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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego AKC-4/AKC-4zo

Wersja 1.14.1

Metryka dokumentu

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Projekt | ZEFIR 2 | | |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. | | |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego AKC-4/AKC-4zo | | |
| 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 definicję struktury deklaracji AKC-4. | | |
| Autor/rzy | Projektant – Rafał Złoty, Analityk - Bogdan Schmidt | | |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKC4\_v1.14.1.docx | Liczba stron | 84 |

Historia zmian dokumentu

| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0 | 1 | 2013-07-22 | Utworzenie dokumentu | N | W | Rafał Złoty |  |
| 0 | 1 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Ewa Cegła | 2013-07-30 |
| 0 | 2 | 2013-08-29 | Poprawki w opisach i typach | Z | 3 | Rafał Złoty |  |
| 0 | 2 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 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 | 2013-12-19 | Poprawki | Z | W | 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. Dodanie opisu załącznika AKC-4L. | Z | 3, 4 | 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 dla podatku akcyzowego, wersja 1.1 (plik ZF2-PRT-KXML-AKC4\_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 | 2015-03-05 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 3 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-03-05 |
| 1 | 4 | 2015-04-15 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 4 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-04-20 |
| 1 | 5 | 2015-05-20 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3.6 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 6 | 2015-06-16 | Zmiany po uwagach Zamawiającego |  |  | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 6 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-06-24 |
| 1 | 7 | 2015-08-19 | Aktualizacja. | We | 3 | Marcin Lora | nd |
| 1 | 8 | 2016-01-15 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego, 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 | 9 | 2016-02-04 | Aktualizacja | Z | 3.7.2 | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 9.1 | 2017-01-31 | Aktualizacja wz z KAS | Z | Pkt. 1.4; 3.1 | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 10 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 3\_0 | Z | W | Wojciech Salamon | nd |
| 1 | 11 | 2019-02-06 | Aktualizacja dokumentu z uwzględnieniem zmian schematów. | Z | 3; 3.7 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 11.1 | 2019-03-12 | Zmiana tylu dla atrybutu numberOfGoods. | Z | 3.12 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 12 | 2019-03-22 | Aktualizacja podrozdziału 3.8.2. | Z | 3.8.2 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 12.1 | 2019-05-29 | Zmiana wartości dla atrybutu taxMin (decimal(6, 2)) | Z | 3.6.5 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | Nd |
| 1 | 12.2 | 2019-09-25 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji | Z | 1.3 | B.Schmidt | Nd |
| 1 | 13 | 2019-09-25 | Aktualizacja | Z | 3,4 | Sławomir Krupa | nd |
| 1 | 13.1 | 2021-09-16 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji, zgodnie z WZ9 | Z | 1.3 | B.Schmidt | nd |
| 1 | 14 | 2021-09-19 | Zmiany wynikające z WZ9, zmiany w załącznikach L i M, nowa wesja | Z | 1.3 | B.Schmidt | nd |
| 1 | 14.1 | 2022-01-31 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji, zgodnie z WZ9 | Z | 1.3; 3.1 | B.Schmidt | nd |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[1. Opis dokumentu 9](#_Toc94559766)

[1.1. Cel dokumentu 9](#_Toc94559767)

[1.2. Zastosowanie 9](#_Toc94559768)

[1.3. Obowiązywanie 9](#_Toc94559769)

[1.4. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 9](#_Toc94559770)

[1.4.1. Dokumenty obowiązujące 9](#_Toc94559771)

[1.4.2. Dokumenty pomocnicze 9](#_Toc94559772)

[1.5. Słownik przyjętych skrótów i terminów 9](#_Toc94559773)

[1.5.1. Skróty i akronimy 9](#_Toc94559774)

[1.5.2. Terminy 11](#_Toc94559775)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 12](#_Toc94559776)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC\_4 13](#_Toc94559777)

[Rysunek 2. Struktura deklaracji AKC-4 14](#_Toc94559778)

[3.1. Reguły 19](#_Toc94559779)

[3.2. Załącznik AKC-4/A do deklaracji AKC-4 21](#_Toc94559780)

[3.2.1. Komunikat AKC-4A 21](#_Toc94559781)

[3.2.2. Specyfikacja AKC-4A 21](#_Toc94559782)

[3.2.3. Reguły 26](#_Toc94559783)

[3.3. Załącznik AKC-4/B do deklaracji AKC-4 27](#_Toc94559784)

[3.3.1. Komunikat AKC-4B 27](#_Toc94559785)

[3.3.2. Specyfikacja AKC-4B 27](#_Toc94559786)

[3.3.3. Reguły 30](#_Toc94559787)

[3.4. Załącznik AKC-4/C do deklaracji AKC-4 31](#_Toc94559788)

[3.4.1. Komunikat AKC-4C 31](#_Toc94559789)

[3.4.2. Specyfikacja AKC-4C 31](#_Toc94559790)

[3.4.3. Reguły 34](#_Toc94559791)

[3.5. Załącznik AKC-4/D do deklaracji AKC-4 35](#_Toc94559792)

[3.5.1. Komunikat AKC-4D 35](#_Toc94559793)

[3.5.2. Specyfikacja AKC-4D 36](#_Toc94559794)

[3.5.3. Reguły 38](#_Toc94559795)

[3.6. Załącznik AKC-4/E do deklaracji AKC-4 40](#_Toc94559796)

[3.6.1. Komunikat AKC-4E 40](#_Toc94559797)

[3.6.2. Specyfikacja AKC-4E 40](#_Toc94559798)

[3.6.3. Reguły 41](#_Toc94559799)

[Załączniki AKC-4/F do deklaracji AKC4 42](#_Toc94559800)

[3.6.4. Komunikat AKC4F 42](#_Toc94559801)

[3.6.5. Specyfikacja AKC4F 42](#_Toc94559802)

[3.6.6. Reguły AKC4F 45](#_Toc94559803)

[3.7. Załącznik AKC-4/H do deklaracji AKC4 47](#_Toc94559804)

[3.7.1. Komunikat AKC4H 47](#_Toc94559805)

[3.7.2. Specyfikacja AKC4H 47](#_Toc94559806)

[3.7.3. Reguły AKC4H 49](#_Toc94559807)

[3.8. Załącznik AKC-4/I do deklaracji AKC4 50](#_Toc94559808)

[3.8.1. Komunikat AKC4I 50](#_Toc94559809)

[3.8.2. Specyfikacja AKC4I 50](#_Toc94559810)

[3.8.3. Reguły AKC4I 53](#_Toc94559811)

[3.9. Załącznik AKC-4/J do deklaracji AKC4 55](#_Toc94559812)

[3.9.1. Komunikat AKC4J 55](#_Toc94559813)

[3.9.2. Specyfikacja AKC4J 55](#_Toc94559814)

[3.9.3. Reguły AKC4J 58](#_Toc94559815)

[3.10. Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4 59](#_Toc94559816)

[3.10.1. Komunikat AKC4K 59](#_Toc94559817)

[3.10.2. Specyfikacja AKC4K 59](#_Toc94559818)

[3.10.3. Reguły AKC4K 62](#_Toc94559819)

[3.11. Załącznik AKC-4/L do deklaracji AKC4 64](#_Toc94559820)

[3.11.1. Komunikat AKC4L 64](#_Toc94559821)

[3.11.2. Specyfikacja AKC4L 64](#_Toc94559822)

[3.11.1. Reguły AKC4L 67](#_Toc94559823)

[3.12. Załączniki AKC-4/M do deklaracji AKC4 68](#_Toc94559824)

[3.12.1. Komunikat AKC4M 68](#_Toc94559825)

[3.12.2. Specyfikacja AKC4M 68](#_Toc94559826)

[3.12.3. Reguły AKC4M 73](#_Toc94559827)

[3.13. Załączniki AKC-4/N do deklaracji AKC4 74](#_Toc94559828)

[3.13.1. Komunikat AKC4N 74](#_Toc94559829)

[3.13.2. Specyfikacja AKC4N 74](#_Toc94559830)

[3.13.3. Reguły AKC4N 80](#_Toc94559831)

[4. Załączniki 82](#_Toc94559832)

[4.1. Pliki deklaracji AKC-4 82](#_Toc94559833)

[4.1.1. Plik akc\_4.xsd 82](#_Toc94559834)

[4.2. Plik załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4 82](#_Toc94559835)

[4.2.1. Plik akc\_4a.xsd 82](#_Toc94559836)

[4.3. Plik załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4 82](#_Toc94559837)

[4.3.1. Plik akc\_4b.xsd 82](#_Toc94559838)

[4.4. Plik załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4 82](#_Toc94559839)

[4.4.1. Plik akc\_4c.xsd 82](#_Toc94559840)

[4.5. Plik załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4 82](#_Toc94559841)

[4.5.1. Plik akc\_4d.xsd 82](#_Toc94559842)

[4.6. Plik załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4 82](#_Toc94559843)

[4.6.1. Plik akc\_4e.xsd 82](#_Toc94559844)

[4.7. Plik załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4 82](#_Toc94559845)

[4.7.1. Plik akc\_4f.xsd 82](#_Toc94559846)

[4.8. Plik załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4 83](#_Toc94559847)

[4.8.1. Plik akc\_4h.xsd 83](#_Toc94559848)

[4.9. Plik załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4 83](#_Toc94559849)

[4.9.1. Plik akc\_4i.xsd 83](#_Toc94559850)

[4.10. Plik załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4 83](#_Toc94559851)

[4.10.1. Plik akc\_4j.xsd 83](#_Toc94559852)

[4.11. Plik załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4 83](#_Toc94559853)

[4.11.1. Plik akc\_4k.xsd 83](#_Toc94559854)

[4.12. Plik załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4 83](#_Toc94559855)

[4.12.1. Plik akc\_4l.xsd 83](#_Toc94559856)

[4.13. Plik załącznika AKC-4/M do deklaracji AKC-4 83](#_Toc94559857)

[4.13.1. Plik akc\_4m.xsd 83](#_Toc94559858)

[4.14. Plik załącznika AKC-4/N do deklaracji AKC-4 83](#_Toc94559859)

[4.14.1. Plik akc\_4n.xsd 83](#_Toc94559860)

# Opis dokumentu

## Cel dokumentu

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji dla podatku akcyzowego.

## 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, nie wcześniejszy niż wrzesień 2021 roku oraz nie późniejszy niż marzec 2022.

## Dokumenty obowiązujące i pomocnicze

### Dokumenty obowiązujące

Tabela 1. 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 2. 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 3. 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 4. 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 AKC-4.

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

Tabela 5. Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z3.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z3.xsd | 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 |
| akc\_4.xsd,  akc\_4a.xsd,  akc\_4b.xsd,  akc\_4c.xsd,  akc\_4d.xsd,  akc\_4e.xsd,  akc\_4f.xsd,  akc\_4h.xsd,  akc\_4i.xsd,  akc\_4j.xsd,  akc\_4k.xsd,  akc\_4l.xsd  akc\_4m.xsd  akc\_4n.xsd | Struktura danych dla deklaracji.  Struktury załączników do deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji AKC\_4

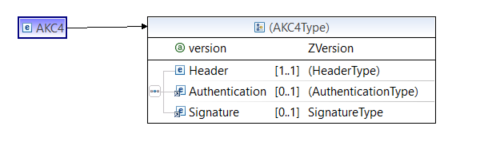
Struktury typu SignatureType, ZTrader, ZExtStatement zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne | |
| Opis | Deklaracja dla podatku akcyzowego |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_3 |
| 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/v3\_0/Types.xsd  <http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3_0/Trader.xsd>  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v4\_3/AKC\_4.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4Type) |
| - (HeaderType) |
| - - ZTrader |
| - - (AttachmentType)  - - (statementOfExciseDutyProductGroupsType) |
| - - (AmountPayableType)  - - (amountOfExciseDutyType) |
| - - ZExtStatement |
| - (AuthenticationType) |
| - SignatureType |

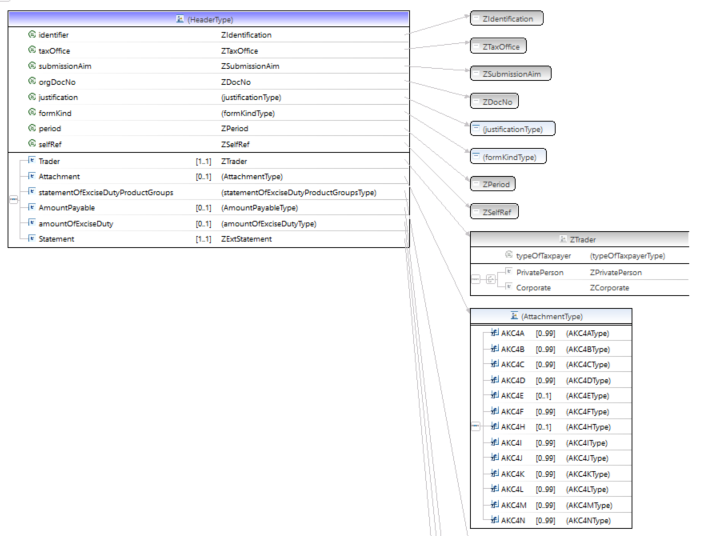
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4Type | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| Authentication | Uwierzytelnienie kwotą przychodu | - | (AuthenticationType) | 0..1 |
| Signature | Podpis cyfrowy | - | SignatureType | 0..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. Atrybut jest opcjonalny, w przypadku jego braku należy przyjąć wartość "4\_0" | - | ZVersion | 0..1 |

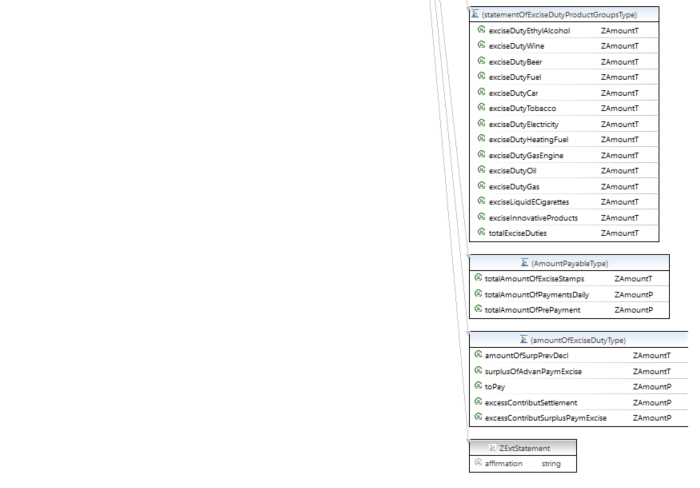
Rysunek 1. Struktura deklaracji AKC-4



Rysunek 2. Struktura deklaracji AKC-4

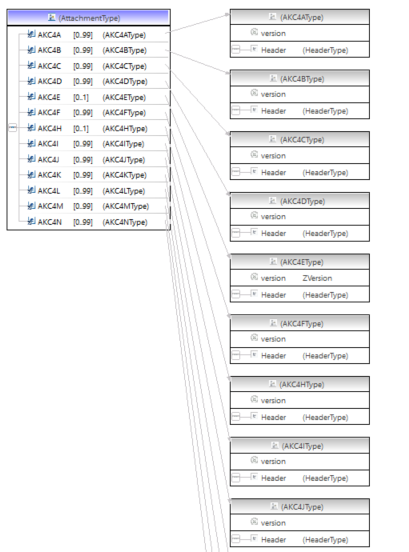
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| taxOffice | Naczelnik urzędu skarbowego.  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 6 | ZTaxOffice | 1..1 |
| submissionAim | Cel złożenia formularza: złożenie deklaracji/korekta deklaracji | 7 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta. | - | ZDocNo | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę. | - | string(256) | 0..1 |
| formKind | Rodzaj deklaracji. Jeżeli deklaracja składana jest przez zarejestrowanego odbiorcę w związku z nabyciem wewnątrzwspólnotowym wyrobów akcyzowych, należy wybrać AKC-4zo, w pozostałych przypadkach należy wybrać AKC-4. | - | string (AKC-4 i AKC-4zo) | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 4, 5 | ZPeriod  Patrz reguła R1, R32 | 1..1 |
| Trader | Podmiot | B | ZTrader  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Attachment | Informacja o załącznikach | F | AttachmentType | 0..1 |
| statementOfExciseDutyProductGroups | Zestawienie podatku akcyzowego według grup wyrobów | C | statementOfExciseDutyProductGroupsType | 1..1 |
| AmountPayable | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | AmountPayableType | 0..1 |
| amountOfExciseDuty | Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty | E | amountOfExciseDutyType |  |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | G | ZExtStatement | 1..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 1..1 |

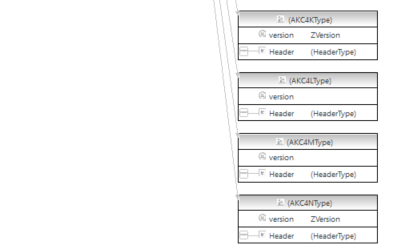




Rysunek 3. Struktura nagłówka deklaracji (HeaderType).

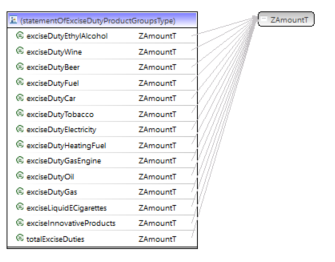
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AttachmentType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| AKC4A | Załącznik AKC-4/A | - | AKC4AType | 0..99 |
| AKC4B | Załącznik AKC-4/B | - | AKC4BType | 0..99 |
| AKC4C | Załącznik AKC-4/C | - | AKC4CType | 0..99 |
| AKC4D | Załącznik AKC-4/D | - | AKC4DType | 0..99 |
| AKC4E | Załącznik AKC-4/E | - | AKC4EType | 0..1 |
| AKC4F | Załącznik AKC-4/F | - | AKC4FType | 0..99 |
| AKC4H | Załącznik AKC-4/H | - | AKC4HType | 0..99 |
| AKC4I | Załącznik AKC-4/I | - | AKC4IType | 0..1 |
| AKC4J | Załącznik AKC-4/J | - | AKC4JType | 0..99 |
| AKC4K | Załącznik AKC-4/K | - | AKC4KType | 0..99 |
| AKC4L | Załącznik AKC-4/L | - | AKC4LType | 0..99 |
| AKC4M | Załącznik AKC-4/M | - | AKC4MType | 0..99 |
| AKC4N | Załącznik AKC-4/N | - | AKC4NType | 0..99 |





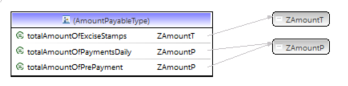
Rysunek 4. Struktura Informacji o załącznikach (**Attachment**Type).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| statementOfExciseDutyProductGroupsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| exciseDutyEthylAlcohol | Ogółem podatek akcyzowy od alkoholu etylowego. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/A | 20 | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| exciseDutyWine | Ogółem podatek akcyzowy od wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/B | 21 | ZAmountT  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| exciseDutyBeer | Ogółem podatek akcyzowy od piwa. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/C | 22 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| exciseDutyFuel | Ogółem podatek akcyzowy od paliw silnikowych (z wyłączeniem gazu). Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/D | 23 | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 0..1 |
| exciseDutyCar | Ogółem podatek akcyzowy od samochodów osobowych. Kwota z poz. 7 formularza nr 1 AKC-4/E | 24 | ZAmountT  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| exciseDutyTobacco | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów tytoniowych. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/F | 25 | ZAmountT Patrz reguła R18 | 0..1 |
| exciseDutyElectricity | Ogółem podatek akcyzowy od energii elektrycznej. Kwota z poz. 8 formularza AKC-4/H | 26 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 0..1 |
| exciseDutyHeatingFuel | Ogółem podatek akcyzowy od paliw opałowych (z wyłączeniem wyrobów węglowych i wyrobów gazowych). Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/I | 27 | ZAmountT  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| exciseDutyGasEngine | Ogółem podatek akcyzowy od gazu do napędu silników spalinowych. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/J | 28 | ZAmountT  Patrz reguła R21 | 0..1 |
| exciseDutyOil | Ogółem podatek akcyzowy od preparatów smarowych, olejów smarowych i pozostałych olejów. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3 ... AKC4/K. | 29 | ZAmountT  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| exciseDutyGas | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędów silników spalinowych). Kwota z poz. 9 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/L | 30 | ZAmountT  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| exciseLiquidECigarettes | Ogółem podatek akcyzowy od płynu do papierosów elektronicznych. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/M | 31 | ZAmountT  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| exciseInnovativeProducts | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów nowatorskich. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/N | 32 | ZAmountT  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| totalExciseDuties | Razem podatek akcyzowy. Suma kwot z poz. od 20 do 32. | 33 | ZAmountT  Patrz reguła R23 | 1..1 |



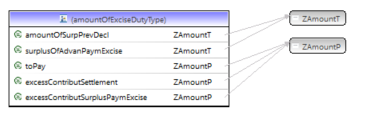
Rysunek 5. Struktura elementu „Zestawienie podatku akcyzowego” (statementOfExciseDutyProductGroupsType).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AmountPayableType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| totalAmountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. Suma kwot z poz. 14 formularza/formularzy AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/F oraz z poz. 13 formularza/formularzy AKC-4/M i AKC-4/N. | 34 | ZAmountT  Patrz reguła R24 | 1..1 |
| totalAmountOfPaymentsDaily | Kwota wpłat dziennych. Suma kwot z poz. 175 formularza AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/F, z poz. 174 formularza AKC-4/C, AKC-4/D, AKC-4/I, AKC-4/J, AKC-4/M, AKC-4/N oraz z poz. 173 formularza AKC-4/K. | 35 | ZAmountP  Patrz reguła R25 | 1..1 |
| totalAmountOfPrePayment | Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. Suma kwot z poz. 22 deklaracji AKC-PA (A), AKC-PA (B), AKC-PA (C), AKC-PA (D), AKC-PA (F), AKC-PA (I), AKC-PA (J), AKC-PA (K), AKC-PA (M) i AKC-PA (N) złożonej/złożonych za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 36 | ZAmountP  Patrz reguła R26 | 1..1 |



Rysunek 6. Struktura elementu „Rozliczenie podatku akcyzowego” (**AmountPayableType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| amountOfSurpPrevDecl | Kwota z pozycji "Nadwyżka wpłat do rozliczenia" z ostatniej złożonej deklaracji | 37 | ZAmountT  Patrz reguła R27 | 1..1 |
| surplusOfAdvanPaymExcise | Kwota z pozycji "Nadwyżka wpłat do rozliczenia" z ostatniej złożonej deklaracji - w tym nadwyżka przedpłaty akcyzy | 38 | ZAmountT  Patrz reguła R28 | 1..1 |
| toPay | Do zapłaty. Od kwoty z poz. 33 należy odjąć sumę kwot z poz. 34, 35, 36 i 37. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 39 | ZAmountP  Patrz reguła R29 | 1..1 |
| excessContributSettlement | Nadwyżka wpłat do rozliczenia. Od sumy kwot z poz. 34, 35, 36 i 37 należy odjąć kwotę z poz. 33. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 40 | ZAmountP  Patrz reguła R30 | 1..1 |
| excessContributSurplusPaymExcise | Nadwyżka wpłat do rozliczenia - w tym nadwyżka przedpłaty akcyzy. | 41 | ZAmountP  Patrz reguła R31 | 1..1 |



Rysunek 7. Struktura elementu „Wysokość podatku do zapłaty” (**amountOfExciseDutyType**).

## Reguły

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Deklaracja nie może być złożona za okres który się jeszcze nie zakończył. |
| R2 | Pole tekstowe wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R3 | W przypadku, gdy deklaracja nie jest składana przez obcokrajowca (foreigner <> true) muszą być wypełnione pola province, district, commune, houseNumber, postalCode, postalName. |
| R13 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/A. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/A. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/A. |
| R14 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/B. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/B. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/B. |
| R15 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/C. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/C. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/C. |
| R16 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/D. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/D. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/D. |
| R17 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/E. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/E. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/E. |
| R18 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/F. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/F. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/F. |
| R19 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/H. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/H. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/H. |
| R20 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/I. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/I. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/I. |
| R21 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/J. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/J. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/J. |
| R22 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/K. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/K. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/K. |
| R23 | System wstawia wyliczoną wartość na podstawie sumy deklarowanego podatku akcyzowego z pól „ogółem podatek akcyzowy od…”. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy w polach „ogółem podatek akcyzowy od…” deklaracji. |
| R24 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy w do deklaracji dopięto ww. załączniki. Pole podpowiadane automatycznie przez System. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy z pól „Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy” załączników AKC-4/A, z AKC-4/B i AKC-4/F. |
| R25 | System wstawia wyliczoną wartość na podstawie sumy z pól „Razem kwota dokonanych wpłat dziennych” z załączników.  Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wyliczoną. |
| R26 | Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy z pól „Przedpłata akcyzy do zapłaty” z załączników. |
| R27 | Walidacja wartości wprowadzonej i pobranej z wartością w polu „Kwota z pozycji „Nadwyżka wpłat do rozliczenia” z ostatniej złożonej deklaracji” deklaracji za poprzedni okres. |
| R28 | Walidacja wartości wprowadzonej i pobranej z wartością w polu „Kwota z pozycji „w tym nadwyżka przedpłaty akcyzy” deklaracji za poprzedni okres. |
| R29 | Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z kwotą wyliczoną z wartości w polach wg wzoru: Razem podatek akcyzowy – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy +Kwota wpłat dziennych+ Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy+ Kwota z pozycji „Nadwyżka wpłat do rozliczenia” z ostatniej złożonej deklaracji). Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R30 | Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z kwotą wyliczoną z wartości w polach wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy +Kwota wpłat dziennych+ Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy+ Kwota z pozycji „Nadwyżka wpłat do rozliczenia” z ostatniej złożonej deklaracji) – razem podatek akcyzowy. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R31 | Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z kwotą w polu kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. Wprowadzona wartość nie może być wyższa niż kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. |
| R32 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku oraz nie późniejszy niż marzec 2022. |
| R33 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/L. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/L. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/L. |
| R34 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/M. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/M. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/M. |
| R35 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/N. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/N. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/N. |

**Dodatkowe reguły walidacji:**

1. Sprawdzenie wartości w polu „AKC-4/AKC-4zo”:
   1. Jeśli wartość ta jest równa ‘AKC-4zo’, to mogą być użyte następujące załączniki: AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/C, AKC-4/D, AKC-4/F, AKC-4/I, AKC-4/J.
   2. Jeśli wartość ta jest równa ‘AKC-4’, , to mogą być użyte następujące załączniki: AKC-4/K, AKC-4/M i AKC-4/N.

## Załącznik AKC-4/A do deklaracji AKC-4

### Komunikat AKC-4A

PODATEK AKCYZOWY OD ALKOHOLU ETYLOWEGO

### Specyfikacja AKC-4A

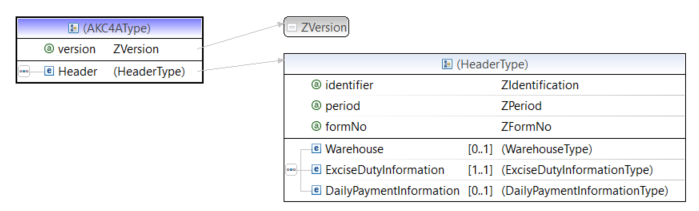
Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4a.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4A**

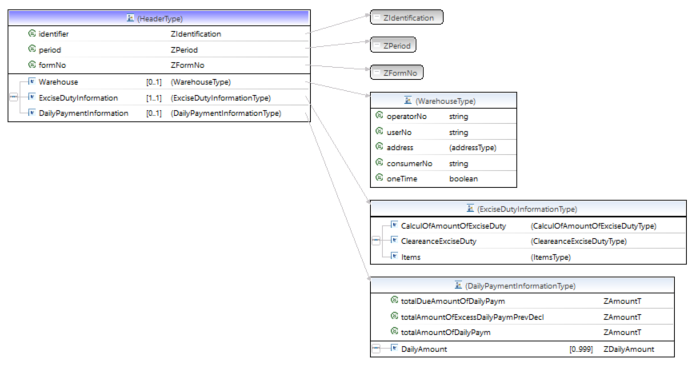
|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4AType) |
| - (HeaderType) |
| - - (WarehouseType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - ZDailyAmount |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4AType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 8. Struktura załącznika AKC-4A.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R22 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |



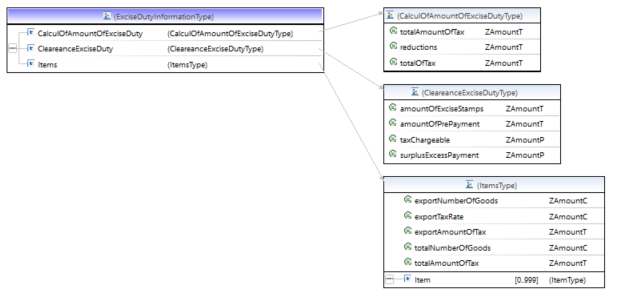
Rysunek 9. Struktura nagłówka komunikatu (**HeaderType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 7 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 8 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 9 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



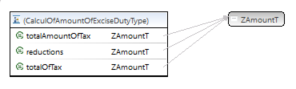
Rysunek 10. Struktura elementu „Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy” (**WarehouseType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..1 |



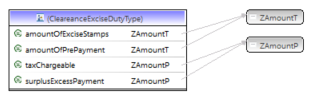
Rysunek 11. Struktura elementu „Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego” (**ExciseDutyInformationType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOdAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 260 formularzy AKC-4/A. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |



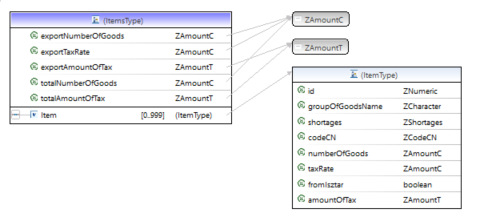
Rysunek 12. Struktura elementu „Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy” (**CalculOdAmountOfExciseDutyType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | - | ZAmountT | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA (A) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz.13 należy odjąć sumę kwot z poz. 14 i 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym)Od sumy kwot z poz.14 i 15 należy odjąć kwotę z poz.13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 1..1 |



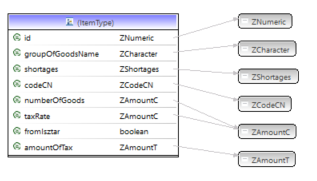
Rysunek 13. Struktura elementu „Rozliczenie podatku akcyzowego” (**CleareanceExciseDutyType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 257 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 258 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego. | 259 | ZAmountC  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 260 | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | - | ItemType | 0..999 |



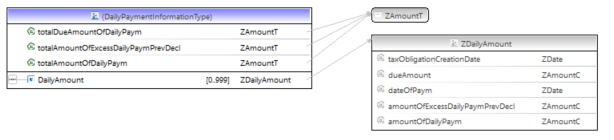
Rysunek 14. Struktura elementu „Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” (**ItemsType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R21 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach przeliczone na 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła  R17 | 1..1 |



Rysunek 15. Struktura elementu „Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” (**ItemType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (Suma kwot z kolumny C). | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (Suma kwot z kolumny e). | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych(Suma kwot z kolumny f). | 175 | ZAmountT  Patrz reguła  R20 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o kwotach wpłat dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |



**Rysunek 16. Struktura elementu „Suma kwot wpłat dziennych” (**DailyPaymentInformationType)

### Reguły

| **Nazwa** | **Opis** |
| --- | --- |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole uzupełniane przy zatwierdzaniu dokumentu w wyniku akcji „Wiązanie dokumentu AKC-PA” (szczegóły w punkcie „dostępne akcje” poniżej). |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R6 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (A) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R10 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R11 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R12 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R13 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R14 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R18 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R19 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R20 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R21 | Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R22 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załącznik AKC-4/B do deklaracji AKC-4

### Komunikat AKC-4B

PODATEK AKCYZOWY OD WINA, NAPOJÓW FERMENTOWANYCH I WYROBÓW POŚREDNICH

### Specyfikacja AKC-4B

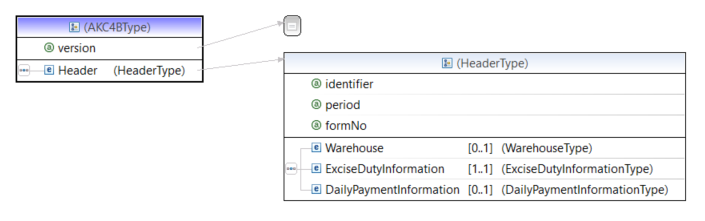
Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4b.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4B**

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4BType) |
| - (HeaderType) |
| - - (WarehouseType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - ZDailyAmount |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4BType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |



**Rysunek 17. Struktura załącznika AKC-4B**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R21 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego. | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu. (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład). | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu). | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 9 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..\* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOdAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 260 formularzy AKC-4/B. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | - | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA(B) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz.13 należy odjąć sumę kwot z poz. 14 i 15, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wypisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym). Od sumy kwot z poz. 14 i 15 należy odjąć kwotę z poz. 13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Ilość wyrobów na eksport w hektolitrach | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport. | 257 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Stawka podatku” | 258 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Suma wyrobów w hektolitrach | 259 | ZAmountC  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Zsumowana kwota podatku w zł | 260 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R13 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku.. | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 \h | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny c). | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (suma kwot z kolumny e). | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny f). | 175 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłat dziennych. | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (B) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R9 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R10 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R11 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach”. |
| R12 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. |
| R13 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. Gdy niezgodność – Błąd typu 2. |
| R16 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R17 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/B: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R18 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/B: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. |
| R19 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/B: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R20 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załącznik AKC-4/C do deklaracji AKC-4

### Komunikat AKC-4C

PODATEK AKCYZOWY OD PIWA

### Specyfikacja AKC-4C

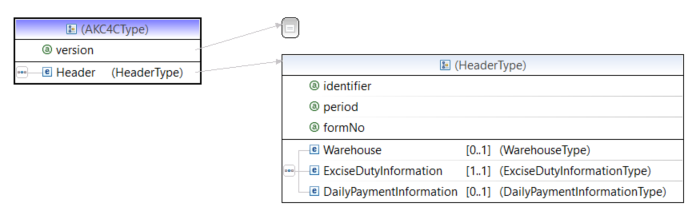
Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4c.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4C**

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4CType) |
| - (HeaderType) |
| - - (WarehouseType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - ZDailyAmount |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4CType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 18. Struktura załącznika AKC-4C).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Data w formacie miesiąc /rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R21 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład). | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu.(pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu). | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 9 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..\* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOdAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 260 formularzy AKC-4/C. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy.(suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA (C) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz.13 należy odjąć kwotę z poz. 14, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty. Od kwoty z poz. 14 należy odjąć kwotę z poz. 13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na export: Ilość wyrobów na eksport w hektolitrach x stopień Plato. | 255 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na export: Stawka podatku. | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż ma export: Kwota podatku w zł. | 257 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato. | 258 | ZAmountC  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 259 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R13 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato (% m/m ekstraktu brzeczki podstawowej) (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | F.e | ZAmountC  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny c). | 172 | ZAmountT  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (suma kwot z kolumny e). | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny f). | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłat dziennych | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (C) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R9 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R10 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R11 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato”. |
| R12 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. Jeśli nie równa się, to jest Błąd typu 3. |
| R13 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R14 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. |
| R15 | Wybór spośród wartości pobranych z systemu ISZTAR dla numeru CN wprowadzonego w polu „Ośmiocyfrowy kod CN” |
| R16 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R17 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/C: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R18 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/C: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. |
| R19 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/C: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R20 | Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załącznik AKC-4/D do deklaracji AKC-4

### Komunikat AKC-4D

PODATEK AKCYZOWY OD PALIW SILNIKOWYCH (z wyłączeniem gazu)

### Specyfikacja AKC-4D

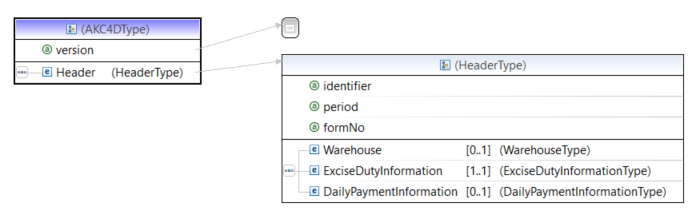
Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4d.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4D**

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4DType) |
| - (HeaderType) |
| - - (WarehouseType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - ZDailyAmount |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4DType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 19. Struktura załącznika AKC-4D.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R21 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składnie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | (DailyPaymentInformationType)  Patrz reguła R3 | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład). | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu). | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 9 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..999 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOdAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 260 formularzy AKC-4/D. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy.Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA (D) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.(Od kwoty z poz.13 należy odjąć kwotę z poz.14, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0). | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Od kwoty z poz.14 należy odjąć kwotę z poz.13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. ). | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 255 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Razem: Stawka podatku. | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 257 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 258 | ZAmountE  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 259 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (Suma kwot z kolumny C). | 172 | ZAmountT  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (Suma kwot z kolumny e). | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych (Suma kwot z kolumny f). | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłat dziennych | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (D) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R9 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R10 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R11 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach litrów”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach litrów”. |
| R12 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. |
| R14 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. |
| R16 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w tysiącach litrów” \* wartość w polu „Stawka podatku”. |
| R17 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/C: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R18 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/C: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. |
| R19 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/C: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R20 | Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załącznik AKC-4/E do deklaracji AKC-4

### Komunikat AKC-4E

PODATEK AKCYZOWY OD SAMOCHODÓW OSOBOWYCH

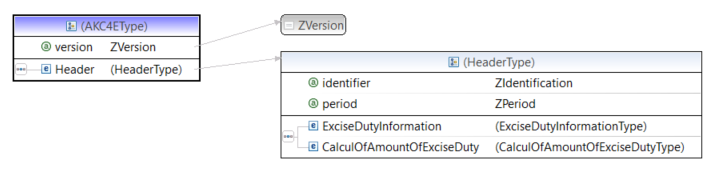
### Specyfikacja AKC-4E

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4e.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4E**

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4EType) |
| - (HeaderType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4EType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 20. Struktura załącznika AKC-4E.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie rok i miesiąc za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R2,R11 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego. | B, C | ExciseDutyInformationType | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfCalcTax | Razem obliczony podatek. Suma pól „Kwota podatku w zł” (sekcja C). | 7 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia |  | ZAmountP | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek |  | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych. | C | ItemsType | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | 104 | ZAmountP | 0..1 |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Podstawa opodatkowania w zł. | 105 | ZAmountP | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 106 | ZPercentage | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 107 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | 108 | ZAmountP  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| totalTax | Razem: Podstawa opodatkowania w zł. | 109 | ZAmountC | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych. | C | ItemType | 0..\* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe. | C.b | ZCharacter | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | C.c | ZCodeCN  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | C.d | ZAmountP | 1..1 |
| valueOfGoods | Podstawa opodatkowania w zł. | - | ZAmountP | 1..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku. | C.e | ZPercentage | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | C.f | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |

### Reguły

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R2 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R3 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R4 | Wartość wstawiana automatycznie przez System. Wymagalna jeżeli w deklaracji jest przynajmniej jedna pozycja w części „C” załącznika AKC-4/E. Walidacja: Porównanie z wartością w polu „Razem: Kwota podatku w zł” czy nie jest różna. |
| R5 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wypełniane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym”.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać wyliczonej sumie. Jeśli nie równa się, to jest |
| R6 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. |
| R8 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |
| R10 | Pole wypełniane wartością wyliczoną ze wzoru: wartość w polu „Podstawa opodatkowania” \* wartość w polu „Stawka podatku”.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru. |
| R11 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |
| R12 | Różnica pól Razem obliczony podatek i Zwolnienia i obniżenia |

## Załączniki AKC-4/F do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4F

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW TYTONIOWYCH

### Specyfikacja AKC4F

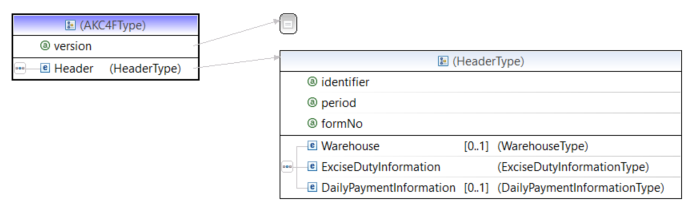
Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4f.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4F**

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4FType) |
| - (HeaderType) |
| - - (WarehouseType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - ZDailyAmount |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4FType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | **-** | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | **-** | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 21. Struktura załącznika AKC-4F

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R19 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym. | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład). | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutytype | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOdAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 253 formularzy AKC-4/F. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 14 | ZAmountT | 1..1 |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA(F) złożonej za miesiąc , którego niniejsza deklaracja dotyczy | 15 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz. 12 należy odjąć kwotę z poz. 13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty. Od kwoty z poz. 13 należy odjąć kwotę z poz. 12, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej | 248 | ZAmountC | 0..1 |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w tysiącach sztuk lub w kg | 249 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku. | 250a | ZPercentage | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku wyrażona kwotowo. | 250b | ZAmountC | 0..1 |
| exportTotalAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Łączna kwota podatku w zł | 251 | ZAmountT | 0..1 |
| totalValueofGoods | Razem: „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej | 252 | ZAmountT  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: „Łączna kwota podatku w zł” | 253 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..\* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R18 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach sztuk (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku, w kg (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountE | 0..1 |
| valueOfGoods | Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej. | F.d | ZAmountC | 0..1 |
| taxMin | Stawka podatkowa minimalna dla wyrobów tytoniowych. | - | decimal(6, 2) | 0..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku | F.f.a | ZPercentage | 0..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRatePercentage jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. Stawka wyrażona kwotowa. | F.f.b | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Łączna kwota podatku w zł. | F.g | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny C). | 173 | ZAmountC  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny E) | 174 | ZAmountC  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny F) | 175 | ZAmountC  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłat dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4F

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład to nie obcy. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład to nie własny. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/F: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R9 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/F: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. |
| R10 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/F: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R11 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R12 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |
| R13 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa:   1. wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej” \* wartość w polu „Stawka podatku procentowa” + wartość w polu „Ilość wyrobów w tysiącach sztuk lub w kg” \* wartość w polu „Stawka podatku kwotowa”. 2. wyliczonej ze wzoru wartość w polu „Stawka MIN” \* wartość w polu „Ilość wyrobów w tysiącach sztuk lub w kg”.   gdzie przyjmowana jest wyższa wartość a) lub b). |
| R14 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej”. |
| R15 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (F) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R16 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0 |
| R17 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R18 | Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R19 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załącznik AKC-4/H do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4H

PODATEK AKCYZOWY OD ENERGII ELEKTRYCZNEJ

### Specyfikacja AKC4H

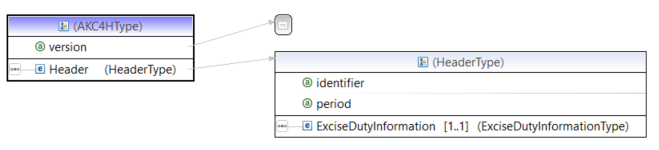
Struktura typu ZDailyAmount została zdefiniowana w dokumencie A1 i nie będzie tutaj szczegółowo omawiana.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | <http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd> |
| Definicja struktur | akc\_4h.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4H**

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4HType) |
| - (HeaderType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4HType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 22. Struktura załącznika AKC-4H.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach kwot podatku akcyzowego | B, C | ExciseDutyInformationType | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | B | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemsType | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. kwota z poz. 63 załącznika AKC-4/H. | 6 | ZAmountT  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 6. | 7 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyA | Kwota zwolnienia od akcyzy energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy. | 7a | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyB | Kwota zwolnienia od akcyzy energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 6 ustawy. | 7b | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyC | Kwota zwolnienia od akcyzy energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7 ustawy. | 7c | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyD | kwota zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a ustawy, w tym: | 7d | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyE | kwota zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 1 ustawy | 7e | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyF | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 7f | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyG | kwota zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 2 ustawy | 7g | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyH | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 7h | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyI | kwota zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 3 ustawy | 7i | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyJ | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 7j | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyK | kwota zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 4 ustawy | 7k | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyL | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 7l | ZAmountE | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 6 należy odjąć kwotę z poz.7. | 8 | ZAmountT | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 59 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 60 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 61 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 62 | ZAmountE  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 63 | ZAmountT  Patrz reguła R7 | 1..1 |
| Item | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..\* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | C.b | ZCharacter  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | C.c | ZCodeCN  Patrz reguła R4 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość energii elektrycznej (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | C.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | C.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zl. | C.f | ZAmountT  Patrz reguła R5 | 1..1 |

### Reguły AKC4H

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R2 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R3 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R4 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. |
| R5 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru podanego opisie pola. |
| R6 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wypełniane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość energii elektrycznej w MWh”.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać wyliczonej sumie Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R7 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R8 | Wartość wstawiana automatycznie przez System. Wymagalna jeżeli w deklaracji jest przynajmniej jedna pozycja w części „C” załącznika AKC-4/H. Walidacja: Porównanie z wartością w polu „Razem: Kwota podatku w zł” czy nie jest różna. Błąd. |
| R9 | Walidacja 1: Jeśli wynik porównania z wartością w polu „Razem obliczony podatek” wskaże, że jest większa, to Błąd typu 3.  Walidacja 2: Kwota wprowadzona musi być równa sumie kwot w polach: „Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 1 ustawy)”, „Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 6 ustawy)” i „Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 7 ustawy)”. Błąd typu 3 |
| R10 | System wypełnia pole wg wzoru: wartość z pola „Razem obliczony podatek” minus „Zwolnienia i obniżenia”.  Walidacja: Wartość wyliczona musi być równa wartości wprowadzonej. Błąd typu 3.  Termin płatności: 25 dzień miesiąca następnego po okresie deklaracji. |
| R11 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |

## Załącznik AKC-4/I do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4I

PODATEK AKCYZOWY OD PALIW OPAŁOWYCH (z wyłączeniem wyrobów węglowych i wyrobów gazowych)

### Specyfikacja AKC4I

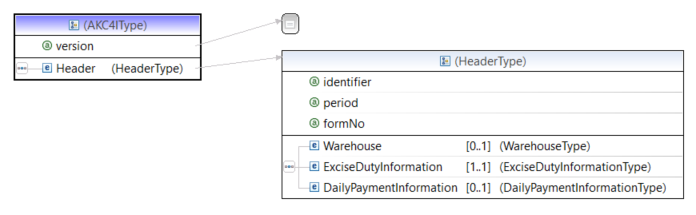
Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4i.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4I**

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4IType) |
| - (HeaderType) |
| - - (WarehouseType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - ZDailyAmount |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4IType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 23. Struktura załącznika AKC-4I.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R21 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego. | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy.. | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOdAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 259 formularzy AKC-4/I. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA (I) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz.13 należy odjąć kwotę z poz. 14, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty. Od kwoty z poz.14 należy odjąć kwotę z poz. 13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoodsL | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach litrów | 287 | ZAmountE | 0..1 |
| exportNumberOfGoodsK | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach kilogramów | 288 | ZAmountE | 0..1 |
| exportFuelValue | Sprzedaż na eksport: Wartość opałowa w GJ | 289 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 290 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 291 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoodsL | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach litrów | 292 | ZAmountE  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalNumberOfGoodsK | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów | 293 | ZAmountE  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalFuelValue | Razem: Ilość wyrobów wyrażonych wartością opałową w GJ | 294 | ZAmountE  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 295 | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..\* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| numberOfGoodsK | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountE  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| numberOfGoodsL | Ilość wyrobów w tysiącach litrów, (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.d | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| fuelValue | Ilość w GJ | F.f | ZAmountE  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | F.g | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.h | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny C.). | 172 | ZAmountC  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych. (Suma kwot z kolumny E). | 173 | ZAmountC  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny F) | 174 | ZAmountC  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4I

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład to nie obcy. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład to nie własny. Błąd typu 3. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/I: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R9 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/I: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat |
| R10 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/I: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R11 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R12 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |
| R13 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R14 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R15 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R16 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej zgodnie ze wzorem: wartość w jednym z pól: „Ilość wyrobów w tysiącach litrów”, „Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów” lub „Wartość opałowa w GJ” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”. |
| R17 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (I) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R18 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R19 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R20 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załącznik AKC-4/J do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4J

PODATEK AKCYZOWY OD GAZU DO NAPĘDU SILNIKÓW SPALINOWYCH

### Specyfikacja AKC4J

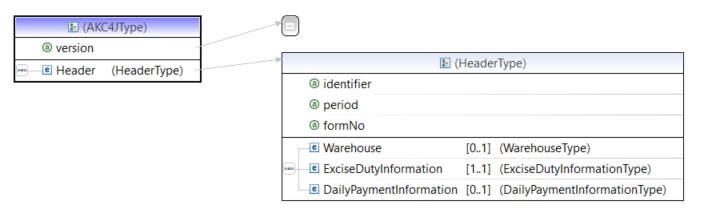
Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4j.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4J**

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4JType) |
| - (HeaderType) |
| - - (WarehouseType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - ZDailyAmount |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4JType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 24. Struktura elementu „Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy” (**WarehouseType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R20 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład) | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOdAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/J. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA (J) złożonej w miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz.13 należy odjąć kwotę z poz. 14, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty. Od kwoty z poz.14 należy odjąć kwotę z poz.13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów. | 271 | ZAmountE | 0..1 |
| exportFuelValue | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w GJ | 272 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 274 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów. | 275 | ZAmountE  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalFuelValue | Razem: Ilość w GJ | 276 | ZAmountE  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 277 | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..\* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R19 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów podana z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | F.d | ZAmountE  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| fuelValue | Ilość wyrobów w GJ | F.e | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | F.f | ZAmountC | 1..1 |
| frosmIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.g | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny c). | 172 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny e). | 173 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny f) | 174 | ZAmountC | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4J

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
|  |  |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład to nie obcy. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład to nie własny. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione |
| R8 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów”. |
| R9 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Wartość opałowa w GJ”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Wartość opałowa w GJ”. |
| R10 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. |
| R11 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R12 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |
| R13 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R14 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R15 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej zgodnie ze wzorem: wartość w jednym z pól: „Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów” lub „Wartość opałowa w GJ” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”. |
| R16 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (J) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R17 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R18 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R19 | Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R20 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4K

PODATEK AKCYZOWY OD PREPARATÓW SMAROWYCH, OLEJÓW SMAROWYCH I POZOSTAŁYCH OLEJÓW

### Specyfikacja AKC4K

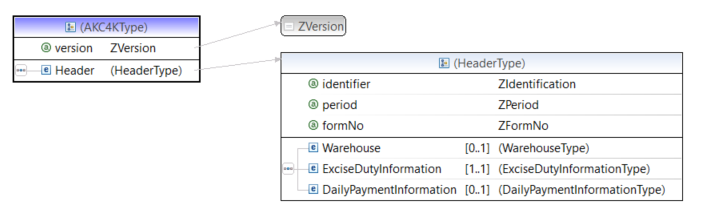
Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4k.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4K**

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4KType) |
| - (HeaderType) |
| - - (WarehouseType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType) |
| - - - (CleareanceExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - ZDailyAmount |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4KType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 25. Struktura załącznik AKC-4K

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R21 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym. | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu(pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład) | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOdAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 258 formularzy AKC-4/K. | 10 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA(K) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy | 13 | ZAmountT  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz. 12 należy odjąć kwotę z poz. 13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty. Od kwoty z poz. 13 należy odjąć kwotę z poz. 12, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach litrów. | 254 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 255 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku. | 256 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach litrów. | 257 | ZAmountE  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 258 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..\* |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R13 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach litrów. Z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | F.d | ZAmountE  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 1..1 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.(suma kwot z kolumny c) | 171 | ZAmountT | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.(suma kwot z kolumny e) | 172 | ZAmountT | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.(suma kwot z kolumny f) | 173 | ZAmountT | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłat dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4K

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (K) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R9 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R10 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R11 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach litrów”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach litrów”. |
| R12 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. |
| R13 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R14 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |
| R15 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R16 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej zgodnie ze wzorem: wartość w polu: „Ilość wyrobów, w tysiącach litrów” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R17 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R18 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. |
| R19 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów”.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R20 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załącznik AKC-4/L do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4L

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW GAZOWYCH (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych)

### Specyfikacja AKC4L

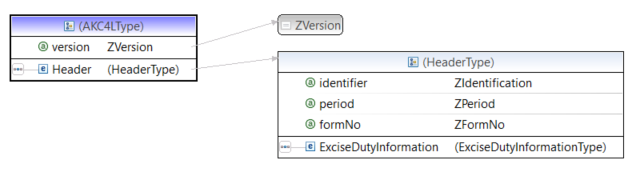
Struktury typu zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4L.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4L**

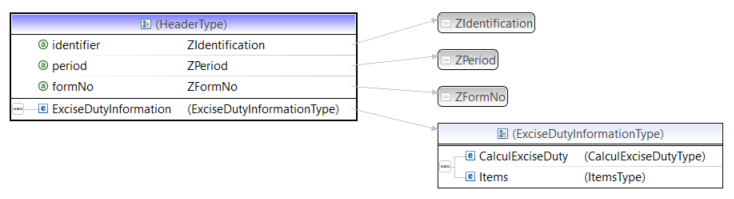
|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4LType) |
| - (HeaderType) |
| - - (ExciseDutyInformationType) |
| - - - (CalculExciseDutyType) |
| - - - (ItemsType) |
| - - - - (ItemType) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4LType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |



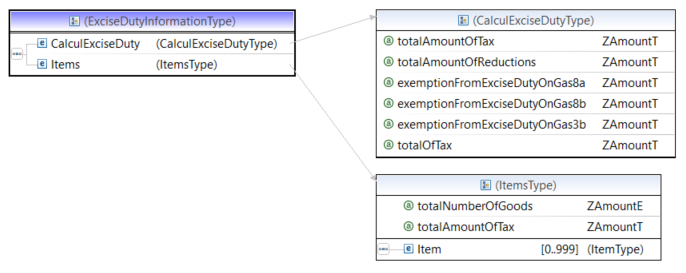
Rysunek 26. Struktura załącznika AKC-4L.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R2,R11 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach wysokości podatku akcyzowego | B, C | ExciseDutyInformationType  Patrz reguła R4 | 0..1 |



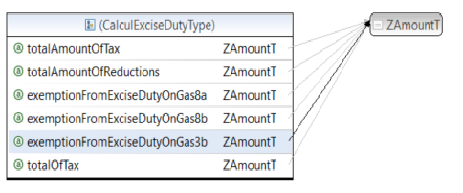
Rysunek 27. Struktura nagłówka komunikatu (**HeaderType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | B | CalculExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemsType | 1..1 |



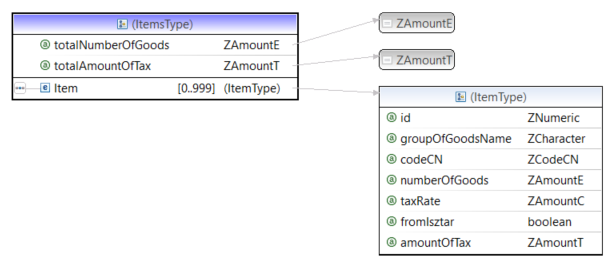
Rysunek 28. Struktura elementu „Dane o obliczeniach wysokości podatku akcyzowego” (**ExciseDutyInformationType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Kwota z poz.101 formularza AKC-4/L | 7 | ZAmountT  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| totalAmountOfReductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 7 | 8 | ZAmountT  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas8a | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3 ustawy | 8a | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas8b | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3a ustawy (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 8b | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas3b | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3b ustawy | 8c | ZAmountT | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 7 należy odjąć kwotę z poz. 8 | 9 | ZAmountT  Patrz reguła R7 | 1..1 |



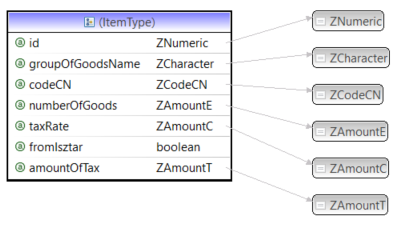
Rysunek 29. Struktura elementu „Obliczenie wysokości podatku akcyzowego” (**CalculExciseDutyType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalNumberOfGoods | Razem: „Ilość wyrobów w GJ, wynikająca z wartości opałowej (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku)”. | 100 | ZAmountE  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: „Podatek akcyzowy w zł”. | 101 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..\* |



Rysunek 30. Struktura elementu „Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” (**ItemsType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | C.b | ZCharacter | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN towaru | C.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość energii w GJ podana z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | C.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | C.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | C.f | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |



Rysunek 31. Struktura elementu „Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” (**ItemType**).

### Reguły AKC4L

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R3 | Kolejny numer załącznika danego typu. |
| R4 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R5 | Pole wymagane jeżeli w deklaracji jest przynajmniej jedna pozycja w części „C” załącznika AKC-4/L. Pole musi być równe kwocie w polu … |
| R6 | Walidacja 1: Wartość nie może być wyższa niż wartość w polu „Razem obliczony podatek”.  Walidacja 2: Wartość nie może być niższa niż suma pól: 8a+8b+8c. |
| R7 | Kwota musi być równa wartości według wzoru: „Razem obliczony podatek” minus „Zwolnienia i obniżenia”. |
| R8 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wypełniane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość GJ”.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać wyliczonej sumie. |
| R9 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. |
| R10 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru podanego opisie pola |
| R11 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załączniki AKC-4/M do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4M

PODATEK AKCYZOWY OD PŁYNU DO PAPIEROSÓW ELEKTRONICZNYCH

### Specyfikacja AKC4M

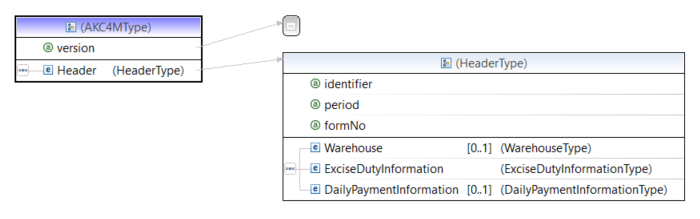
Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 2\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v6\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4m.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4M**

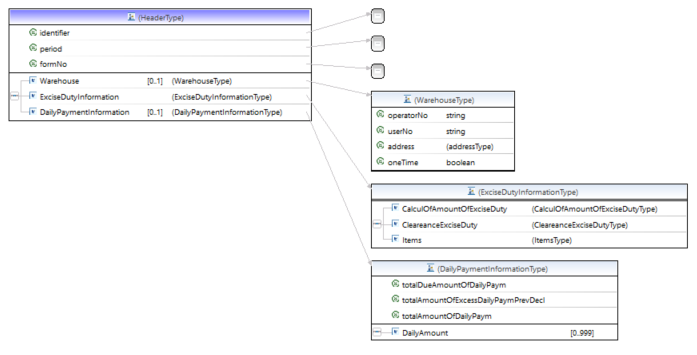
|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4MType) |
| - (HeaderType) |
| - - (WarehouseType)  - - (ExciseDutyInformationType)  - - - (CalculOfAmoountOfExciseDutyType)  - - - (CleareanceExciseDutyType)  - - - (ItemsType)  - - - - (ItemType) |
| - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - ZDailyAmount |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4MType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | **-** | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | **-** | ZVersion | 1..1 |



Rysunek 32. Struktura załącznika AKC-4M.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R19 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego. | C, D, F | ExciseDutyInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType | 0..1 |



Rysunek 33. Struktura nagłówka komunikatu (**HeaderType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole7 wypełnia podatnik prowadzący skład) | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



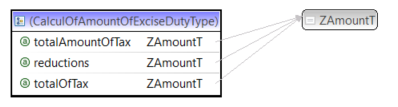
Rysunek 34. Struktura elementu < **WarehouseType** > (Dane o składzie podatkowym).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od płynu do papierosów elektronicznych | F | ItemsType | 1..1 |



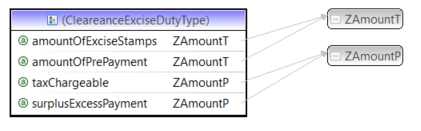
Rysunek 35. Struktura elementu < **ExciseDutyInformationType** > (Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego.).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOdAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 259 formularzy AKC-4/M. | 10 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |



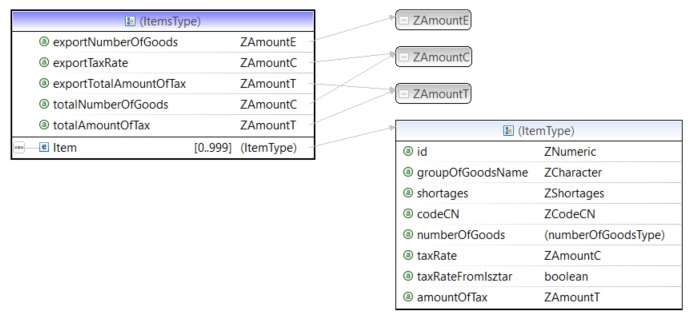
Rysunek 36. Struktura elementu < **CalculOdAmountOfExciseDutyType** > (Obliczenie wysokości podatku akcyzowego).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 13 | ZAmountT | 1..1 |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy | 14 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| taxChargeable | Podatek należny | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |



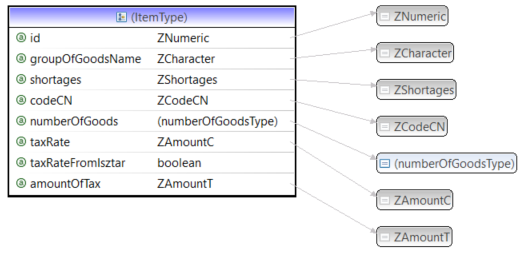
Rysunek 37. Struktura elementu <CleareanceExciseDutyType > (Rozliczenie podatku akcyzowego).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w mililitrach | 255 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku | 256 | ZAmountC | 1..1 |
| exportTotalAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Łączna kwota podatku w zł. | 257 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w mililitrach (z dokładnością do jednego miejsca po przecinku). | 258 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Łączna kwota podatku w zł | 259 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od płynu do papierosów elektronicznych | F | ItemType | 0..999 |



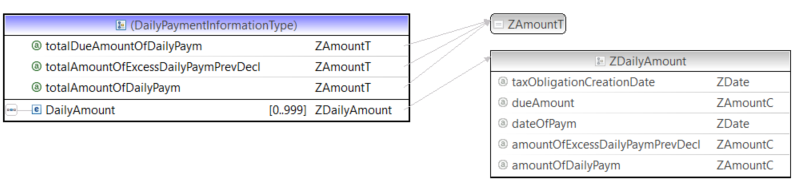
Rysunek 38. Struktura elementu < **ItemsType** > (Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od płynu do papierosów elektronicznych).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R18 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w mililitrach (z dokładnością do jednego miejsca po przecinku) | F.d | decimal | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 39. Struktura elementu < **ItemType** > (Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od płynu do papierosów elektronicznych).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny c) | 172 | ZAmountT  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (suma kwot z kolumny e) | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny f) | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..999 |



Rysunek 40. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > (Suma kwot wpłat dziennych).

### Reguły AKC4M

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład to nie obcy. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład to nie własny. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R10 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/M: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R11 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R12 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |
| R13 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w mililitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. |
| R15 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (F) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R16 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0 |
| R17 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R18 | Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R19 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załączniki AKC-4/N do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4N

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW NOWATORSKICH

### Specyfikacja AKC4N

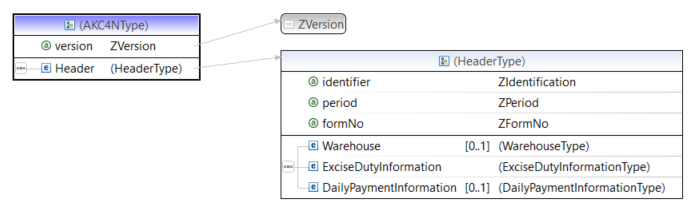
Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ogólne** | |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 2\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v6\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4n.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie | |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

**Struktura AKC4N**

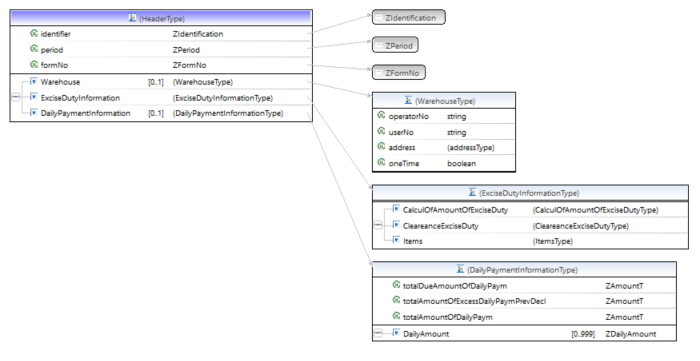
|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKC4NType) |
| - (HeaderType) |
| - - (WarehouseType)  - - (ExciseDutyInformationType)  - - - (CalculOfAmoountOfExciseDutyType)  - - - (CleareanceExciseDutyType)  - - - (ItemsType)  - - - - (ItemType) |
| - - (DailyPaymentInformationType) |
| - - - ZDailyAmount |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4NType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek | **-** | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | **-** | ZVersion | 1..1 |



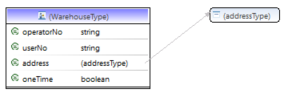
Rysunek 41. Struktura załącznika AKC-4N.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| HeaderType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R19 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego. | C, D, F | ExciseDutyInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType | 0..1 |



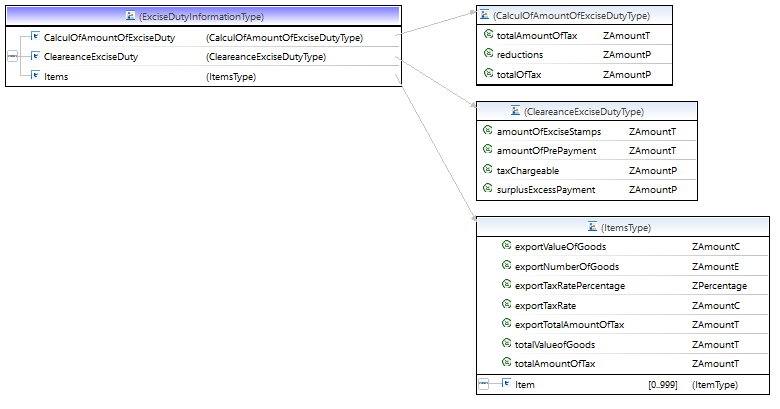
Rysunek 42. Struktura nagłówka komunikatu (**HeaderType**).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| WarehouseType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole7 wypełnia podatnik prowadzący skład) | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy kładu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |



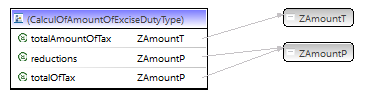
Rysunek 43. Struktura elementu < **WarehouseType>** (Dane o składzie podatkowym).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ExciseDutyInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |



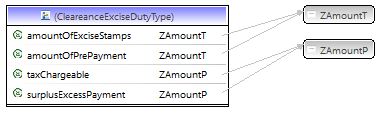
Rysunek 44. Struktura elementu < **ExciseDutyInformationType** > (Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz.252 formularzy AKC-4/N | 10 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz.10. | 11 | ZAmountP | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz.10 należy odjąć kwote z poz.11. | 13 | ZAmountP | 1..1 |



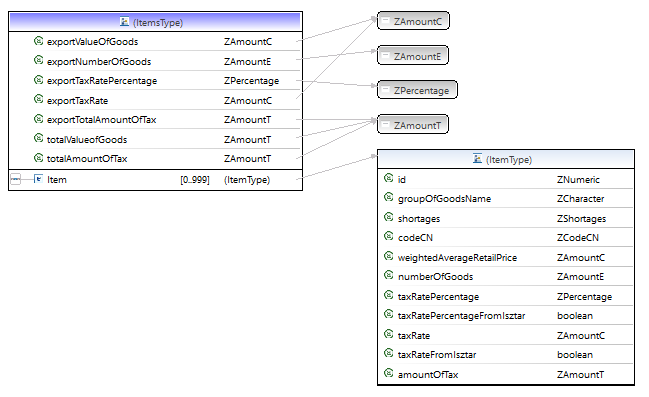
Rysunek 45. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDuty**Type** > (Obliczenie wysokości podatku akcyzowego).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CleareanceExciseDutyType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 13 | ZAmountT | 1..1 |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy | 14 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| taxChargeable | Podatek należny | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |



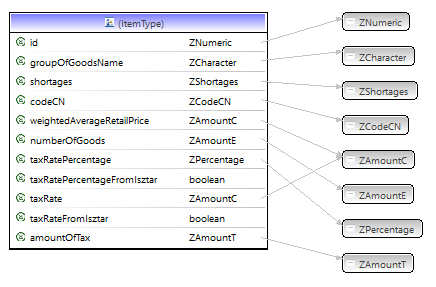
Rysunek 46. Struktura elementu <CleareanceExciseDuty **Type** > (Rozliczenie podatku akcyzowego).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemsType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym | 247 | ZAmountC | 0..1 |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w kg | 248 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku. | 249a | ZPercentage | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku | 249b | ZAmountC | 0..1 |
| exportTotalAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Łączna kwota podatku w zł | 250 | ZAmountT | 0..1 |
| totalValueofGoods | Razem: Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym | 251 | ZAmountT | 0..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Łączna kwota podatku w zł | 252 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |



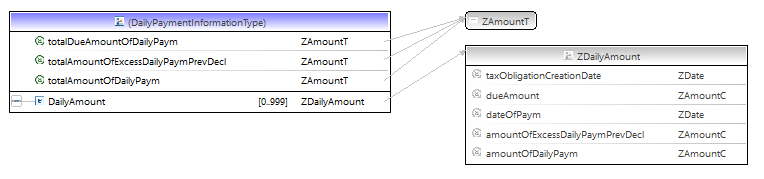
Rysunek 47. Struktura elementu < **ItemsType** > (Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R18 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| weightedAverageRetailPrice | Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym. | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | F.e | ZAmountE | 1..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku. | F.f.a | ZPercentage | 1..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRatePercentage jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. Stawka wyrażona kwotowa. | F.f.b | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Łączna kwota podatku w zł | F.g | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 1..1 |



Rysunek 48. Struktura elementu < **ItemType** > (Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DailyPaymentInformationType | | | | |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny c) | 172 | ZAmountT  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (suma kwot z kolumny e) | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny f) | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmountType | 0..999 |



Rysunek 49. Struktura elementu < **DailyPaymentInformationType** > (Suma kwot wpłat dziennych).

### Reguły AKC4N

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład to nie obcy. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład to nie własny. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R8 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/N: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R9 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/F: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. |
| R10 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/N: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R11 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R12 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |
| R13 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wartości wyliczonej według wzoru: (<Ilość wyrobów> razy <Stawka podatku kwotowa>) + (<Ilość wyrobów> razy <Średnia ważona detaliczna cen sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym> razy <Stawka podatku procentowa> |
| R15 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (N) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R16 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0 |
| R17 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R18 | Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R19 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku oraz nie późniejszy niż czerwiec 2021 roku. |

# Załączniki

## Pliki deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4.xsd

Plik zawierający definicję struktury danych dla deklaracji.

## Plik załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4a.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4b.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4c.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4d.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4e.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4f.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4h.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4i.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4j.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4k.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4l.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/M do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4m.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/M do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/N do deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4n.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/N do deklaracji AKC-4.