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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej w sprawie podatku akcyzowego od samochodów osobowych AKC-US

Wersja 1.1

Tabela 1. Metryka dokumentu

|  |  |
| --- | --- |
| Projekt | ZEFIR 2 |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej w sprawie podatku akcyzowego od samochodów osobowych AKC-US |
| Opis produktu | Dokument jest produktem zrealizowanym w ramach Umowy nr 1201-ILL-5.023.22.2021 z dnia 26.02.2021wraz z późniejszymi aneksami.  Dokument zawiera specyfikację XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej w sprawie podatku akcyzowego od samochodów osobowych AKC-US |
| Autor/rzy | Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKC-US\_v1.1.docx |
| Liczba stron | 24 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 1 | 0 | 2021-06-10 | Utworzenie dokumentu | N | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 0 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2021-06-11 |
| 1 | 0 | 2021-06-14 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 1 | 2021-11-29 | Dostosowanie dokumentu do Standardów WCAG | Z | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 1 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2021-11-29 |
| 1 | 1 | 2021-11-29 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[SPIS TABEL 4](#_Toc88939738)

[SPIS RYSUNKÓW 5](#_Toc88939739)

[1. Opis dokumentu 6](#_Toc88939740)

[1.1. **Cel dokumentu** 6](#_Toc88939741)

[1.2. **Komunikat AKC-US** 6](#_Toc88939742)

[1.3. **Zastosowanie** 7](#_Toc88939743)

[1.4. **Obowiązywanie** 7](#_Toc88939744)

[1.5. **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze** 7](#_Toc88939745)

[1.5.1. **Dokumenty obowiązujące** 7](#_Toc88939746)

[1.5.2. **Dokumenty pomocnicze** 7](#_Toc88939747)

[1.6. **Słownik przyjętych skrótów i terminów** 8](#_Toc88939748)

[1.6.1. **Skróty i akronimy** 8](#_Toc88939749)

[1.6.2. **Terminy** 10](#_Toc88939750)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 11](#_Toc88939751)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC-US 12](#_Toc88939752)

[3.1. **Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-US** 12](#_Toc88939753)

[3.2. Reguły 22](#_Toc88939754)

[4. Załączniki 24](#_Toc88939755)

[4.1. **Pliki deklaracji AKC-US** 24](#_Toc88939756)

[4.1.1. **Plik akc-us.xsd** 24](#_Toc88939757)

# SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc88940814)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc88940815)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 7](#_Toc88940816)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 7](#_Toc88940817)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 8](#_Toc88940818)

[Tabela 6. Wykaz definicji 10](#_Toc88940819)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 11](#_Toc88940820)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-US 12](#_Toc88940821)

[Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-US 12](#_Toc88940822)

[Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-US – typy danych 13](#_Toc88940823)

[Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-US 14](#_Toc88940824)

[Tabela 12. Struktura < SubjectOfTaxationType>, Przedmiot opodatkowania 15](#_Toc88940825)

[Tabela 13. Struktura <AmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego 16](#_Toc88940826)

[Tabela 14. Struktura <TaxPayerType>, dane Podatnika 16](#_Toc88940827)

[Tabela 15. Struktura <CalcAmountPayableType>, obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych 17](#_Toc88940828)

[Tabela 16. Struktura < ItemType>, Obliczanie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych 17](#_Toc88940829)

[Tabela 17. Struktura < CoOwnersType>, dane pozostałych podatników będących współwłaścicielami 19](#_Toc88940830)

[Tabela 18. Struktura < ItemCoOwnerType>, dane pozostałych podatników będących współwłaścicielami 20](#_Toc88940831)

[Tabela 19. Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-US 22](#_Toc88940832)

# SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura komunikatu XMLdeklaracji AKC-US– typy danych 13](#_Toc88939777)

[Rysunek 2. Struktura < HeaderType >, nagłówka deklaracji AKC-US 15](#_Toc88939778)

[Rysunek 3. Struktura < SubjectOfTaxationType>, Przedmiot opodatkowania 15](#_Toc88939779)

[Rysunek 4. Struktura <AmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego 16](#_Toc88939780)

[Rysunek 5. Struktura <TaxPayerType>, dane Podatnika 16](#_Toc88939781)

[Rysunek 6. Struktura <CalcAmountPayableType>, obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych 17](#_Toc88939782)

[Rysunek 7. Struktura <ItemType>, Obliczanie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych 19](#_Toc88939783)

[Rysunek 8. Struktura < CoOwnersType>, dane pozostałych podatników będących współwłaścicielami 20](#_Toc88939784)

[Rysunek 9. Struktura <ItemCoOwnerType>, dane pozostałych podatników będących współwłaścicielami 21](#_Toc88939785)

# **Opis dokumentu**

## **Cel dokumentu**

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracja uproszczona w sprawie podatku akcyzowego od samochodów osobowych AKC-US.

## **Komunikat AKC-US**

DEKLARACJA UPROSZCZONA W SPRAWIE PODATKU AKCYZOWEGO OD SAMOCHODÓW OSOBOWYCH

**Podstawa prawna:**

Art. 106 ust. 2, ust. 3b pkt 1 i ust. 3c pkt 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

**Termin składania:**

1. do 14 dni, licząc od dnia powstania obowiązku podatkowego, ale nie później niż w dniu rejestracji samochodu osobowego na terytorium kraju zgodnie z przepisami o ruchu drogowym - w przypadkach, o których mowa w art. 100 ust. 1 pkt 2 oraz art. 100 ust. 1a pkt 2 ustawy;
2. nie później niż w dniu złożenia zawiadomienia zgodnie z przepisami o ruchu drogowym o dokonaniu w pojeździe samochodowym, innym niż samochód osobowy, zarejestrowanym na terytorium kraju, zmian konstrukcyjnych zmieniających rodzaj tego pojazdu na samochód osobowy lub w dniu sprzedaży tego samochodu osobowego, jeżeli jego sprzedaż odbyła się przed dniem złożenia tego zawiadomienia - w przypadku, o którym mowa w art. 100 ust. 1a pkt 1 ustawy.

**Miejsce składania:**

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

**Pouczenie:**

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku z poz. 34 lub wpłacenia go w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2020 r. poz. 1427, z późn. zm.).

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

## **Zastosowanie**

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

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

## **Obowiązywanie**

Specyfikacja obowiązuje dla deklaracji w których, „Data złożenia” nie jest wcześniejsza niż 1-07-2021 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-KXML-ZEWN | V13 | 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 specyfikację podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracja uproszczona w sprawie podatku akcyzowego od samochodów osobowych, w postaci pliku akc-us.xsd.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z4.xsd, Trader\_Z4.xsd, Auth.xsd oraz w xmldsig-core-schema.xsd.

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z4.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z4.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących podmiotów, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Auth.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących autentykacji |
| xmldsig-core-schema.xsd | Opis składni i reguł przetwarzania podpisów cyfrowych.  http://www.w3.org/TR/xmldsig-core/xmldsig-core-schema.xsd |
| Akc-us.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# **Specyfikacja deklaracji AKC-US**

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

## **Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-US**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Opis** | **Struktura deklaracji uproszczonej w sprawie  podatku akcyzowego od samochodów osobowych.** |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 1\_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/v1\_0/AKC-US.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v4\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v4\_0/Types.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd |
| Definicja struktur | AKC-US.xsd |
| **Bezpieczeństwo/Monitorowanie** |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-US

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC-USType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - ZTrader |
| - - - SubjectOfTaxationType |
| - - - AmountPayableType |
| - - - TaxPayerType |
| - - - CalcAmountPayable |
| - - - - ItemType |
| - - - CoOwnersType |
| - - - - ItemCoOwnerType |
| - - - (ZIDExtStatementType) |
| - - (AuthenticationType) |
| - - SignatureType |
| -version |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| Authentication | Uwierzytelnienie kwotą przychodu | - | AuthenticationType | 0..1 |
| Signature | Podpis cyfrowy | - | SignatureType | 0..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. Atrybut musi przyjąć wartość "1\_0" | - | ZVersion | 1..1 |



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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Trader | Podmiot | B | ZTrader  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| SubjectOfTaxation | Przedmiot opodatkowania | 7 | SubjectOfTaxationType | 1..1 |
| AmountPayable | Wysokość podatku akcyzowego | C | AmountPayableType | 1..1 |
| TaxPayer | Podatnik | - | TaxPayerType | 1..1 |
| CalcAmount‌Payable | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych | D | Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania. | 1..1 |
| CoOwners | Dane pozostałych podatników będących współwłaścicielami | B | CoOwnersType | 0..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | F | ZIDExtStatement | 0..1 |
| statementOfCriminalLiability | Oświadczenie o odpowiedzialności karnej | E | Boolean  Patrz reguła R21 | 0..1 |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| taxOffice | Naczelnik urzędu skarbowego.  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 4 | ZTaxOffice | 0..1 |
| submissionAim | Cel złożenia formularza: złożenie deklaracji/korekta deklaracji | 5 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę | - | string(256) | 0..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta | - | ZDocNo  Patrz reguła R2 | 0..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu |  | ZSelfRef | 1..1 |



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

Tabela 12. Struktura < SubjectOfTaxationType>, Przedmiot opodatkowania

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| optionSubjectOfTaxation | Określenie przedmiotu opodatkowania | 7 | string  Patrz reguła R | 1..1 |



Rysunek 3. Struktura < SubjectOfTaxationType>, Przedmiot opodatkowania

Tabela 13. Struktura **<AmountPayableType>,** Wysokość podatku akcyzowego

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Podatek akcyzowy z poz. 53 | 32 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 1..1 |
| totalAmountOfReductions | Zwolnienia i obniżenia podatku | 33 | ZAmountP  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| toPay | Podatek akcyzowy do zapłaty. (Kwota z poz. 32 pomniejszona o kwotę z poz. 33. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.) | 34 | ZAmountP  Patrz reguła R6 | 1..1 |



Rysunek 4. Struktura **<AmountPayableType>,** Wysokość podatku akcyzowego

Tabela 14. Struktura <**TaxPayerType>, dane Podatnika**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| TaxPayerStatus | Status podatnika | 10 | String | 1..1 |

Struktura <TaxPayerType>, dane Podatnika

Rysunek 5. Struktura <**TaxPayerType>, dane Podatnika**

Tabela 15. Struktura <**CalcAmountPayableType>, o**bliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| sum | Razem podatek akcyzowy (suma wszystkich pól 52) | 53 | ZAmountT | 1..1 |
| Item | Obliczenie kwot podatku akcyzowego dla poszczególnych wyrobów | - | ItemType | 0..999 |



Rysunek 6. Struktura <**CalcAmountPayableType>, o**bliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych

Tabela 16. Struktura < **ItemType>,** Obliczanie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa | D.a | ZNumeric | 1..1 |
| condition | Stan pojazdu. | 35 | string:  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| mark | Marka samochodu.  Zgodny ze słownikiem 3041, dostępnym pod adresem:  <https://puesc.gov.pl/seap_pdr_extimpl/slowniki/3041> | 36 | String(22) | 1..1 |
| model | Model samochodu.  Zgodny ze słownikiem 3041, dostępnym pod adresem:  <https://puesc.gov.pl/seap_pdr_extimpl/slowniki/3041> | 37 | String(25) | 1..1 |
| yearOfProduction | Rok Produkcji. | 38 | gYear | 1..1 |
| customVIN | Niestandardowy numer VIN | - | boolean | 0..1 |
| VIN | Numer identyfikacyjny VIN (nadwozia/podwozia/ramy). | 39 | String(20) | 1..1 |
| VINis | VIN dotyczy. | - | string:  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| enginePower | Moc silnika w kW | 40 | Decimal(2,6) | 1..1 |
| capacityOfEngine | Pojemność skokowa silnika. | 41 | Decimal(0,5) | 1..1 |
| milage | Przebieg w km. | 42 | Decimal(9) | 1..1 |
| typeOfTransmission | Rodzaj skrzyni biegów | 43 | string:  Patrz reguła R13 | 1..1 |
| driveType | Sposób napędu. Lista pozycji oddzielona spacją. | 44 | string:  Patrz reguła R14; 20 | 1..1 |
| technicalCondition | Stan techniczny | 45 | string:  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| obligationDate | Data powstania obowiązku podatkowego (dzień-miesiąc-rok). | 49 | Date  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| taxBase | Podstawa opodatkowania. | 50 | ZAmountP | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku.(Wartość ze słownika 3091). | 51 | ZAmountC | 1..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy (iloczyn podstawy opodatkowania i stawki podatku) | 52 | ZAmountT | 1..1 |
| resettlementProperty | Tytuł zwolnienia (pole wypełnia się wyłącznie w przypadku samochodu osobowego zwolnionego z podatku akcyzowego) | 48 | string:  Patrz reguła R16 | 0..1 |
| bodyCar | Rodzaj nadwozia,  Zgodny ze słownikiem 3045, dostępnym pod adresem:  <https://puesc.gov.pl/seap_pdr_extimpl/slowniki/3045> | 46 | String(20) | 1..1 |
| profOfOwnership | Dowód własności | 47 | String  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| invoiceNumber | Numer faktury | 47 | String(20)  Patrz reguła R7 | 0..1 |



Rysunek 7. Struktura <**ItemType>**, Obliczanie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych

Tabela 17. Struktura < CoOwnersType>, dane pozostałych podatników będących współwłaścicielami

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| noOfOwners | Liczba pozostałych podatników będących współwłaścicielami | 20 | Integer(1,9)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| ItemCoOwner | Dane pozostałych podatników będących współwłaścicielami | - | ItemCoOwnerType  Patrz reguła R19 | 1..1 |



Rysunek 8. Struktura < CoOwnersType>, dane pozostałych podatników będących współwłaścicielami

Tabela 18. Struktura < ItemCoOwnerType>, dane pozostałych podatników będących współwłaścicielami

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifierCoOwner | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika (będącego współwłaścicielem) | 22 | ZIdentification | 1..1 |
| fullNameCoOwner | Nazwa pełna | 21 | ZCharacter  Patrz reguła R18 | 0..1 |
| firstNameCoOwner | Pierwsze imię | 21 | ZName  Patrz reguła R18 | 0..1 |
| surnameCoOwner | Nazwisko | 21 | ZSurname  Patrz reguła R18 | 0..1 |
| countryCoOwner | Kod kraju.  Zgodny ze słownikiem 007A, dostępnym pod adresem:  <https://puesc.gov.pl/seap_pdr_extimpl/slowniki/007A> | 23 | String(2) | 1..1 |
| provinceCoOwner | Kod województwa  Zgodny ze słownikiem 3043, dostępnym pod adresem:  <https://puesc.gov.pl/seap_pdr_extimpl/slowniki/3043> | 24 | ZProvinceCode | 0..1 |
| districtCoOwner | Kod powiatu  Zgodny ze słownikiem 3043, dostępnym pod adresem:  <https://puesc.gov.pl/seap_pdr_extimpl/slowniki/3043> | 25 | ZDistrictCode | 0..1 |
| communeCoOwner | Kod gminy  Zgodny ze słownikiem 3043, dostępnym pod adresem:  <https://puesc.gov.pl/seap_pdr_extimpl/slowniki/3043> | 26 | ZCommuneCode | 0..1 |
| streetCoOwner | Nazwa ulicy | 27 | ZCharacter | 0..1 |
| houseNumberCoOwner | Numer domu | 28 | ZBuildingNumber | 0..1 |
| localNumberCoOwner | Numer lokalu | 29 | ZSuiteNumber | 0..1 |
| cityCoOwner | Nazwa miejscowości | 30 | ZCity | 1..1 |
| postalCodeCoOwner | Numer kodu pocztowego | 31 | ZPostalCode | 0..1 |
| countryCoOwnerName | Nazwa kraju zgodna z udostępnionym słownikiem | 23 | string | 1..1 |
| provinceCoOwnerName | Nazwa województwa | 24 | string | 0..1 |
| districtCoOwnerName | Nazwa powiatu | 25 | string | 0..1 |
| communeCoOwnerName | Nazwa gminy | 26 | string | 0..1 |



Rysunek 9. Struktura <ItemCoOwnerType>, dane pozostałych podatników będących współwłaścicielami

## Reguły

Tabela 19. Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-US

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole tekstowe submissionAim enumeration:„Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R2 | Dotyczy pola orgDocNo.  W przypadku ustawienia w polu submissionAim wartości „Korekta” pole jest obowiązkowe.  Dla nowych deklaracji używany jest identyfikator dokumentu pierwotnego z UPO. |
| R3 | W przypadku, gdy deklaracja nie jest składana przez obcokrajowca (foreigner != true) muszą być wypełnione pola Trader: province, district, commune, houseNumber. |
| R4 | Dotyczy atrybutu totalAmountOfTax.  Porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy wartości polach „Kwota podatku”. |
| R5 | Dotyczy atrybutu totalAmountOfReductions.  Wartość obniżeń nie może być większa niż wartość polu „Kwota podatku akcyzowego”. |
| R6 | Jeśli wartość wprowadzona w polu toPay jest różna od zera, to powinna być zgodna z wynikiem wzoru:  totalAmountOfTax –totalAmountOfReductions  W przypadku gdy wynik jest liczbą ujemną, wartość pola toPay powinna wynosić 0. |
| R7 | Jeśli wartość wprowadzona w polu profofOwnrship=fakturaONumerze, to [invoiceNumber](#invoiceNumber) jest polem wymagalnym |
| R8 | Jeśli wartość wprowadzona w polu TaxPayerStatus=wspolwlasciciel, to [noOfOwners](#noOfOwners) jest polem wymagalnym. |
| R9 | Dotyczy atrybutu [obligationDate](#obligationDate)  Data <Powstania obowiązku podatkowego> „[obligationDate](#obligationDate)” nie może być późniejsza niż data <Data złożenia dokumentu> "declarationDate" (Types). |
| R10 | Dotyczy okresu obowiązywania  Data <Data złożenia dokumentu> "declarationDate" (Types), nie może być wcześniejsza niż 1.07.2021r. oraz nie może być późniejsza niż 30.06.2021r. |
| R11 | [Condition](#condition) możliwe enumeration: nowy/uzywany |
| R12 | [VINis](#VINis). Enumeration: VIN/nadwozia/podwozia/ramy |
| R13 | [typeOfTransmission](#typeOfTransmission). enumeration:manualna/automatyczna |
| R14 | [driveType](#driveType). enumeration: olejNapedowy|benzyna|energiaElektryczna|gazDoNapedu|hybrydowyTypuPlugIn|hybrydowyInnyNizTypuPlugIn|wodor|inny |
| R15 | [technicalCondition](#technicalCondition) enumeration:nieuszkodzony  uszkodzonyZOpiniaRzeczoznawcy  uszkodzonyBezOpiniiRzeczoznawcy |
| R16 | [resettlementProperty](#resettlementProperty) enumeration:mieniePrzesiedlenia / samochodElektryczny\_NapedzanyWodorem/ samochodHybrydowyTypuPlugIn / samochodSpecjalistyczny / pozostaleZwolnienienia / samochodZTerytoriumUENabytywDrodzezEFTA |
| R17 | [profOfOwnership](#profOfOwnership) enumeration:umowaSprzedazy/ fakturaONumerze/ inny |
| R18 | Jeśli wartość wprowadzona w polu TaxPayerStatus=wspolwlasciciel, wówczas dla każdego wystąpienia elementu ‘CoOwners, jedno z pól fullNameCoOwner lub firstNameCoOwner lub surnnameCoOwner, jest wymagalne |
| R19 | Jeśli wartość wprowadzona w polu TaxPayerStatus=wspolwlasciciel, wówczas [noOfOwners](#noOfOwners) ma być zgodne z ilością wystąpienia elementu ‘CoOwners, |
| R20 | [driveType](#driveType). Dane przekazywane mogą występować w dwóch niezależnych grupach:  Sposób napędu (wielokrotny): olejNapedowy|benzyna|gazDoNapedu|inny  Sposób napędu (jednokrotny), jako jeden z: energiaElektryczna|hybrydowyTypuPlugIn|hybrydowyInnyNizTypuPlugIn|wodor |
| R21 | [statementOfCriminalLiability](#statementOfCriminalLiability), pole wymagalne, gdy TaxPayerStatus=wspolwlasciciel |

# **Załączniki**

## **Pliki deklaracji AKC-US**

### **Plik akc-us.xsd**

Plik zawiera strukturę deklaracji AKC-US.