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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej dla podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych AKC-UA

Wersja 1.1.1

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 dla podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych AKC-UA |
| 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 dla podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych AKC-UA |
| Autor/rzy | Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKC-UA\_v1.1.1.docx |
| Liczba stron | 21 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 1 | 0 | 2021-06-01 | Utworzenie dokumentu | N | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 0 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2021-06-16 |
| 1 | 0 | 2021-06-17 | 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. |
| 1 | 1.1 | 2023-01-16 | Zmiana okresu obowiązywania (WZ78) | Z | 1.4; 3.2 | Bogdan Schmidt | nd |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[SPIS TABEL 5](#_Toc88993023)

[SPIS RYSUNKÓW 6](#_Toc88993024)

[1. Opis dokumentu 7](#_Toc88993025)

[1.1. **Cel dokumentu** 7](#_Toc88993026)

[1.2. **Komunikat AKC-UA** 7](#_Toc88993027)

[1.3. **Zastosowanie** 8](#_Toc88993028)

[1.4. **Obowiązywanie** 8](#_Toc88993029)

[1.5. **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze** 8](#_Toc88993030)

[1.5.1. **Dokumenty obowiązujące** 8](#_Toc88993031)

[1.5.2. **Dokumenty pomocnicze** 8](#_Toc88993032)

[1.6. **Słownik przyjętych skrótów i terminów** 9](#_Toc88993033)

[1.6.1. **Skróty i akronimy** 9](#_Toc88993034)

[1.6.2. **Terminy** 11](#_Toc88993035)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 12](#_Toc88993036)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC-UA 13](#_Toc88993037)

[3.1. **Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-UA** 13](#_Toc88993038)

[3.2. **Reguły** 20](#_Toc88993039)

[4. Załączniki 21](#_Toc88993040)

[4.1. **Pliki deklaracji AKC-UA** 21](#_Toc88993041)

[4.1.1. **Plik akc-ua.xsd** 21](#_Toc88993042)

# SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc88993043)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc88993044)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 8](#_Toc88993045)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 8](#_Toc88993046)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 9](#_Toc88993047)

[Tabela 6. Wykaz definicji 11](#_Toc88993048)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 12](#_Toc88993049)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-UA 13](#_Toc88993050)

[Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-UA 13](#_Toc88993051)

[Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-UA – typy danych 14](#_Toc88993052)

[Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-UA 15](#_Toc88993053)

[Tabela 12. Struktura < CorelationDocNumbersType>, Numery powiązanych dokumentów ZPNW 16](#_Toc88993054)

[Tabela 13. Struktura < CorelationDocNoType>, Numery powiązanych dokumentów ZPNW 17](#_Toc88993055)

[Tabela 14. Struktura < AmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego 17](#_Toc88993056)

[Tabela 15. Struktura < CalcAmountPayableType>, Obliczenie wysokość podatku akcyzowego 18](#_Toc88993057)

[Tabela 16. Struktura < ItemType>, Obliczenie wysokość podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych 18](#_Toc88993058)

[Tabela 17. Reguły 20](#_Toc88993059)

# SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura komunikatu XMLdeklaracji AKC-UA– typy danych 14](#_Toc88993060)

[Rysunek 2. Struktura < HeaderType >, nagłówka deklaracji AKC-US 16](#_Toc88993061)

[Rysunek 3. Struktura < CorelationDocNumbersType>, Numery powiązanych dokumentów ZPNW 16](#_Toc88993062)

[Rysunek 4. Struktura < CorelationDocNoType>, Numery powiązanych dokumentów ZPNW 17](#_Toc88993063)

[Rysunek 5. Struktura < AmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego 17](#_Toc88993064)

[Rysunek 6. Struktura < CalcAmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego 18](#_Toc88993065)

[Rysunek 7. Struktura < ItemType>, Obliczenie wysokość podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych 20](#_Toc88993066)

# **Opis dokumentu**

## **Cel dokumentu**

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji uproszczonej w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych objętych stawką inną niż stawka zerowa AKC-UA.

## **Komunikat AKC-UA**

DEKLARACJA UPROSZCZONA W SPRAWIE PODATKU AKCYZOWEGO OD NABYCIA WEWNĄTRZWSPÓLNOTOWEGO WYROBÓW AKCYZOWYCH OBJĘTYCH STAWKĄ INNĄ NIŻ STAWKA ZEROWA

**Podstawa prawna:** Art. 78 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”.

**Termin składania:** Do 10 dni, licząc od dnia powstania obowiązku podatkowego, w przypadku nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych znajdujących się poza procedurą zawieszenia poboru akcyzy, dokonanego na potrzeby wykonywanej przez podatnika działalności gospodarczej.

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

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku z poz. 20 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.).

## **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 i nie jest późniejsza niż 12.02.2023 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 uproszczonej w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych objętych stawką inną niż stawka zerowa, w postaci pliku akc-ua.xsd.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z6.xsd, Trader\_Z6.xsd, Authorization.xsd oraz w xmldsig-core-schema.xsd.

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z6.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z6.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-ua.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# **Specyfikacja deklaracji AKC-UA**

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

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

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

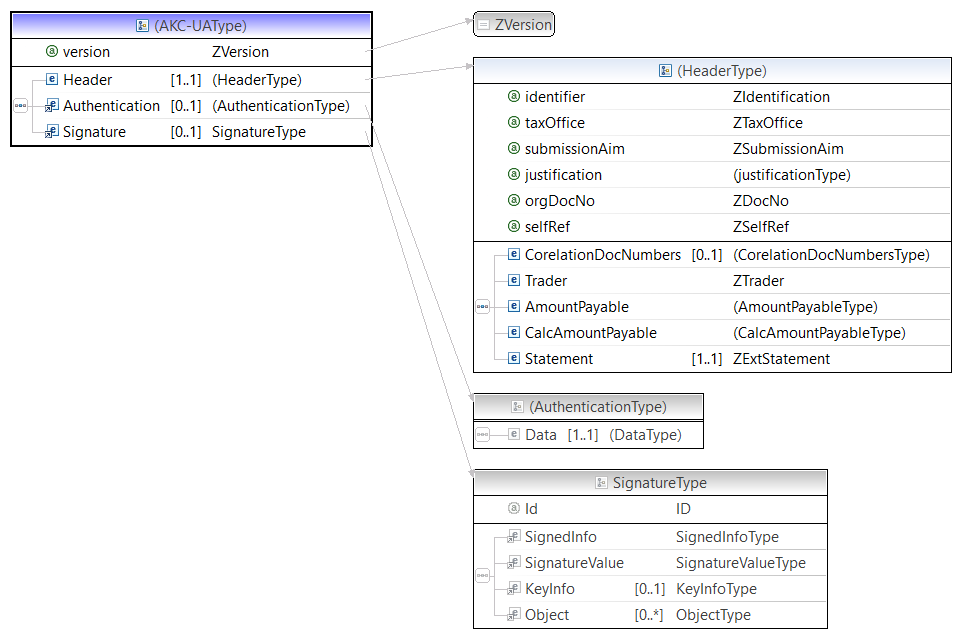
|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** |  |
| Opis | Struktura deklaracji uproszczonej w sprawie podatku akcyzowego od samochodów osobowych |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 1\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v1\_0/AKC-UA.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v6\_0/Trader.xsd  <http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v6_0/Types.xsd>  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd |
| Definicja struktur | AKC-UA.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-UA

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC-UAType) |
| - (HeaderType) |
| - - ZTrader |
| - - AmountPayableType |
| - - CalcAmountPayable |
| - - - ItemType |
| - - ZExtStatement |
| - (AuthenticationType) |
| - SignatureType |
| - version |

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

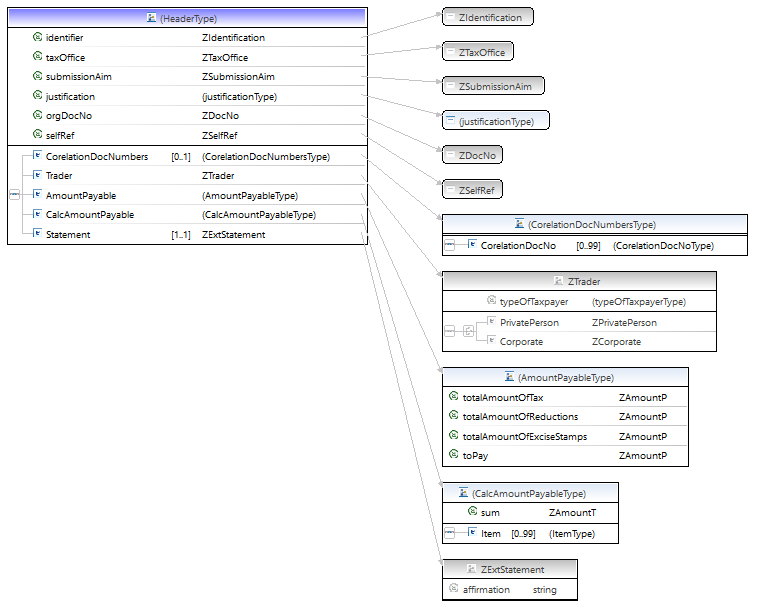
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| Authentication | Uwierzytelnienie kwotą przychodu | - | AuthenticationType | 0..1 |
| Signature | Podpis cyfrowy | - | SignatureType | 0..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. Atrybut jest opcjonalny, w przypadku jego braku należy przyjąć wartość "2\_0" | - | ZVersion | 1..1 |



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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy (NIP lub PESEL) podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| taxOffice | Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja.  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 4 | ZTaxOffice | 0..1 |
| submissionAim | Cel złożenia formularza. Informacja czy dokument jest deklaracją czy korektą | 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 |
| CorelationDocNumbers | Numery powiązanych dokumentów ZPNW | - | CorelationDocNumbersType | 0..1 |
| Trader | Podmiot | B | ZTrader  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| AmountPayable | Wysokość podatku akcyzowego | C | AmountPayableType | 1..1 |
| CalcAmountPayable | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | D | CalcAmountPayableType | 1..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | E | ZExtStatement | 1..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu |  | ZSelfRef | 1..1 |



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

Tabela 12. Struktura < CorelationDocNumbersType>, Numery powiązanych dokumentów ZPNW

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| CorelationDocNo | Numer powiązanego dokumentu ZPNW | - | CorelationDocNoType | 0..99 |



Rysunek 3. Struktura < CorelationDocNumbersType>, Numery powiązanych dokumentów ZPNW

Tabela 13. Struktura < CorelationDocNoType>, Numery powiązanych dokumentów ZPNW

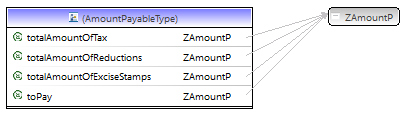
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| number | Numer powiązanego dokumentu ZPNW. | - | string | 1..1 |

Struktura < CorelationDocNoType>, Numery powiązanych dokumentów ZPNW

Rysunek 4. Struktura < CorelationDocNoType>, Numery powiązanych dokumentów ZPNW

Tabela 14. Struktura < **AmountPayable**Type>, Wysokość podatku akcyzowego

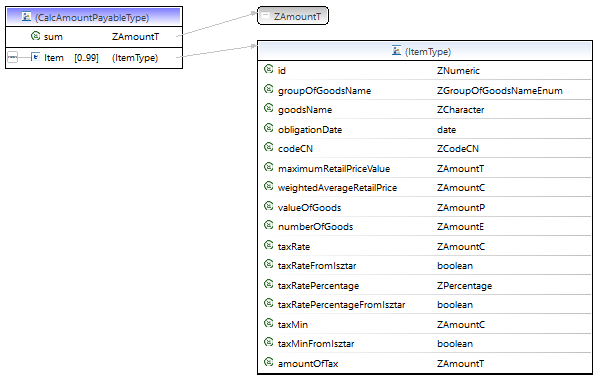
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Podatek akcyzowy z poz. 77 | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 1..1 |
| totalAmountOfReductions | Zwolnienia i obniżenia. | 18 | ZAmountP  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| totalAmountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | 19 | ZAmountP | 0..1 |
| toPay | Podatek akcyzowy do zapłaty. | 20 | ZAmountP  Patrz reguła R6 | 1..1 |



Rysunek 5. Struktura < **AmountPayable**Type>, Wysokość podatku akcyzowego

Tabela 15. Struktura < Calc**AmountPayable**Type>, Obliczenie wysokość podatku akcyzowego

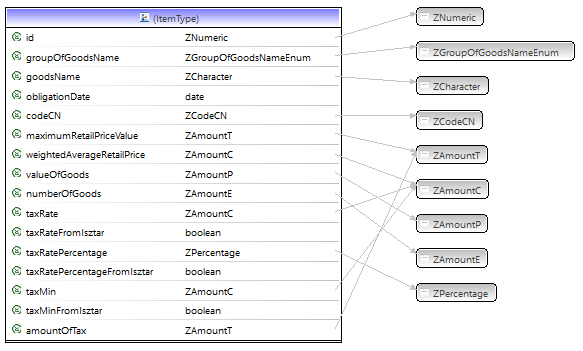
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| sum | Wysokość podatku razem | 77 | ZAmountT | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla poszczególnych wyrobów | - | ItemType | 0..99 |



Rysunek 6. Struktura < Calc**AmountPayable**Type>, Wysokość podatku akcyzowego

Tabela 16. Struktura < ItemType>, Obliczenie wysokość podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa | D.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoods‌Name | Grupa wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkue. Wartości wyliczeniowe, określone definicją typu. | D.b | ZGroupOf‌Goods‌NameEnum | 1..1 |
| goodsName | Nazwa wyrobu  Nazwa wyrobów akcyzowych, dla których ustalono odrębne stawki podatku. | D.b | ZCharacter | 0..1 |
| obligationDate | Data powstania obowiązku podatkowego | D.c | Date | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN (dla wyrobów węglowych – pozycja CN) | D.d | ZCodeCN  Patrz reguła R7 | 1..1 |
| maximumRetailPriceValue | Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej (dotyczy papierosów i tytoniu do palenia) | D.f | ZAmountT | 0..1 |
| weightedAverageRetailPrice | Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym (dotyczy wyrobów nowatorskich). | D.g | ZAmountC | 0..1 |
| valueOfGoods | Podstawa obliczenia podatku (wyrażona wartościowo w zł.). | D.e | ZAmountP | 0..1 |
| numberOfGoods | Podstawa obliczenia podatku (wyrażona jako Ilość wyrobów). | D.e | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku określona kwotowo | D.h | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR | - | boolean | 0..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku | D.h | ZPercentage | 0..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRatePercentage jest pobrana z Systemu ISZTAR | - | boolean | 0..1 |
| taxMin | Stawka podatkowa minimalna dla wyrobów tytoniowych | - | ZAmountC | 0..1 |
| amountOfTax | Łączna kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Podstawa opodatkowania (wartościowa)” \* wartość w polu „Stawka podatku (procentowa)” + wartość w polu „Podstawa opodatkowania (ilościowa)” \* wartość w polu „Stawka podatku (kwotowa)” | D.i | ZAmountT | 1..1 |



Rysunek 7. Struktura < ItemType>, Obliczenie wysokość podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych

## **Reguły**

Tabela 17. Reguły

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R | Dotyczy okresu obowiązywania  Data <Data złożenia dokumentu> "declarationDate" (Types), nie może być wcześniejsza niż 1.07.2021r i nie późniejsza niż 12.02.2023 roku. |
| R1 | Pole tekstowe submissionAim wypełnione wartościami „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 + totalAmountOfExciseStamps)  W przypadku gdy wynik jest liczbą ulemną, wartość pola toPay powinna wynosić 0. |
| R7 | Dotyczy atrybutu codeCNcodeCN.  Dla wyrobów węglowych 4 znaki, dla pozostałych 8 znaków. |

# **Załączniki**

## **Pliki deklaracji AKC-UA**

### **Plik akc-ua.xsd**

Plik zawiera strukturę deklaracji AKC-UA.