

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Dotyczy pola < totalAmountOfCalcTax >.  Wartość wstawiana automatycznie przez System. Wymagalna jeżeli w deklaracji jest przynajmniej jedna pozycja w części „C” załącznika AKC-4/E. Walidacja: Porównanie z wartością w polu (153) „Razem: Podatek akcyzowy w zł.” Sprawdzenie zgodności < totalAmountOfCalcTax > równa <totalAmountOfTax>. |
| R4 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  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 |
| R5 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wypełniane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym”.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać wyliczonej sumie. |
| R6 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Podatek akcyzowy w zł”. Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Podatek akcyzowy w zł”. |
| R7 | Dotyczy pola < codeCN >.  Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |
| R8 | Pole wypełniane wartością wyliczoną ze wzoru: wartość w polu „Podstawa opodatkowania” \* wartość w polu „Stawka podatku”.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru. |

## **Załączniki AKC-4/F do deklaracji AKC4**

### **Komunikat AKC-4F**

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW TYTONIOWYCH

### **Specyfikacja AKC-4F**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 71. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4F do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika A do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4F.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 72. Struktura załącznika AKC-4F do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4FType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - (WarehouseType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - - ZDailyAmount |
| - version |

Tabela 73. Struktura załącznika AKC-4F

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4FType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 48. Struktura załącznika AKC-4F

Tabela 74. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4F

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |



Rysunek 49. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4F.

Tabela 75. Struktura < **WarehouseType** >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4F

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



Rysunek 50. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4F.

Tabela 76. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/A. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 51. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F.

Tabela 77. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 15 | ZAmountP | 1..1 |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (F) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R11**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć sume kwot z poz. 15 i 16; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła **Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym).  Od sumy kwot z poz. 14 i 15 należy odjąć kwot z poz. 13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 18 | ZAmountP  Patrz reguła R13**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |



Rysunek 52. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F.

Tabela 78. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4F

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej | 261 | ZAmountC | 0..1 |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w tysiącach sztuk (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku), w kg (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 262 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku - stawka procentowa.: Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku. | 263a | ZPercentage | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku wyrażona kwotowo. | 263b | ZAmountC | 0..1 |
| exportTotalAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Łączna kwota podatku w zł | 264 | ZAmountP | 0..1 |
| totalValueofGoods | Razem: „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej | 265 | ZAmountP | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: „Łączny podatek akcyzowy w zł” | 266 | ZAmountP  Patrz reguła R15**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..99 |



Rysunek 53. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4F.

Tabela 79. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4F.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów.  odpowiednio: dopuszczalne wartości "ubytki" lub "całkowite zniszczenie". | - | ZShortages  Patrz reguła R17**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| valueOfGoods | Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej. | F.d | ZAmountC | 0..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach sztuk (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku, w kg (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountE | 0..1 |
| taxMin | Stawka podatkowa minimalna dla wyrobów tytoniowych. | - | decimal(6, 2) | 0..1 |
| taxMinFromIsztar | Czy stawka podatkowa minimalna dla wyrobów tytoniowych w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku procentowa wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku | F.f.a | ZPercentage | 0..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRatePercentage jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. Stawka wyrażona kwotowa. | F.f.b | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Łączna podatek akcyzowy w zł. | F.g | ZAmountP  Patrz reguła R18**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.h | boolean | 1..1 |



Rysunek 54. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4F.

Tabela 80. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 176 | ZAmountP  Patrz reguła  R2 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o kwotach wpłat dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |



Rysunek 55. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F.

****

Rysunek 56. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F

### **Reguły AKC-4F**

Tabela 81. Reguły dla załącznika AKC-4F

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Dotyczy pola < consumerNo >.  Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  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 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  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”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (A) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(A) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R22 | Dotyczy pola < codeCN >.  Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |

## **Załącznik AKC-4/H do deklaracji AKC4**

### **Komunikat AKC-4H**

PODATEK AKCYZOWY OD ENERGII ELEKTRYCZNEJ

### **Specyfikacja AKC-4H**

Struktura typu ZDailyAmount została zdefiniowana w dokumencie A1 i nie będzie tutaj szczegółowo omawiana.

Tabela 82. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4H do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika H do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4H.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 83. Struktura załącznika AKC-4H do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4HType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - version |

Tabela 84. Struktura załącznika AKC-4H

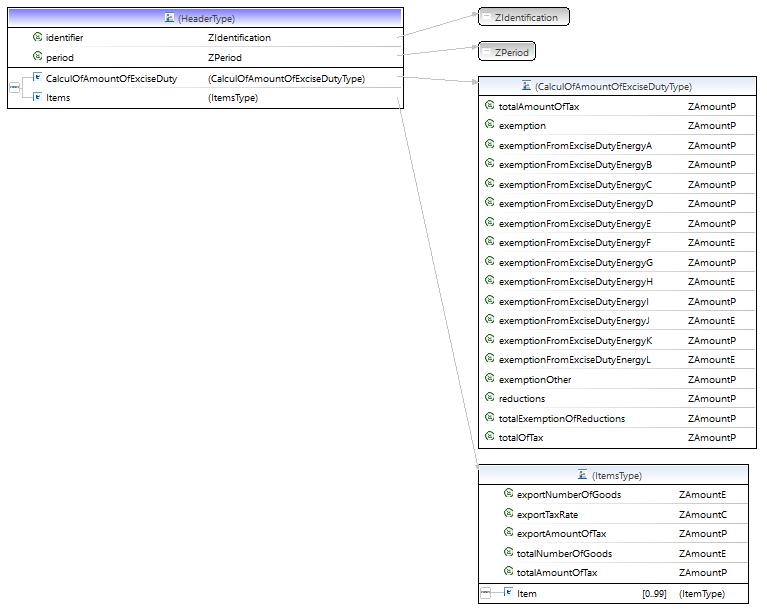
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4HType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. Oznaczenie wersji schematu, z którą zgodny jest komunikat.  Format: V\_R, gdzie V - co najmniej jedna cyfra oznaczająca główną wersję, R - co najmniej jedna cyfra oznaczającą wersję pośrednią. | - | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 57. Struktura załącznika AKC-4H.

Tabela 85. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4H

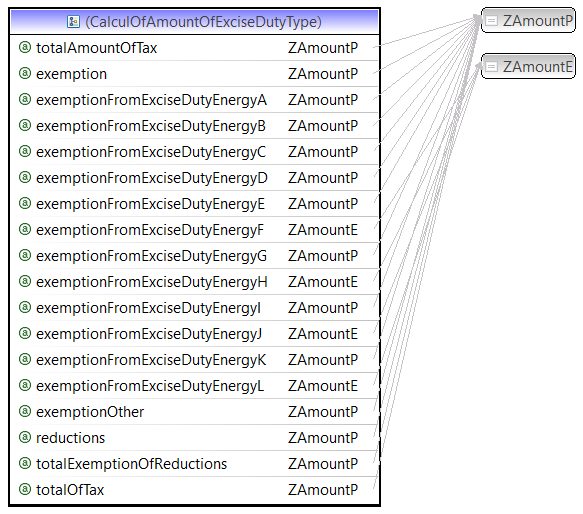
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | B | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemsType | 1..1 |



Rysunek 58. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4H.

Tabela 86. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4H.

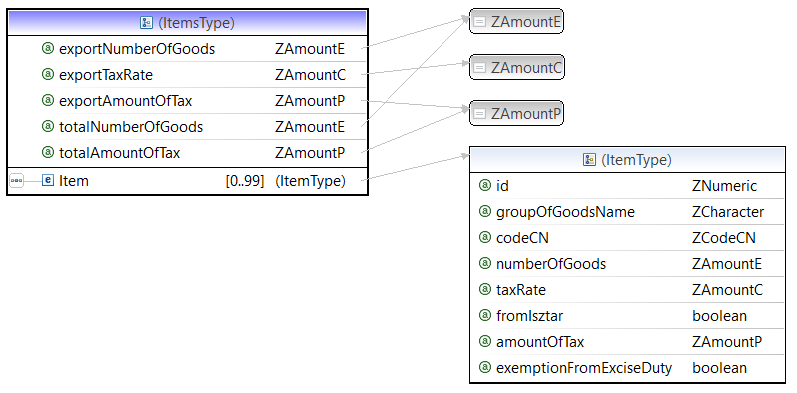
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. kwota z poz. 112załącznika AKC-4/H (w zł). | 6 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia  Suma kwot z poz. 8-11 i 20 | 7 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyA | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy. Wartość w zł. | 8 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyB | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 6 ustawy. Wartość w zł. | 9 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyC | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7 ustawy. Wartość w zł. | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyD | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a ustawy. Wartość w zł.  Suma kwot z poz. 12, 14, 16 i 18 | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyE | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 1 ustawy. Wartość w zł. | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyF | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 13 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyG | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 2 ustawy. Wartość w zł. | 14 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyH | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 15 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyI | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 3 ustawy. Wartość w zł. | 16 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyJ | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 17 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyK | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 4 ustawy. Wartość w zł. | 18 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyL | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 19 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionOther | Pozostałe zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej. Wartość w zł. | 20 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 21 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 7 i 21 nie może przekroczyć kwoty z poz. 6. | 22 | ZAmountP  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 6 należy odjąć kwotę z poz. 22. | 23 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 1..1 |



Rysunek 59. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4H.

Tabela 87. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4H

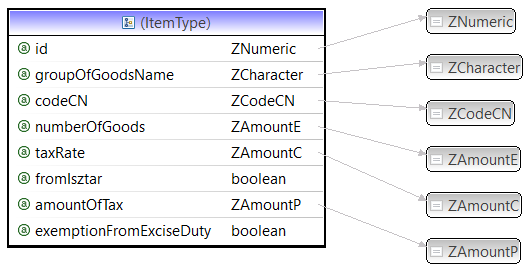
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 108 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 109 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Podatek akcyzowy w zł. | 110 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 111 | ZAmountE  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Podatek akcyzowy w zł. | 112 | ZAmountT  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..99 |



Rysunek 60. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4H.

Tabela 88. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4H.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | C.b | ZCharacter  Patrz reguła R7**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | C.c | ZShortages  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość energii elektrycznej (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | C.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | C.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy w zł. | C.f | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | C.g | boolean | 1..1 |



Rysunek 61. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4H.

### **Reguły AKC-4H**

Tabela 89. Reguły dla załącznika AKC-4H

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Podatek akcyzowy”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  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”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (K) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(K) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |

## **Załącznik AKC-4/I do deklaracji AKC4**

### **Komunikat AKC-4I**

PODATEK AKCYZOWY OD PALIW OPAŁOWYCH (z wyłączeniem wyrobów węglowych i wyrobów gazowych)

### **Specyfikacja AKC-4I**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 90. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4I do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika I do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4I.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 91. Struktura załącznika AKC-4I do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4IType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - (WarehouseType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - - ZDailyAmount |
| - version |

Tabela 92. Struktura załącznika AKC-4I

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4IType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 62. Struktura załącznika AKC-4I.

Tabela 93. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4I

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |



Rysunek 63. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4I.

Tabela 94. Struktura < **WarehouseType** >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4I

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



Rysunek 64. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4I.

Tabela 95. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 312 formularzy AKC-4/I. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 65. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I.

Tabela 96. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z poz. 22 i 23 deklaracji AKC-PA (I) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć kwotę z poz. 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od kwoty z poz. 15 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0 | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 66. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I.

Tabela 97. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoodsL | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach litrów | 304 | ZAmountE | 0..1 |
| exportNumberOfGoodsK | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach kilogramów | 305 | ZAmountE | 0..1 |
| exportFuelValue | Sprzedaż na eksport: Wartość opałowa w GJ | 306 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 307 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 308 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoodsL | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach litrów | 309 | ZAmountE  Patrz reguła 14 | 1..1 |
| totalNumberOfGoodsK | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów | 310 | ZAmountE  Patrz reguła 14 | 1..1 |
| totalFuelValue | Razem: Ilość wyrobów wyrażonych wartością opałową w GJ | 311 | ZAmountE | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Podatek akcyzowy w zł. | 312 | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..99 |



Rysunek 67. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I.

Tabela 98. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4I.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoodsK | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountE | 0..1 |
| numberOfGoodsL | Ilość wyrobów w tysiącach litrów, (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.d | ZAmountE | 0..1 |
| fuelValue | Ilość w GJ, (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.f | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.g | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy w zł. | F.h | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |



Rysunek 68. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4I.

Tabela 99. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła  R2 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o kwotach wpłat dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |



Rysunek 69. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I.

****

Rysunek 70. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I

### **Reguły AKC-4I**

Tabela 100. Reguły dla załącznika AKC-4I

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Podatek akcyzowy”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  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”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (K) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(K) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## **Załącznik AKC-4/J do deklaracji AKC4**

### **Komunikat AKC-4J**

PODATEK AKCYZOWY OD GAZU DO NAPĘDU SILNIKÓW SPALINOWYCH

### **Specyfikacja AKC-4J**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 101. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4J do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika J do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4J.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 102. Struktura załącznika AKC-4J do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4JType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - (WarehouseType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - - ZDailyAmount |
| - version |

Tabela 103. Struktura załącznika AKC-4J

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4JType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 71. Struktura załącznika AKC-4J.

Tabela 104. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4J

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |



Rysunek 72. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4J.

Tabela 105. Struktura < **WarehouseType** >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4J

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



Rysunek 73. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4J.

Tabela 106. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 294 formularzy AKC-4/I. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 74. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J.

Tabela 107. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z poz. 22 i 23 deklaracji AKC-PA (J) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć kwotę z poz. 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od kwoty z poz. 15 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0 | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 75. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J.

Tabela 108. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach kilogramów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). Jeśli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/ 1000 kg. | 288 | ZAmountE | 0..1 |
| exportFuelValue | Sprzedaż na export: Ilość wyrobów GJ (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). jeżeli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/GJ. | 289 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku).. | 290 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Podatek akcyzowy w zł. | 291 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) jeżeli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/1000 kg. | 292 | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalFuelValue | Razem:Ilość wyrobów w GJ (z dokłądnością do trzech miejsc po przecinku) jeżeli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/GJ. | 293 | ZAmountE | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Podatek akcyzowy w zł. | 294 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..99 |



Rysunek 76. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4J.

Tabela 109. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4J.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R17**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). ) Jeżeli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/1000 kilogramów. | F.d | ZAmountE**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 0..1 |
| fuelValue | Ilość wyrobów w tysiącach litrów, (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). ) Jeżeli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/GJ. | F.e | ZAmountE  **Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.f | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy w zł. | F.g | ZAmountP  Patrz reguła R18**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.h | boolean | 1..1 |



Rysunek 77. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4J.

Tabela 110. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 176 | ZAmountP  Patrz reguła  R2 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o kwotach wpłat dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |



Rysunek 78. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J.

****

Rysunek 79. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J

### **Reguły AKC-4J**

Tabela 111. Reguły dla załącznika AKC-4J

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Podatek akcyzowy”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R4 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  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”. |
| R5 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R6 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R7 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R8 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R9 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |

## **Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4**

### **Komunikat AKC-4K**

PODATEK AKCYZOWY OD PREPARATÓW SMAROWYCH, OLEJÓW SMAROWYCH I POZOSTAŁYCH OLEJÓW

### **Specyfikacja AKC-4K**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 112. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika K do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 6\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4K.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 113. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4KType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - - (WarehouseType) |
| - - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - - (ItemsType) |
| - - - - - - (ItemType) |
| - - - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - - - ZDailyAmount |
| - version |

Tabela 114. Struktura załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4KType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 80. Struktura załącznika AKC-4K.

Tabela 115. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4K

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |



Rysunek 81. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4K.

Tabela 116. Struktura < **WarehouseType** >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4K

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



Rysunek 82. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4K.

Tabela 117. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 275 formularzy AKC-4/K. | 9 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 10 i 11 nie może przekroczyć kwoty z poz. 9. | 12 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 9 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 83. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K.

Tabela 118. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (K) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 13 należy odjąć sumę kwot z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 14 należy odjąć kwotę z poz. 13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 84. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K.

Tabela 119. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4K

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport.  Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 271 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 272 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Podatek akcyzowy w zł. | 273 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 274 | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Podatek akcyzowy w zł. | 275 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |



Rysunek 85. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4K.

Tabela 120. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4K.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy (w zł.) | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |



Rysunek 86. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4K.

Tabela 121. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 172 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..999 |



Rysunek 87. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K.

****

Rysunek 88. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K

### **Reguły AKC-4K**

Tabela 122. Reguły dla załącznika AKC-4K

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Podatek akcyzowy”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  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”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (K) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(K) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## **Załącznik AKC-4/L do deklaracji AKC4**

### **Komunikat AKC-4L**

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW GAZOWYCH (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych)

### **Specyfikacja AKC-4L**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 123. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika L do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 6\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4L.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 124. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4LType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - - (ItemsType) |
| - - - - - - (ItemType) |
| - version |

Tabela 125. Struktura załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4IType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 89. Struktura załącznika AKC-4L.

Tabela 126. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4L

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| CalculOfAmountExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | B | CalculOfAmountExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemsType | 1..1 |



Rysunek 90. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4L.

Rysunek 91. Struktura elementu < **Calcul**OfAmountOf**ExciseDutyType** > Obliczenie wysokości podatku akcyzowego załącznika AKC-4L.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Calcul**OfAmountOf**ExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Kwota z poz.124 formularza AKC-4/L | 6 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia.  Suma kwot z poz. od 8 do 11 w zł. | 7 | ZAmountP  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas3 | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3 ustawy w zł. | 8 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas3a | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3a ustawy w zł. | 9 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas3b | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3b ustawy w zł. | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionOther | Pozostałe zwolnienia od podatku akcyzowego wyrobów gazowych w zł. | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia w zł. | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 7 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 6 w zł.. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 6 należy odjąć kwotę z poz. 13 w zł. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R5 | 1..1 |



Rysunek 92. Struktura elementu < **Calcul**OfAmountOf**ExciseDutyType** > Obliczenie wysokości podatku akcyzowego załącznika AKC-4L.

Tabela 127. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4L.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalNumberOfGoods | Razem: „Ilość wyrobów w GJ, wynikająca z wartości opałowej (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku)”. | 123 | ZAmountE  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: „Podatek akcyzowy w zł”. | 124 | ZAmountT  Patrz reguła R7 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..99 |



Rysunek 93. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4L.

Tabela 128. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4L.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | C.b | ZCharacter  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN towaru | C.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w GJ wynikająca z wartości opalowej (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | C.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | C.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | C.f | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | C.g | boolean | 1..1 |



Rysunek 94. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4L.

### **Reguły AKC-4L**

Tabela 129. Reguły dla załącznika AKC-4L

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Dotyczy pola < exemption >.  Walidacja 1: Wartość nie może być wyższa niż wartość w polu „Razem obliczony podatek”.  Walidacja 2: Wartość nie może być niższa niż suma pól: 8a+8b+8c. |
| R4 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  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 |
| R5 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  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”. |
| R6 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R7 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R8 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R9 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |

## **Załączniki AKC-4/M do deklaracji AKC4**

### **Komunikat AKC-4M**

PODATEK AKCYZOWY OD PŁYNU DO PAPIEROSÓW ELEKTRONICZNYCH

### **Specyfikacja AKC-4M**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 130. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika M do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4M.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 131. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4MType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - - (WarehouseType) |
| - - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - - (ItemsType) |
| - - - - - - (ItemType) |
| - - - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - - - ZDailyAmount |
| - version |

Tabela 132. Struktura załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4MType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 95. Struktura załącznika AKC-4M.

Tabela 133. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4M

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy.  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |



Rysunek 96. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4M.

Tabela 134. Struktura < **WarehouseType** >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4M

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



Rysunek 97. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4M.

Tabela 135. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 276 formularzy AKC-4/M. | 9 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 10 i 11 nie może przekroczyć kwoty z poz. 9. | 12 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 9 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 98. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M.

Tabela 136. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | 14 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (M) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 13 należy odjąć sumę kwot z poz. 14 i 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 14 i 15 należy odjąć kwotę z poz. 13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 99. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M.

Tabela 137. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4M

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w mililitrach (z dokładnością do jednego miejsca po przecinku). | 272 | Decimal(15,1) | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Podatek akcyzowy w zł. | 274 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 275 | Decimal(15,1)  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Podatek akcyzowy w zł. | 276 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |



Rysunek 100. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4M.

Tabela 138. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4M.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w mililitrach (z dokładnością do jednego miejsca po przecinku) | F.d | Decimal(15,1) | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy (w zł.) | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |



Rysunek 101. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4M.

Tabela 139. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..999 |



Rysunek 102. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M.

****

Rysunek 103. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M

### **Reguły AKC-4M**

Tabela 140. Reguły dla załącznika AKC-4M

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  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 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  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”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (N) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(N) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## **Załączniki AKC-4/N do deklaracji AKC4**

### **Komunikat AKC-4N**

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW NOWATORSKICH

### **Specyfikacja AKC-4N**

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 141. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura załącznika M do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4N.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 142. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4NType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - - (WarehouseType) |
| - - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - - (ItemsType) |
| - - - - - - (ItemType) |
| - - - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - - - ZDailyAmount |
| - version |

Tabela 143. Struktura załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4NType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 104. Struktura załącznika AKC-4N.

Tabela 144. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4N

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy.  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |



Rysunek 105. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4N.

Tabela 145. Struktura < **WarehouseType** >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4N

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



Rysunek 106. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4N.

Tabela 146. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 265 formularzy AKC-4/N. | 9 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 10 i 11 nie może przekroczyć kwoty z poz. 9. | 12 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 9 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 107. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N.

Tabela 147. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | 14 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (N) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 13 należy odjąć sumę kwot z poz. 14 i 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 14 i 15 należy odjąć kwotę z poz. 13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 108. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N.

Tabela 148. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4N

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 260 | ZAmountC | 0..1 |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na export: Ilość wyrobów w kg (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 261 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na export: Stawka podatku - procentowa. | 262a | ZPercentage | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na export: Stawka podatku - kwotowa. | 262b | ZAmountC | 0..1 |
| exportTotalAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Łączny podatek akcyzowy w zł | 263 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w kg (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) . | 264 | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Łączny podatek akcyzowy w zł. | 265 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |



Rysunek 109. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4N.

Tabela 149. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4N.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| weightedAverageRetailPrice | Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym. | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | F.e | ZAmountE | 1..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku - Stawka procentowa | F.f.a | ZPercentage | 1..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRatePercentage jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku- Stawka kwotowa. (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.f.b | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Łączny podatek akcyzowy (w zł.) | F.g | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.h | boolean | 1..1 |



Rysunek 110. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4N.

Tabela 150. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..999 |



Rysunek 111. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N.

****

Rysunek 112. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N

### **Reguły AKC-4N**

Tabela 151. Reguły dla załącznika AKC-4N

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  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 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  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”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (N) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(N) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

# **Załączniki**

## **Pliki deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4.xsd**

Plik zawierający definicję struktury danych dla deklaracji.

## **Plik załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4A.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4B.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4C.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4D.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4E.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4F.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4H.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4I.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4J.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4K.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4L.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/M do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC \_4M.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/M do deklaracji AKC-4.

## **Plik załącznika AKC-4/N do deklaracji AKC-4**

### **Plik AKC\_4N.xsd**

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/N do deklaracji AKC-4.