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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji należnych kwot podatku od towarów i usług w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych VAT-14

Wersja 1.4.1

Tabela 1. Metryka dokumentu

|  |  |
| --- | --- |
| Projekt | ZEFIR 2 |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji należnych kwot podatku od towarów i usług w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych VAT-14. |
| 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 specyfikacje XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji należnych kwot podatku od towarów i usług w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych VAT-14. |
| Autorzy | Ewa Cegła, Wojciech Salamon, Bogdan Schmidt, Piotr Kolano, Anna Chmiel, Joanna Kosturkiewicz |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-VAT14\_v1.4.1.docx |
| Nazwa pliku | 18 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 1 | 0 | 2016-06-29 | Utworzenie dokumentu | N | W | Ewa Cegła | nd |
| 1 | 1 | 2016-07-28 | Aktualizacja dokumentu | N | W | Ewa Cegła | nd |
| 1 | 2 | 2016-10-27 | Aktualizacja dokumentu | N | W | Wojciech Salamon | nd |
| 1 | 2.1 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów ww z KAS w wersji 2\_0 | N | 1.4; | B.Schmidt | nd |
| 1 | 3 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 3\_0 | N | W | Wojciech Salamon; B.Schmidt | nd |
| 1 | 4 | 2019-11-07 | Aktualizacja schematów do wersji 4\_0 | N | W | P.Kolano;  A.Chmiel;  J.Kosturkiewicz | nd |
| 1 | 4.1 | 2022-06-03 | Aktualizacja dokumentu w związku z zwiększeniem pozycji do 2000. | Z, We | W | B.Schmidt | 2022-06-03 |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[SPIS TABEL 4](#_Toc104718324)

[SPIS RYSUNKÓW 5](#_Toc104718325)

[1. Opis dokumentu 6](#_Toc104718326)

[1.1. **Cel dokumentu** 6](#_Toc104718327)

[1.2. **Komunikat VAT-14** 6](#_Toc104718328)

[1.3. **Zastosowanie** 6](#_Toc104718329)

[1.4. **Obowiązywanie** 6](#_Toc104718330)

[1.5. **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze** 7](#_Toc104718331)

[1.5.1. **Dokumenty obowiązujące** 7](#_Toc104718332)

[1.5.2. **Dokumenty pomocnicze** 7](#_Toc104718333)

[1.6. **Słownik przyjętych skrótów i terminów** 7](#_Toc104718334)

[1.6.1. **Skróty i akronimy** 7](#_Toc104718335)

[1.6.2. **Terminy** 9](#_Toc104718336)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 10](#_Toc104718337)

[3. Specyfikacja deklaracji VAT14 11](#_Toc104718338)

[3.1. Reguły 17](#_Toc104718339)

[4. Załączniki 18](#_Toc104718340)

[4.1. **Pliki deklaracji VAT-14** 18](#_Toc104718341)

[4.1.1. **Plik VAT\_14.xsd** 18](#_Toc104718342)

# SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc104718343)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc104718344)

[Tabela 1. Wykaz dokumentów obowiązujących 7](#_Toc104718345)

[Tabela 2. Wykaz dokumentów pomocniczych 7](#_Toc104718346)

[Tabela 3. Wykaz skrótów i akronimów 7](#_Toc104718347)

[Tabela 4. Wykaz definicji 9](#_Toc104718348)

[Tabela 5. Powiązanie plików XSD 10](#_Toc104718349)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji VAT-14 11](#_Toc104718350)

[Tabela 9. Struktura danych deklaracji Vat-14 11](#_Toc104718351)

[Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji VAT-14 – typy danych 11](#_Toc104718352)

[Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji VAT-14 12](#_Toc104718353)

[Tabela 11. Struktura <TraderType>, danych podatnika deklaracji VAT-14 13](#_Toc104718354)

[Tabela 12. Struktura < AmountPayableType>, Kwota podatku akcyzowego deklaracji VAT-14 14](#_Toc104718355)

[Tabela 12. Struktura < CalcAmountPayableType>, Obliczenie kwot podatku akcyzowego deklaracji VAT-14 14](#_Toc104718356)

[Tabela 12. Struktura < ItemType>, Obliczanie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych deklaracji VAT-14 15](#_Toc104718357)

[Tabela 19. Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-VAT-14 17](#_Toc104718358)

# SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura komunikatu XMLdeklaracji VAT-14– typy danych 12](#_Toc104718359)

[Rysunek 2. Struktura < HeaderType >, nagłówka deklaracji VAT-14 13](#_Toc104718360)

[Rysunek 1. Struktura <TraderType>, danych podatnika deklaracji VAT-14 14](#_Toc104718361)

[Rysunek 2. Struktura < AmountPayableType>, Kwota podatku akcyzowego deklaracji VAT-14 14](#_Toc104718362)

[Rysunek 2 Struktura < CalcAmountPayableType>, Rozliczenie kwot podatku akcyzowego deklaracji VAT-14 15](#_Toc104718363)

[Rysunek 2 Struktura < ItemType>, Obliczanie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych deklaracji VAT-14 16](#_Toc104718364)

# **Opis dokumentu**

## **Cel dokumentu**

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji należnych kwot podatku od towarów i usług w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, o którym mowa w art. 103 ust. 5a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług VAT-14.

## **Komunikat VAT-14**

VAT-14 Deklaracja o należnych kwotach podatku od towarów i usług w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, o którym mowa w art.103 ust.5A ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.

**Podstawa prawna:** Art. 99 ust. 11a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018 r. poz. 2174, z późn. zm.), zwanej dalej ”ustawą”.

**Składający:** Podatnicy lub płatnicy, o których mowa w art. 99 ust. 11a ustawy.

**Termin składania:** Do 5. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym powstał obowiązek zapłaty podatku.

**Miejsce składania:** Naczelnik urzędu skarbowego właściwego w sprawie rozliczania podatku akcyzowego.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwoty z poz. 10 lub wpłacenia go w niepełnej wysokości, 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 ~~2016~~ 2019 r. poz. ~~599~~ 1438, 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 składanych za okres miesięczny, gdy okres nie jest wcześniejszy niż LISTOPAD 2019 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 | n/d | n/d |

### **Dokumenty pomocnicze**

Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych

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

## **Słownik przyjętych skrótów i terminów**

### **Skróty i akronimy**

Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów

|  |  |
| --- | --- |
| Skrót/Akronim | Objaśnienie |
| AIS | *Automated Import System* – Automatyczny System Importu. Także projekt „Programu e-Cło”. |
| ARI@DNA2 | Hurtownia danych Administracji Celnej. |
| CELINA | System obsługi zgłoszeń celnych. |
| ECIP | *EU Customs Information Portal* – EuropejskiPortal Informacji Celnej. |
| ECIP/SEAP PL | *European Customs Information Portal* - Europejski Informacyjny Portal Celny  *Single Electronic Access Point* - Pojedynczy Elektroniczny Punkt Dostępu  Projekt „Programu e-Cło”. Projekt ma objąć rozbudowę funkcji portalu np. SC o obsługę elektronicznych formularzy deklaracji i zgłoszeń celnych oraz narzędzie umożliwiające przedsiębiorcy komunikację poprzez jeden punkt dostępu z aplikacją dowolnego państwa członkowskiego rozwijany w UE. |
| ESB | *Enterprise Service Bus* - warstwa pośrednia w architekturze systemów informatycznych umożliwiająca zastosowanie koncepcji SOA (Architektura zorientowana na usługi) w środowisku korporacyjnym. Umożliwia dynamiczne przyłączanie i odłączanie usług wchodzących w skład korporacyjnego systemu informacyjnego. |
| ESKS | Ewidencja Spraw Karnych Skarbowych - system informatyczny usprawniający pracę Administracji Skarbowej w zakresie rejestracji spraw o przestępstwa  i wykroczenia skarbowe oraz ewidencjonowania grzywien nakładanych  w drodze mandatu karnego. |
| HERMES2 | Projekt „Programu e-Cło” obejmujący wdrożenie Systemu Zarządzania Zasobami Ludzkimi. |
| HTTP | Hypertext Transfer Protocol – protokół przesyłania dokumentów hipertekstowych. |
| ISZTAR | System Zintegrowanej Taryfy Celnej. |
| ISZTAR4 | System ISZTAR4 – Projekt w ramach Obszaru Zintegrowanej Taryfy Celnej, obejmujący przebudowę systemu w technologii wymiany komunikatów MCA, rozwój funkcjonalności zgodnie z Integrated Tariff Environment i TARIC oraz opracowane testy regresywne i przebudowę i integrację EBTI PL z portalem ECIP PL. Projekt Programu e-Cło. |
| OSOZ2 | Projekt „Programu e-Cło” Zintegrowany System Obsługi Zabezpieczeń. |
| OWNRES | *OWNRESources* - aplikacja, służąca do zgłaszania Komisji Europejskiej przez Państwa Członkowskie nadużyć finansowych lub nieprawidłowości w przypadku, gdy dotyczą one tradycyjnych środków własnych przekraczających kwotę 10 000 EUR, zgodnie z art. 6 ust 5 rozporządzenia nr 1150/2000. |
| PDR | Podsystem Danych Referencyjnych – komponenty funkcjonalne do utrzymywania i udostępniania danych referencyjnych w systemach operacyjnych administracji celnej. Również rozumiany, jako system danych referencyjnych PDR, będący produktem projektu PDR, realizowanego  w ramach Programu e-Cło. |
| PKI | Projekt Programu e-Cło przewidujący stworzenie jednolitego podsystemu uwierzytelniania dla wszystkich systemów i użytkowników wewnętrznych wraz z *Public Key Infrastructure* i funkcjonalnością/technologią jednokrotnego uwierzytelniania *Single Sign On* (SSO). |
| POLTAX | System ewidencjonowania i przetwarzania danych o podatnikach wykorzystywany w urzędach skarbowych wspomagający działalność administracji podatkowej. |
| SK | System informatyczny przeznaczony do prowadzenia ksiąg rachunkowych w formie elektronicznej. |
| SOA | Architektura oparta na usługach (ang. Service-Oriented Architecture); koncepcja tworzenia systemów informatycznych, w której główny nacisk stawia się na definiowanie usług, które spełnią wymagania użytkownika. Pojęcie SOA obejmuje zestaw metod organizacyjnych i technicznych mający na celu lepsze powiązanie biznesowej strony organizacji z jej zasobami informatycznymi. |
| SOAP | *Simple Object Access Protocol* – protokół wywoływania zdalnego dostępu do obiektów, wykorzystujący XML do kodowania wywołań. |
| SSO | *Single Sign On* – Pojedyncze logowanie. Możliwość jednorazowego zalogowania się do usługi sieciowej i uzyskania dostępu do wszystkich autoryzowanych zasobów zgodnych z tą usługą. |
| SZPROT | System Zintegrowanej Rejestracji Przedsiębiorców. Projekt „Programu e-Cło”. |
| TREZOR | Informatyczny System Obsługi Budżetu Państwa. |
| WFW | Komponent architektury Systemu ZEFIR 2 realizujący obsługę procesów operacyjnych w zakresie obiegu spraw. Zapewnia zarówno funkcje obiegu spraw (tradycyjnie określane terminem workflow), jak i automatyzacji procesów biznesowych (tradycyjnie określane terminem Business Process Management, BPM). |
| WOMIS | *Write-Off Management and Information System* - system zarządzania i wymiany informacji umożliwiający przesyłanie wniosków przez Państwa Członkowskie do Komisji Europejskiej o zwolnienie z udostępniania nieściągalnych i odpisanych należności powyżej 50 000 EUR. |
| WSDL | Web Services Description Language – oparty na XML język do definiowania usług sieciowych. Opisuje protokoły i formaty używane przez usługi sieciowe.  WSDL wykorzystuje język XML do opisu punktów dostępu do usług sieciowych. Definiuje zestaw struktur XML pozwalających na pełny opis usług (struktury danych wymienianych z usługą, sposób połączenia z usługą, najczęściej HTTP). |
| XML | Extensible Markup Language - Rozszerzalny Język Znaczników. Uniwersalny język formalny przeznaczony do reprezentowania różnych danych w strukturalizowany sposób. Niezależny od platformy, umożliwia łatwą wymianę dokumentów pomiędzy heterogenicznymi systemami. |
| XML Schema | Schemat XML - standard służący do definiowania struktury dokumentu XML. |
| XSD | XML Schema Definition - plik zawierający definicje XML Schema. |
| ZEFIR 2 | Zintegrowany system poboru należności i rozrachunków z UE i budżetem ZEFIR 2. Projekt „Programu e-Cło”. |

### **Terminy**

Tabela 6. Wykaz definicji

|  |  |
| --- | --- |
| Termin | Definicja |
| Komunikat | Dokument XML, który jest wysyłany lub odbierany przez System. |
| System | Jeśli w tekście nie określono inaczej termin ten oznacza system informatyczny stosowany przez PAC do obsługi komunikatów ujętych w tym dokumencie. |
| XML schema | Opracowany przez W3C (maj 2001) standard służący do definiowania struktury dokumentu XML. |

# **Zawartość merytoryczna dokumentu**

Dokument zawiera specyfikację podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji akcyzowych, w postaci pliku VAT\_14.xsd.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z3.xsd, Trader\_Z2.xsd, Authorization.xsd oraz w xmldsig-core-schema.xsd.

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z3.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z2 | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących podmiotów, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Authorization.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących autentykacji |
| xmldsig-core-schema.xsd | Opis składni i reguł przetwarzania podpisów cyfrowych.  http://www.w3.org/TR/xmldsig-core/xmldsig-core-schema.xsd |
| VAT\_14.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# **Specyfikacja deklaracji VAT14**

Struktury typu SignatureType, ZPeriod oraz ZExtStatement zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji VAT-14

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura deklaracji dla podatku od towarów i usług od wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_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/v4\_0/VAT\_14.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd |
| Definicja struktur | VAT\_14.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 9. Struktura danych deklaracji Vat-14

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (VAT14Type) |
| - (HeaderType) |
| - - ZSimpleTrader |
| - - AmountPayableType |
| - - CalcAmountPayable |
| - - - ItemType |
| - - ZExtStatement |
| - (AuthenticationType) |
| - SignatureType |

Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji VAT-14 – typy danych

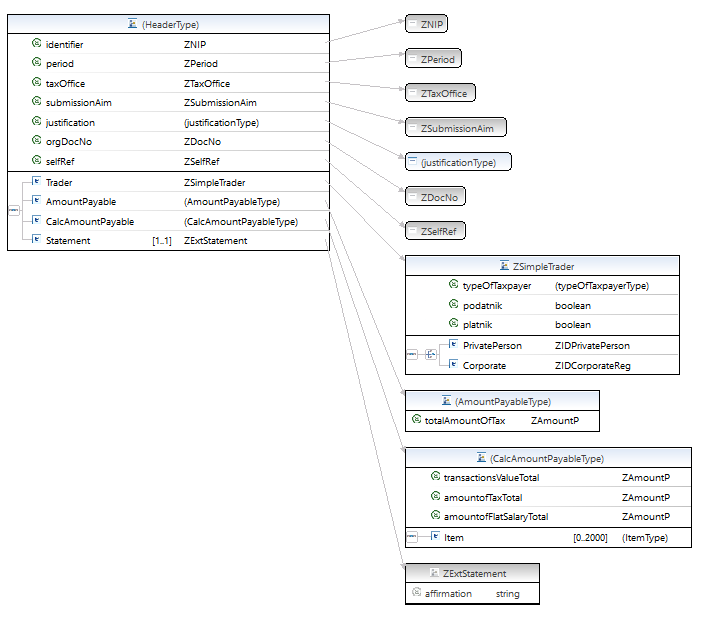
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| Signature | Podpis cyfrowy | - | SignatureType | 0..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. Atrybut jest opcjonalny, w przypadku jego braku należy przyjąć wartość "3\_0" | - | ZVersion | 0..1 |



Rysunek 1. Struktura komunikatu XMLdeklaracji VAT-14– typy danych

Tabela 11. Struktura <**HeaderType**>, nagłówka deklaracji VAT-14

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatnika (NIP) | 1 | ZNIP | 1..1 |
| period | Okres deklaracji | 4,5 | ZPeriod  Patrz reguła R14 | 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 | 6 | ZTaxOffice | 0..1 |
| submissionAim | Informacja czy dokument jest deklaracją czy korektą | 7 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta | - | ZDocNo  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę | - | string(256) | 0..1 |
| Trader | Podmiot | B | ZSimpleTrader | 1..1 |
| AmountPayable | Kwota podatku akcyzowego | C | AmountPayableType | 1..1 |
| CalcAmount‌Payable | Obliczenie kwot podatku akcyzowego | D | Daily | 1..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | D | ZExtStatement | 0..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu |  | ZSelfRef | 0..1 |



Rysunek 2. Struktura < **HeaderType** >, nagłówka deklaracji VAT-14

Tabela 12. Struktura <**TraderType**>, danych podatnika deklaracji VAT-14

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ZSimpleTrader |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| typeOfTaxpayer | Pole pozwalające na oznaczenie czy podatnik jest firmą czy osobą fizyczną.  N – Podatnik niebędący osobą fizyczną. | B.8 | String | 0..1 |
| podatnik | Pole pozwalające na oznaczenie czy deklarację składa podatnik, czy płatnik | B.8.3 | Boolean  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| platnik | Pole pozwalające na oznaczenie czy deklarację składa podatnik, czy płatnik | B.8.4 | Boolean  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 3. Struktura <**TraderType**>, danych podatnika deklaracji VAT-14

Tabela 13. Struktura < AmountPayableType>, Kwota podatku akcyzowego deklaracji VAT-14

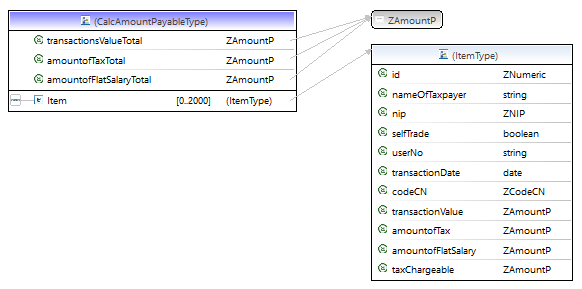
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AmountPayableType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem podatek w zł. Podatek do zapłaty na rachunek urzędu skarbowego właściwego w zakresie wpłat podatku akcyzowego, ogółem za miesiąc, którego dotyczy deklaracja | 10 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 1..1 |

Struktura < AmountPayableType>, Kwota podatku akcyzowego deklaracji VAT-14

Rysunek 4. Struktura < AmountPayableType>, Kwota podatku akcyzowego deklaracji VAT-14

Tabela 14. Struktura < **CalcAmountPayableType**>, Obliczenie kwot podatku akcyzowego deklaracji VAT-14

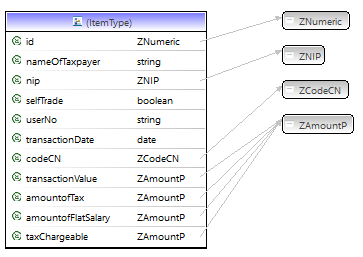
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalcAmountPayableType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| transactionsValueTotal | Suma wartości transakcji w zł | 6 | ZAmountP | 1..1 |
| amountofTaxTotal | Suma kwot podarku należnego w zł | 7 | ZAmountP | 1..1 |
| amountofFlatSalaryTotal | Suma kwot zryczałtowanego wynagrodzenia płatnika w zł | 8 | ZAmountP | 0..1 |
| Item | Pozycje w danym dniu. | - | ItemType | 0..2000 |



Rysunek 5 Struktura < **CalcAmountPayableType**>, Rozliczenie kwot podatku akcyzowego deklaracji VAT-14

Tabela 15. Struktura < **ItemType**>, Obliczanie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych deklaracji VAT-14

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ItemType** |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa | B.a | ZNumeric | 1..1 |
| nameOfTaxpayer | Nazwa podatnika, na rzecz którego płatnik dokonuje rozliczenia | B.b | String  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| nip | NIP podatnika | B.c | ZNIP  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| selfTrade | Transakcja własna | B.d | Boolean  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu podatkowego/zarejestrowanego odbiorcy | B.e | String  Patrz reguła R8, R13 | 0..1 |
| transactionDate | Data transakcji | B.f | Date  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| codeCN | Kod CN towaru | B.g | ZCodeCN | 1..1 |
| transactionValue | Wartość transakcji w zł | B.h | ZAmountP | 1..1 |
| amountofTax | Podatek należny w zł | B.i | ZAmountP | 1..1 |
| amountofFlatSalary | Zryczałtowane wynagrodzenie płatnika w zł | B.j | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny pomniejszony o zryczałtowane wynagrodzenie płatnika w zł | B.k | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |



Rysunek 6 Struktura < **ItemType**>, Obliczanie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów akcyzowych deklaracji VAT-14

## Reguły

Tabela 16. Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-VAT-14

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R5 | Pole tekstowe submissionAim wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R6 | Dotyczy pola orgDocNo.  W przypadku ustawienia w polu submissionAim wartości „Korekta” pole jest obowiązkowe.  Dla deklaracji starych, gdzie używany był numer dokumentu pierwotnego o określonej budowie, składał się z 36 znaków. Dla nowych deklaracji używany jest identyfikator dokumentu pierwotnego z UPO. |
| R7 | Dotyczy atrybutu codeCN.  Wymagana długość pola to 8 znaków. |
| R8 | Dotyczy atrybutu userNo.  Wymagana długość pola to 13 znaków. |
| R9 | Dotyczy atrybutu transactionDate  Tabelę z części B załącznika należy wypełnić chronologicznie według dat transakcji, |
| R10 | Dotyczy atrybutu selfTrade  Jeżeli składający deklarację występuje w charakterze podatnika i płatnika (zaznaczono atrybuty platnik i platnik), to w przypadku transakcji dokonanej na własną rzecz należy ustawić wartość atrybutu na true; w pozostałych przypadkach na false, |
| R11 | Dotyczy atrybutu taxChargeable  Atrybut powinien być uzupełniony tylko dla ostatniego wiersza dla transakcji z tego samego dnia. W polu tym należy wpisać łączną kwotę podatku dla transakcji z tego samego dnia po pomniejszeniu o łączną kwotę zryczałtowanego wynagrodzenia płatnika dla transakcji z tego samego dnia, ktore przysługuje płatnikowi zgodnie z art. 28 ustawy – Ordynacja podatkowa; jeżeli rozliczenia dokonuje podatnik wykazana kwota podatku równa się kwocie sumy podatków wykazanych w atrybucie amountofTax dla tej samej daty transakcji. |
| R12 | Dotyczy atrybutów nameOfTaxpayer, nip, amountofFlatSalary  KolumnynameOfTaxpayer, nip oraz amountofFlatSalarywypełnia się tylko wówczas jeżeli składający deklarację występuje w charakterze płatnika. |
| R13 | Dotyczy atrybutu userNo  userNo wypełnia się tylko w przypadku zastosowania procedury zawieszenia poboru Akcyzy. |
| R14 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż luty 2017 roku. |

# **Załączniki**

## **Pliki deklaracji VAT-14**

### **Plik VAT\_14.xsd**

Plik zawiera strukturę deklaracji VAT-14.