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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji importowej o podatku od towarów i usług VAT-IM

Wersja 1.0

Tabela 1. Metryka dokumentu

| Projekt | ZEFIR 2 |
| --- | --- |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji importowej o podatku od towarów i usług VAT-IM |
| 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 o podatku od towarów i usług VAT-IM. |
| Autor/rzy | Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-VAT-IM\_v1.0.docx |
| Liczba stron | 20 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 0 | 2023-04-01 | Utworzenie dokumentu | N | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 0 | nd. | Wewnętrzna KJ wykonawca. Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | We | W | Katarzyna Roszak | 2021-06-16 |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[SPIS TABEL 4](#_Toc133577581)

[SPIS RYSUNKÓW 5](#_Toc133577582)

[1. Opis dokumentu 6](#_Toc133577583)

[1.1. **Cel dokumentu** 6](#_Toc133577584)

[1.2. **Komunikat VAT-IM** 6](#_Toc133577585)

[1.3. **Zastosowanie** 7](#_Toc133577586)

[1.4. **Obowiązywanie** 7](#_Toc133577587)

[1.5. **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze** 7](#_Toc133577588)

[1.5.1. **Dokumenty obowiązujące** 7](#_Toc133577589)

[1.5.2. **Dokumenty pomocnicze** 7](#_Toc133577590)

[1.6. **Słownik przyjętych skrótów i terminów** 8](#_Toc133577591)

[1.6.1. **Skróty i akronimy** 8](#_Toc133577592)

[1.6.2. **Terminy** 10](#_Toc133577593)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 11](#_Toc133577594)

[3. Specyfikacja deklaracji VAT-IM 12](#_Toc133577595)

[3.1. **Struktura komunikatu XML deklaracji VAT-IM** 12](#_Toc133577596)

[3.2. **Reguły** 18](#_Toc133577597)

[4. Załączniki 20](#_Toc133577598)

[4.1. **Pliki deklaracji VAT-IM** 20](#_Toc133577599)

[4.1.1. **Plik VAT\_IM.xsd** 20](#_Toc133577600)

# SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc133577601)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc133577602)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 7](#_Toc133577603)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 7](#_Toc133577604)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 8](#_Toc133577605)

[Tabela 6. Wykaz definicji 10](#_Toc133577606)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 11](#_Toc133577607)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji VAT-IM 12](#_Toc133577608)

[Tabela 9. Struktura danych deklaracji VAT-IM 12](#_Toc133577609)

[Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji VAT-IM – typy danych 13](#_Toc133577610)

[Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji VAT-IM 14](#_Toc133577611)

[Tabela 12. Struktura < IdentifierType>, Identyfikator podatnika deklaracji VAT-IM 15](#_Toc133577612)

[Tabela 13. Struktura < SettlementOfImportsType>, Rozliczenie importu towarów dla deklaracji VAT-IM 16](#_Toc133577613)

[Tabela 14. Struktura < DokumentDataType>, Dane dokumentu dla deklaracji VAT-IM 17](#_Toc133577614)

[Tabela 15. Struktura < DaneOkresType>, Dane dokumentu za okres dla deklaracji VAT-IM 17](#_Toc133577615)

[Tabela 16. Struktura < DaneSADType>, Dane zgłoszenia celnego (SAD) dla deklaracji VAT-IM 17](#_Toc133577616)

[Tabela 17. Struktura < ItemType>, Informacja o dokonanym imporcie towarów dla deklaracji VAT-IM 18](#_Toc133577617)

[Tabela 18. Reguły 18](#_Toc133577618)

# SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura komunikatu XML deklaracji VAT-IM– typy danych 13](#_Toc133577619)

[Rysunek 2. Struktura < HeaderType >, nagłówka deklaracji VAT-IM 15](#_Toc133577620)

[Rysunek 3. Struktura < IdentifierType>, Identyfikator podatnika deklaracji VAT-IM 15](#_Toc133577621)

[Rysunek 4. Struktura < SettlementOfImportsType>, Rozliczenie importu towarów dla deklaracji VAT-IM 16](#_Toc133577622)

[Rysunek 5. Struktura < DokumentDataType>, Dane dokumentu dla deklaracji VAT-IM 17](#_Toc133577623)

[Rysunek 6. Struktura <DaneOkresType>, Dane dokumentu za okres dla deklaracji VAT-IM 17](#_Toc133577624)

[Rysunek 7. Struktura <DaneOkresType>, Dane zgłoszenia celnego (SAD) dla deklaracji VAT-IM 17](#_Toc133577625)

[Rysunek 8. Struktura < ItemType>, Informacja o dokonanym imporcie towarów dla deklaracji VAT-IM 18](#_Toc133577626)

# **Opis dokumentu**

## **Cel dokumentu**

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji importowej o podatku od towarów i usług VAT-IM.

## **Komunikat VAT-IM**

DEKLARACJA IMPORTOWA O PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

**Podstawa prawna:** Art. 33b ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2020 r. poz. 106, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

**Składający:** Podatnik, o którym mowa w art. 17 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy, stosujący odprawę scentrali zowaną, o której mowa w art. 179 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 952/2013 z dnia 9 października 2013 r. ustanawiającego unijny kodeks celny (Dz. Urz. UE L 269 z 10.10.2013, str. 1, z późn. zm.)

**Termin składania:** Deklarację importową składa się w terminie do 16. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym powstał obowiązek podatkowy z tytułu importu towarów, nie później jednak niż przed złożeniem deklaracji podatkowej za okres rozliczeniowy.

**Miejsce składania:** Urząd celno-skarbowy, przy pomocy którego wykonuje swoje zadania naczelnik urzędu celno-skarbowego, w którym towary powinny być przedstawiane lub udostępniane do kontroli celnej.

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku z poz. 29 lub wpłacenia go w niepełnej wysokości, z zastrzeżeniem art. 33a ustawy, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z art. 3a § 1 pkt 1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2019 r. poz. 1438, 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,

Dla deklaracji dotyczącej zgłoszenia celnego „Data złożenia” nie jest wcześniejsza niż 1.05.2023 roku.

Dla deklaracji zbiorczą za okres miesięczny „Okres” nie jest wcześniejszy niż 05.2023 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 – Europejski Portal 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 deklaracji importowej o podatku od towarów i usług, w postaci pliku VAT\_IM.xsd.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z12.xsd, Trader\_Z12.xsd, Authorization.xsd w wersji 3\_0 oraz w xmldsig-core-schema.xsd.

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

| Plik XSD | Opis |
| --- | --- |
| Types\_Z12.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z12.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących podmiotów, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Auth\_v3.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 |
| VAT\_IM.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# **Specyfikacja deklaracji VAT-IM**

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

## **Struktura komunikatu XML deklaracji VAT-IM**

Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji VAT-IM

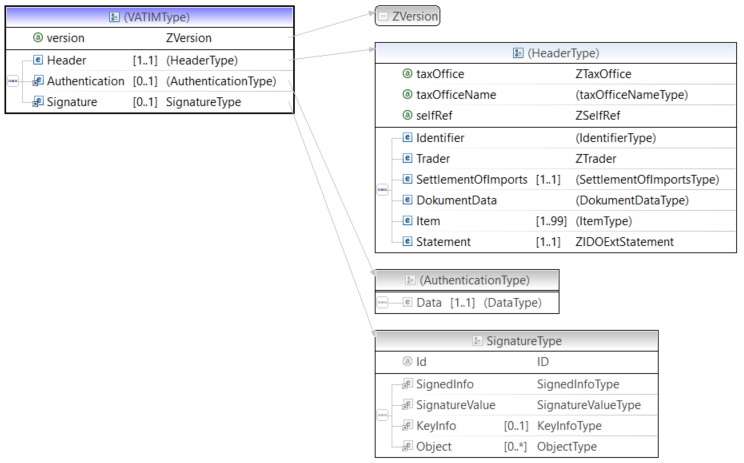
| **Ogólne** |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura deklaracji importowej o podatku od towarów i usług |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 1\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#  https://puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd /v1\_0/VAT\_IM.xsd  https://puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd /v12\_0/Trader.xsd  https://puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd /v12\_0/Types.xsd  https://puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd /v3\_0/auth\_v3.xsd |
| Definicja struktur | VAT\_IM.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 9. Struktura danych deklaracji VAT-IM

| **Nazwa** |
| --- |
| (VATIMType) |
| - (HeaderType) |
| - - (IdentifierType) |
| - - ZTrader |
| - - (SettlementOfImportsType) |
| - - (DocumentDataType) |
| - - (ItemType) |
| - - ZIDOExtStatement |
| - (AuthenticationType) |
| - SignatureType |
| - version |

Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji VAT-IM – typy danych

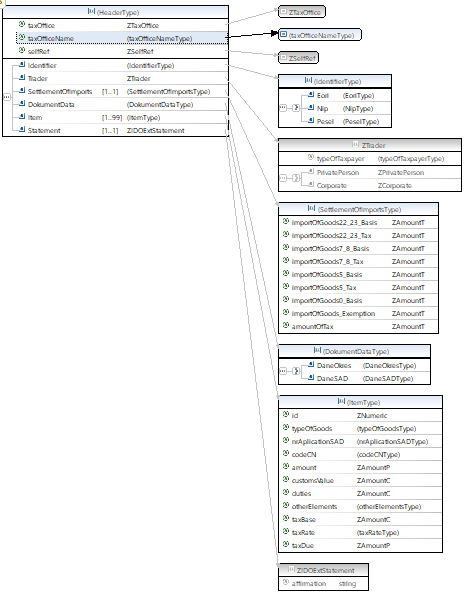
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| Authentication | Uwierzytelnienie kwotą przychodu | - | AuthenticationType | 0..1 |
| Signature | Podpis cyfrowy | - | SignatureType | 0..1 |
|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



Rysunek 1. Struktura komunikatu XML deklaracji VAT-IM– typy danych

Tabela 11. Struktura <**HeaderType**>, nagłówka deklaracji VAT-IM

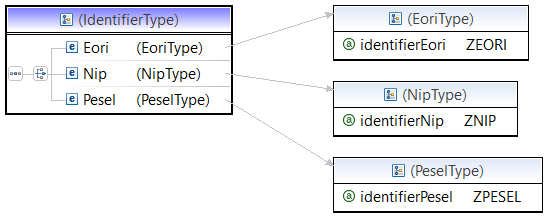
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy (jeden z: NIP; EORI lub PESEL) podatnika | 1 | identifierType | 1..1 |
| taxOffice | Urząd celno-skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja.  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 8 | ZTaxOffice | 0..1 |
| taxOfficeName | Nazwa Urzędu celno-skarbowego (Jednostka do której adresowana jest deklaracja poz. 6)  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 8 | String (512) | 1..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 1..1 |
| Trader | Podmiot. Dane podatnika | B | ZTrader  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| SettlementOfImports | Rozliczenie importu towarów | C | SettlementOfImports Type | 1..1 |
| DokumentData | Dane dokumentu. | 4-7 | DokumentDataType | 1..1 |
| Item | Informacja o dokonanym imporcie towarów | D | ItemType | 1..99 |
| Statement | Podpis podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | E | ZIDOExtStatement | 1..1 |



Rysunek 2. Struktura < **HeaderType** >, nagłówka deklaracji VAT-IM

Tabela 12. Struktura < IdentifierType>, Identyfikator podatnika deklaracji VAT-IM

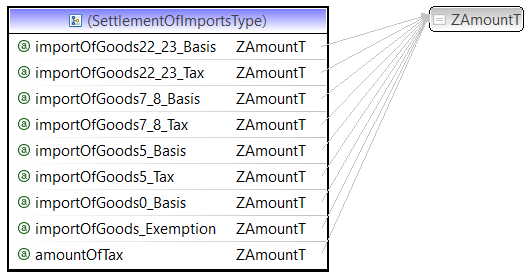
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| NIP | Identyfikator podatkowy NIP | 1 | ZNIP | 1..1 |
| EORI | Identyfikator podatkowy EORI | 1 | ZEORI | 1..1 |
| PESEL | Identyfikator podatkowy PESEL | 1 | ZPESEL | 1..1 |



Rysunek 3. Struktura < IdentifierType>, Identyfikator podatnika deklaracji VAT-IM

Tabela 13. Struktura < SettlementOfImportsType>, Rozliczenie importu towarów dla deklaracji VAT-IM

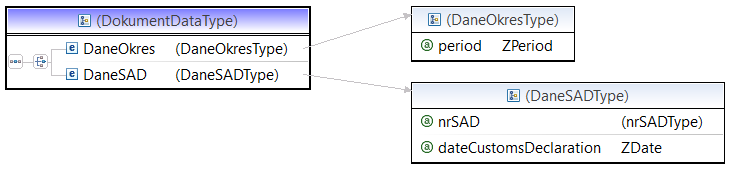
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| importOfGoods22\_23\_Basis | Import towarów opodatkowanych stawką 22% albo 23% - Podstawa opodatkowania w zł | 21 | ZAmountT | 1..1 |
| importOfGoods22\_23\_Tax | Import towarów opodatkowanych stawką 22% albo 23% - Podatek należny w zł | 22 | ZAmountT | 1..1 |
| importOfGoods7\_8\_Basis | Import towarów opodatkowanych stawką 7% albo 8% - Podstawa opodatkowania w zł | 23 | ZAmountT | 1..1 |
| importOfGoods7\_8\_Tax | Import towarów opodatkowanych stawką 7% albo 8% - Podatek należny w zł | 24 | ZAmountT | 1..1 |
| importOfGoods5\_Basis | Import towarów opodatkowanych stawką 5% - Podstawa opodatkowania w zł | 25 | ZAmountT | 1..1 |
| importOfGoods5\_Tax | Import towarów opodatkowanych stawką 5% - Podatek należny w zł | 26 | ZAmountT | 1..1 |
| importOfGoods0\_Basis | Import towarów opodatkowanych stawką 0% - Podstawa opodatkowania w zł | 27 | ZAmountT | 1..1 |
| importOfGoods\_Exemption | Import towarów zwolnionych od podatku - Podstawa opodatkowania w zł | 28 | ZAmountT | 1..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku podlegająca wpłacie do naczelnika urzędu skarbowego w terminie do 16. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym powstał obowiązek podatkowy z tytułu importu towarów, nie później niż  przed złożeniem deklaracji podatkowej dla podatku od towarów i usług. Suma kwot z poz. 23, 25 i 27 | 29 | ZAmountT | 1..1 |



Rysunek 4. Struktura < SettlementOfImportsType>, Rozliczenie importu towarów dla deklaracji VAT-IM

Tabela 14. Struktura < DokumentDataType>, Dane dokumentu dla deklaracji VAT-IM

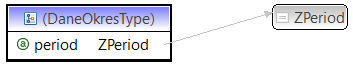
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DaneOkres | VAT IM Dane za Okres | 6,7 | DaneOkresType  Patrz reguła R | 1..1 |
| DaneSAD | VAT IM Dane zgłoszenia celnego (SAD) | 4,5 | DaneSADType  Patrz reguła R | 1..1 |



Rysunek 5. Struktura < DokumentDataType>, Dane dokumentu dla deklaracji VAT-IM

Tabela 15. Struktura < DaneOkresType>, Dane dokumentu za okres dla deklaracji VAT-IM

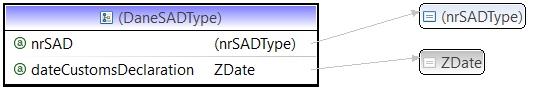
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| period | Miesiąc i rok. | 6,7 | ZPeriod | 1..1 |



Rysunek 6. Struktura <DaneOkresType>, Dane dokumentu za okres dla deklaracji VAT-IM

Tabela 16. Struktura < DaneSADType>, Dane zgłoszenia celnego (SAD) dla deklaracji VAT-IM

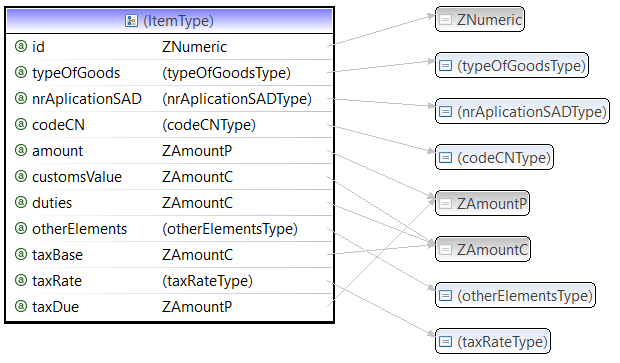
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| nrSAD | Numer zgłoszenia celnego. | 4 | String(23) | 1..1 |
| dateCustomsDeclaration | Data zgłoszenia celnego | 5 | ZDate | 1..1 |



Rysunek 7. Struktura <DaneOkresType>, Dane zgłoszenia celnego (SAD) dla deklaracji VAT-IM

Tabela 17. Struktura < ItemType>, Informacja o dokonanym imporcie towarów dla deklaracji VAT-IM

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa | - | ZNumeric | 1..1 |
| typeOfGoods | Rodzaj towaru (z ISZTAR4). | B.a | String(512) | 0..1 |
| nrAplicationSAD | Numer zgłoszenia celnego. | B.b | String(23) | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN | B.c | String(8) | 0..1 |
| amount | Ilość | B.d | ZAmountP | 1..1 |
| customsValue | Wartość celna. | B.e | ZAmountC | 0..1 |
| duties | Należne cło. | B.f | ZAmountC | 0..1 |
| otherElements | Pozostałe elementy zwiększające podstawę opodatkowania importu. | B.g | String(512) | 0..1 |
| taxBase | Podstawa opodatkowania. | B.h | ZAmountC | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | B.i | String(1)  Patrz reguła R2 | 0..1 |
| taxDue | Należny podatek. | B.j | ZAmountP | 0..1 |



Rysunek 8. Struktura < ItemType>, Informacja o dokonanym imporcie towarów dla deklaracji VAT-IM

## **Reguły**

Tabela 18. Reguły

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R | Dotyczy okresu obowiązywania  Dla deklaracji dotyczącej zgłoszenia celnego „Data złożenia” nie jest wcześniejsza niż 1.05.2023 roku.  Dla deklaracji zbiorczą za okres miesięczny „Okres” nie jest wcześniejszy niż 05.2023 roku. |
| R1 | W przypadku, gdy deklaracja nie jest składana przez obcokrajowca (foreigner != true) muszą być wypełnione pola Trader: province, district, commune, houseNumber. |
| R2 | Dotyczy atrybutu <taxRate>  Dopuszczalne wartości (restriction):  1-Import towarów opodatkowanych stawką 22% albo 23%  2-Import towarów opodatkowanych stawką 7% albo 8%  3-Import towarów opodatkowanych stawką 5%  4-Import towarów opodatkowanych stawką 0%  5-Import towarów zwolnionych od podatku |

# **Załączniki**

## **Pliki deklaracji VAT-IM**

### **Plik VAT\_IM.xsd**

Plik zawiera strukturę deklaracji VAT-IM.