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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie przedpłaty podatku akcyzowego AKC-PA

Wersja 3.1

Tabela 1. Metryka dokumentu

|  |  |
| --- | --- |
| Projekt | ZEFIR 2 |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie przedpłaty podatku akcyzowego AKC-PA |
| Opis produktu | Dokument jest produktem zrealizowanym w ramach Umowy nr 1201-ILL-5.023.22.2021 z dnia 26.02.2021wraz z późniejszymi aneksami.  Dokument zawiera specyfikację XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie przedpłaty podatku akcyzowego AKC-PA. |
| Autor/rzy | Projektant – Rafał Złoty, Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKCPA\_v3.1.docx |
| Liczba stron | 21 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 0 | 1 | 2013-07-11 | Utworzenie dokumentu | N | W | Rafał Złoty |  |
| 0 | 2 | 2013-07-26 | Zmiany w przestrzeniach nazw | N | W | Rafał Złoty |  |
| 0 | 2 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Ewa Cegła | 2013-07-30 |
| 0 | 3 | 2013-08-29 | Poprawki w typach pól | Z | 3 | Rafał Złoty |  |
| 0 | 3 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Ewa Cegła | 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 | 2013-11-29 | Poprawki po uwagach IC | Z | 3 | Sławomir Bondka | nd. |
| 0 | 10 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2013-12-31 |
| 0 | 10 | 2013-12-31 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Jerzy Jeruzol | nd. |
| 0 | 11 | 2013-01-31 | Poprawki po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 0 | 11 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-02-14 |
| 0 | 11 | 2014-02-14 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Sebastian Wierzbicki | nd. |
| 1 | 0 | 2014-08-19 | Poprawki | Z | 3 | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 0 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2014-08-29 |
| 1 | 0 | 2014-08-29 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 1 | 2014-10-06 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 1 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-10-15 |
| 1 | 1 | 2014-10-15 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 2 | 2014-12-11 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie przedpłaty akcyzy AKC-PA, wersja 1.1 (plik ZF2-PRT-KXML-AKCPA\_v1.1.doc) odebranego w Fazie 1 | W, Z | W | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 2 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-12-12 |
| 1 | 3 | 2015-02-12 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 3 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-02-16 |
| 1 | 4 | 2015-03-04 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 4 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-03-05 |
| 1 | 5 | 2015-04-15 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 5 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-04-20 |
| 1 | 6 | 2015-06-16 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 5 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-06-24 |
| 1 | 7 | 2015-08-19 | Aktualizacja | W | 3 | Marcin Lora | nd |
| 1 | 8 | 2016-01-15 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie przedpłaty akcyzy AKC-PA, 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 | 8.1 | 2017-01-31 | Aktualizacja wz z KAS | Z | Pkt. 1.4; 3.1 | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 9 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 3\_0 | Z | W | Wojciech Salamon | nd |
| 2 | 0 | 2019-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 4\_0 | W, Z | W | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 2 | 0 | 2019-02-20 | Aktualizacja terminów obowiązywania deklaracji. | Z | 1.4; 3.1 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 2 | 1 | 2019-06-03 | Dodanie Reguły R22 dla atrybutu numberOfGoods. | W | 3; 3.1 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 3 | 0 | 2022-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 5\_0 | W, Z | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 3 | 0 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2022-01-31 |
| 3 | 1 | 2022-02-07 | Poprawki zgodnie z FUdD z dnia 4.02.2022 | Z;We | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 3 | 1 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2022-02-07 |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[SPIS TABEL 7](#_Toc94910382)

[SPIS RYSUNKÓW 8](#_Toc94910383)

[1. Opis dokumentu 9](#_Toc94910384)

[1.1. **Cel dokumentu** 9](#_Toc94910385)

[1.2. **Komunikat AKC\_PA** 9](#_Toc94910386)

[1.3. **Zastosowanie** 9](#_Toc94910387)

[1.4. **Obowiązywanie** 9](#_Toc94910388)

[1.5. **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze** 10](#_Toc94910389)

[1.5.1. **Dokumenty obowiązujące** 10](#_Toc94910390)

[1.5.2. **Dokumenty pomocnicze** 10](#_Toc94910391)

[1.6. **Słownik przyjętych skrótów i terminów** 10](#_Toc94910392)

[1.6.1. **Skróty i akronimy** 10](#_Toc94910393)

[1.6.2. **Terminy** 12](#_Toc94910394)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 13](#_Toc94910395)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC\_PA 14](#_Toc94910396)

[3.1. Reguły 20](#_Toc94910397)

[4. Załączniki 21](#_Toc94910398)

[4.1. **Pliki deklaracji AKC-PA** 21](#_Toc94910399)

[4.1.1. **Plik AKC\_PA.xsd** 21](#_Toc94910400)

# SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc94910401)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc94910402)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 10](#_Toc94910403)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 10](#_Toc94910404)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 10](#_Toc94910405)

[Tabela 6. Wykaz definicji 12](#_Toc94910406)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 13](#_Toc94910407)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-PA 14](#_Toc94910408)

[Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-PA 14](#_Toc94910409)

[Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-PA – typy danych 14](#_Toc94910410)

[Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-PA 15](#_Toc94910411)

[Tabela 12. Struktura < AmountPayableType>, Wysokość przedpłaty podatku akcyzowego w deklaracji AKC-PA 17](#_Toc94910412)

[Tabela 13. Struktura <CalcAmountPayableType>, Obliczenie wysokości przedpłaty podatku akcyzowego w deklaracji AKC-PA 17](#_Toc94910413)

[Tabela 14. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości przedpłaty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów w deklaracji AKC-PA 18](#_Toc94910414)

# SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura komunikatu XMLdeklaracji AKC-PA– typy danych 15](#_Toc94910415)

[Rysunek 2. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-PA 16](#_Toc94910416)

[Rysunek 3. Struktura < AmountPayableType >, Wysokość przedpłaty podatku akcyzowego w deklaracji AKC-PA 17](#_Toc94910417)

[Rysunek 4. Struktura <CalcAmountPayableType >, Wysokość przedpłaty podatku akcyzowego w deklaracji AKC-PA 18](#_Toc94910418)

[Rysunek 5. Struktura <ItemType >, Obliczenie wysokości przedpłaty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów w deklaracji AKC-PA 19](#_Toc94910419)

Brak

# **Opis dokumentu**

## **Cel dokumentu**

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

## **Komunikat AKC\_PA**

DEKLARACJA W SPRAWIE PRZEDPŁATY PODATKU AKCYZOWEGO

**Podstawa prawna:** Art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).

**Termin składania:** Do ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym wyroby akcyzowe zostaną wyprodukowane.

**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 z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym; jeżeli właściwym organem podatkowym jest Naczelnik Trzeciego Urzędu Skarbowego Warszawa–Śródmieście w Warszawie, to miejscem składania jest Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa–Śródmieście w Warszawie.

## **Zastosowanie**

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

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

## **Obowiązywanie**

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

## **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze**

### **Dokumenty obowiązujące**

Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących

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

### **Dokumenty pomocnicze**

Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych

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

## **Słownik przyjętych skrótów i terminów**

### **Skróty i akronimy**

Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów

|  |  |
| --- | --- |
| Skrót/Akronim | Objaśnienie |
| AIS | *Automated Import System* – Automatyczny System Importu. Także projekt „Programu e-Cło”. |
| ARI@DNA2 | Hurtownia danych Administracji Celnej. |
| CELINA | System obsługi zgłoszeń celnych. |
| ECIP | *EU Customs Information Portal* – EuropejskiPortal Informacji Celnej. |
| ECIP/SEAP PL | *European Customs Information Portal* - Europejski Informacyjny Portal Celny  *Single Electronic Access Point* - Pojedynczy Elektroniczny Punkt Dostępu  Projekt „Programu e-Cło”. Projekt ma objąć rozbudowę funkcji portalu np. SC o obsługę elektronicznych formularzy deklaracji i zgłoszeń celnych oraz narzędzie umożliwiające przedsiębiorcy komunikację poprzez jeden punkt dostępu z aplikacją dowolnego państwa członkowskiego rozwijany w UE. |
| ESB | *Enterprise Service Bus* - warstwa pośrednia w architekturze systemów informatycznych umożliwiająca zastosowanie koncepcji SOA (Architektura zorientowana na usługi) w środowisku korporacyjnym. Umożliwia dynamiczne przyłączanie i odłączanie usług wchodzących w skład korporacyjnego systemu informacyjnego. |
| ESKS | Ewidencja Spraw Karnych Skarbowych - system informatyczny usprawniający pracę Administracji Skarbowej w zakresie rejestracji spraw o przestępstwa  i wykroczenia skarbowe oraz ewidencjonowania grzywien nakładanych  w drodze mandatu karnego. |
| HERMES2 | Projekt „Programu e-Cło” obejmujący wdrożenie Systemu Zarządzania Zasobami Ludzkimi. |
| HTTP | Hypertext Transfer Protocol – protokół przesyłania dokumentów hipertekstowych. |
| ISZTAR | System Zintegrowanej Taryfy Celnej. |
| ISZTAR4 | System ISZTAR4 – Projekt w ramach Obszaru Zintegrowanej Taryfy Celnej, obejmujący przebudowę systemu w technologii wymiany komunikatów MCA, rozwój funkcjonalności zgodnie z Integrated Tariff Environment i TARIC oraz opracowane testy regresywne i przebudowę i integrację EBTI PL z portalem ECIP PL. Projekt Programu e-Cło. |
| OSOZ2 | Projekt „Programu e-Cło” Zintegrowany System Obsługi Zabezpieczeń. |
| OWNRES | *OWNRESources* - aplikacja, służąca do zgłaszania Komisji Europejskiej przez Państwa Członkowskie nadużyć finansowych lub nieprawidłowości w przypadku, gdy dotyczą one tradycyjnych środków własnych przekraczających kwotę 10 000 EUR, zgodnie z art. 6 ust 5 rozporządzenia nr 1150/2000. |
| PDR | Podsystem Danych Referencyjnych – komponenty funkcjonalne do utrzymywania i udostępniania danych referencyjnych w systemach operacyjnych administracji skarbowej. 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 w sprawie przedpłaty akcyzy AKC-PA.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z8.xsd, Trader\_Z8.xsd.

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z8.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z8.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\_PA.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# **Specyfikacja deklaracji AKC\_PA**

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Deklaracja w sprawie przedpłaty podatku akcyzowego AKC-PA |
| 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.w3.org/2000/09/xmldsig)  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v5\_0/AKC\_PA.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v8\_0/Types.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v8\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_PA.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-PA

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKCPAType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - ZTrader |
| - - - (AmountPayableType) |
| - - - (CalcAmountPayableType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - - ZIDExtStatement |
| - - (AuthenticationType) |
| - - (SignatureType) |
| - version |

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

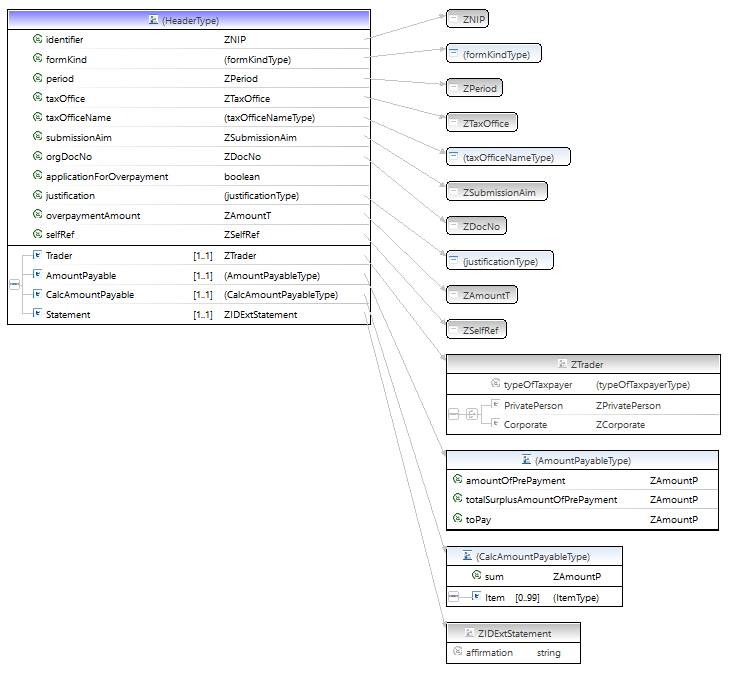
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| Authentication | Uwierzytelnienie kwotą przychodu | - | AuthenticationType | 0..1 |
| Signature | Podpis cyfrowy | - | SignatureType | 0..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. Atrybut jest opcjonalny, w przypadku jego braku należy przyjąć wartość "5\_0" | - | ZVersion | 1..1 |



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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP podatnika. | 1 | ZNIP | 1..1 |
| formKind | Pole na wprowadzenie symbolu załącznika | - | string  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| period | Miesiąc i rok | 4, 5 | ZPeriod  Partz reguła R1 | 1..1 |
| taxOffice | Naczelnik urzędu skarbowego.  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 6 | ZTaxOffice | 1..1 |
| taxOfficeName | Naczelnik urzędu skarbowego, do którego adresowana jest deklaracja (nazwa własna).  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | - | string(512) | 1..1 |
| submissionAim | Cel złożenia formularza. | 7 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta. | - | ZDocNo  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| applicationForOverpayment | Informacja, czy korekta jest wnioskiem o stwierdzenie nadpłaty powstałej w wyniku korekty deklaracji | 8 | Boolean  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę. | - | string(512) | 0..1 |
| overpaymentAmount | Kwota żądanej nadpłaty | 9 | ZAmountT | 0..1 |
| Trader | Dane podatnika | B | ZTrader  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| AmountPayable | Wysokość przedpłaty akcyzy | C | AmountPayableType | 1..1 |
| CalcAmountPayable | Obliczenie wysokości przedpłaty akcyzy | D | CalcAmountPayableType | 1..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | E | ZIDExtStatement | 1..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 1..1 |



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

Tabela 12. Struktura < AmountPayableType>, Wysokość przedpłaty podatku akcyzowego w deklaracji AKC-PA

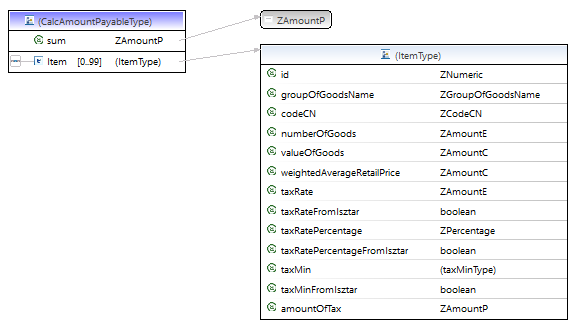
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Obliczona przedpłata podatku akcyzowego. Wartość liczbowa/kwotowa zaokrąglone do pełnych zł. Kwota z poz. 122. | 21 | ZAmountP | 1..1 |
| totalSurplusAmountOfPrePayment | Nadwyżka przedpłaty podatku akcyzowego. Kwota nadwyżki przedpłaty wykazana w ostatniej złożonej deklaracji podatkowej. Wartość liczbowa/kwotowa zaokrąglone do pełnych zł. | 22 | ZAmountP | 0..1 |
| toPay | Przedpłata podatku akcyzowego do zapłaty. Wartość zaokrąglona do pełnych zł nieujemne wyrażona w zł. Od kwoty z poz. 21 należy odjąć kwotę z poz. 22; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 23 | ZAmountP  Patrz reguła R7 | 1..1 |



Rysunek 3. Struktura < AmountPayableType >, Wysokość przedpłaty podatku akcyzowego w deklaracji AKC-PA

Tabela 13. Struktura <CalcAmountPayableType>, Obliczenie wysokości przedpłaty podatku akcyzowego w deklaracji AKC-PA

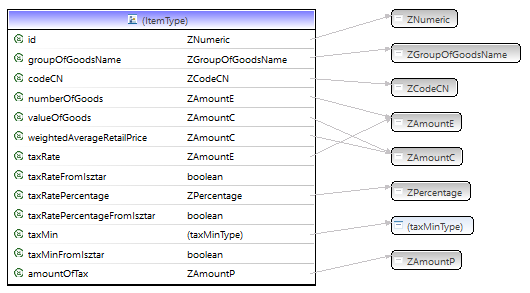
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Item | Obliczenie wysokości przedpłaty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | D | ItemType | 0..99 |
| sum | Razem: Kwota przedpłaty w zł | 122 | ZAmountP  Patrz reguła R | 1..1 |



Rysunek 4. Struktura <CalcAmountPayableType >, Wysokość przedpłaty podatku akcyzowego w deklaracji AKC-PA

Tabela 14. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości przedpłaty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów w deklaracji AKC-PA

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | D.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | D.b | ZGroupOfGoodsName | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN | D.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Podstawa obliczenia przedpłaty (wyrażona ilościowo).  Wartość liczbowa/kwotowa z dokładnością do 3 miejsc po przecinku.  Ilość wyrobów w mililitrach, hektolitrach, w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego, w hektolitrach x stopień Plato (% m/m ekstraktu brzeczki podstawowej), w kg, w tys. litrów, w tys. kilogramów, w tys. sztuk, w GJ, przy czym w przypadku mililitrów ilość zaokrągla się z dokładnością do jednego miejsca po przecinku, w przypadku hektolitrów i kilogramów (z wyłączeniem wyrobów nowatorskich) ilość zaokrągla się z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, a w przypadku tysięcy litrów, kilogramów wyrobów nowatorskich, tysięcy kilogramów, tysięcy sztuk i GJ ilość zaokrągla się z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | D.d | ZAmountE  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| valueOfGoods | Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej (dotyczy papierosów i tytoniu do palenia). Wartość liczbowa/kwotowa z dokładnością do 2 miejsc po przecinku. | D.e | ZAmountC | 0..1 |
| weightedAverageRetailPrice | Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym  (dotyczy wyrobów nowatorskich). Wartość liczbowa/kwotowa z dokładnością do 2 miejsc po przecinku. | D.f | ZAmountC | 0..1 |
| taxRate | Stawka kwotowa podatku. Wartość liczbowa/kwotowa z dokładnością do 3 miejsc po przecinku. | D.g.b | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| taxRatePercentage | Stawka procentowa podatku, wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku. | D.g.a | ZPercentage | 0..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRatePercentage jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Przedpłata podatku akcyzowego w zł. Wartość zaokrąglona do pełnych złotych | D.h | ZAmountP  Patrz reguła R9, R10 | 1..1 |



Rysunek 5. Struktura <ItemType >, Obliczenie wysokości przedpłaty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów w deklaracji AKC-PA

## Reguły

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Dopuszczalnym okresem <period> za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku. |
| R2 | Dla każdej grupy wyrobów akcyzowych będą składane oddzielne deklaracje AKC-PA.  Dopuszczalne wartości pola <formKind>.  enumeration: "A", "B", "C", "D", "F", "I", "J", "K", "M", "N". |
| R3 | Pole < submissionAim> wypełnione wartościami enumeration: „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R4 | Dotyczy pola <orgDocNo>.  W przypadku ustawienia w polu < submissionAim> wartości „Korekta” pole <orgDocNo> jest obowiązkowe.  Dla nowych deklaracji używany jest identyfikator dokumentu pierwotnego z UPO. |
| R5 | Dotyczy pola: <applicationForOverpayment>.  W przypadku ustawienia w polu < applicationForOverpayment> wartość TRUE,  Pola < justification> oraz < overpaymentAmount> są obowiązkowe. |
| R6 | W przypadku, gdy deklaracja nie jest składana przez obcokrajowca (foreigner != true),  Wymagalność danych adresowych podatnika, musi spełniać warunki:  Pola Trader:  Gdy <Kraj>/<country > = Polska, pola obowiązkowe: <Województwo>/<province>, <Powiat>/<district>, <Gmina>/<commune>, <Miejscowość>/<city>; <Nr domu>/<houseNumber>.  Gdy <Kraj>/<country > inny od Polska, pola obowiązkowe: <Miejscowość>/<city>;. |
| R7 | Porównanie wartości wprowadzonej w polu <toPay> z kwotą wyliczoną z wartości wg wzoru:  Wartość w polu „Razem podatek akcyzowy”/< amountOfPrePayment> minus „Nadwyżka przedpłaty akcyzy”/< totalSurplusAmountOfPrePayment>. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R8 | Wartość pola <numberOfGoods> przyjmuje wartość zależnie od załącznika jakiego dotyczy:   1. Dla AKC-PA (M) przyjmuje wartość z zaokrągleniem do 1 miejsca po przecinku, 2. Dla AKC-PA (A, B, C) przyjmuje wartość z zaokrągleniem do 2 miejsc po przecinku, 3. Dla AKC-PA (D, F, I, J, K, N) przyjmuje wartość z zaokrągleniem do 3 miejsc po przecinku, |
| R9 | Porównanie wprowadzonej wartości wprowadzonej w polu <sum> z wartością sumy z pól „Przedpłata podatku akcyzowego”/<amountOfTax> |
| R10 | Wartość pola <amountOfTax> wyliczona ze wzoru:   1. Dla AKC-PA (A,B,C,D,F,I,J,K): „podstawa obliczenia przedpłaty” \* wartość w polu „Stawka podatku wyrażona kwotowo” + Podstawa obliczenia przedpłaty” \* wartość w polu „Stawka podatku wyrażona procentowo”, 2. Dla AKC-PA (M): „Podstawa obliczenia przedpłaty” \* wartość w polu „Stawka podatku wyrażona kwotowo” + wartość w polu „Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym...” \* wartość w polu „Stawka podatku wyrażona procentowo”, 3. Dla AKC-PA (N) wzór: „Podstawa obliczenia przedpłaty” \* wartość w polu „Stawka podatku wyrażona kwotowo”. |

# **Załączniki**

## **Pliki deklaracji AKC-PA**

### **Plik AKC\_PA.xsd**

Plik zawierający definicję struktury danych dla deklaracji.