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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) AKC-WG

Wersja 4.1

Tabela 1. Metryka dokumentu

|  |  |
| --- | --- |
| Projekt | ZEFIR 2 |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) AKC-WG |
| 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 Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) AKC-WG |
| Autor/rzy | Projektant – Rafał Złoty, Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKCWG\_v4.1.docx |
| Liczba stron | 22 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 1 | 0 | 2014-08-12 | Utworzenie dokumentu | N | W | Rafał Złoty |  |
| 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 | 2014-11-25 | Korekty po uwagach zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 2 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-11-27 |
| 1 | 3 | 2014-12-11 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) AKC-WG, wersja 1.2 (plik ZF2-PRT-KXML-AKCWG\_v1.2.doc) odebranego w Fazie 1 | W, Z | W | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 3 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-12-12 |
| 1 | 4 | 2015-02-16 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 4 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-02-16 |
| 1 | 5 | 2015-02-25 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 5 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-03-05 |
| 1 | 6 | 2015-06-16 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | 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 | W | 3 | Marcin Lora | nd |
| 1 | 7 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Marek Puchrowicz | 2015-09-02 |
| 1 | 8 | 2016-01-15 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) AKC-WG, wersja 1.7 wytworzonego w Fazie 2 | Z, We | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 8 | 2016-01-29 | Aktualizacja | Z | W | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 8.1 | 2017-01-31 | Aktualizacja wz z KAS | Z | Pkt. 1.4; 3.1 | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 9 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 3\_0 | Z | W | Wojciech Salamon | nd |
| 2 | 0 | 2019-02-06 | Aktualizacja schematów do wersji 4\_0 | W, Z | W | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. | nd |
| 2 | 0 | 2019-02-20 | Aktualizacja terminów obowiązywania. | Z | 1.3, 3.1 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o. | nd |
| 3 | 0 | 2021.07.14 | Aktualizacja schematów do wersji 5\_0 zgodnie z WZ 9 | W, Z | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 3 | 1 | 2022.01.27 | Aktualizacja okresów obowiązywania WZ 42 | Z | 1.3, 3.1 | Bogdan Schmidt | nd |
| 3 | 1 | 2022-02-14 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 4 | 0 | 2022.01.31 | Aktualizacja Opisu do v6\_0 zgodnie z WZ 42 | W, Z | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 4 | 0 | 2022-02-14 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 4 | 1 | 2022.02.16 | Poprawki zgodnie z FUdD z dnia 2022.02.16 | Z, We | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 4 | 1 | 2022-02-16 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[SPIS TABEL 7](#_Toc95896330)

[SPIS RYSUNKÓW 8](#_Toc95896331)

[1. Opis dokumentu 9](#_Toc95896332)

[1.1. **Cel dokumentu** 9](#_Toc95896333)

[1.2. **Zastosowanie** 9](#_Toc95896334)

[1.3. **Obowiązywanie** 9](#_Toc95896335)

[1.4. **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze** 9](#_Toc95896336)

[1.4.1. **Dokumenty obowiązujące** 9](#_Toc95896337)

[1.4.2. **Dokumenty pomocnicze** 9](#_Toc95896338)

[1.5. **Słownik przyjętych skrótów i terminów** 10](#_Toc95896339)

[1.5.1. **Skróty i akronimy** 10](#_Toc95896340)

[1.5.2. **Terminy** 12](#_Toc95896341)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 13](#_Toc95896342)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC\_WG 14](#_Toc95896343)

[3.1. **Reguły** 20](#_Toc95896344)

[4. Załączniki 22](#_Toc95896345)

[4.1. **Pliki deklaracji AKC-WG** 22](#_Toc95896346)

[4.1.1. **Plik AKC\_WG.xsd** 22](#_Toc95896347)

# SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc95896348)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc95896349)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 9](#_Toc95896350)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 9](#_Toc95896351)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 10](#_Toc95896352)

[Tabela 6. Wykaz definicji 12](#_Toc95896353)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 13](#_Toc95896354)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-WG 14](#_Toc95896355)

[Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-WG 14](#_Toc95896356)

[Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-WG – typy danych 15](#_Toc95896357)

[Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-WG 16](#_Toc95896358)

[Tabela 12. Struktura < CalcAmountPayableType >, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów dla deklaracji AKC-WG 17](#_Toc95896359)

[Tabela 13. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów dla deklaracji AKC-WG 18](#_Toc95896360)

[Tabela 14. Struktura <AmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-WG 19](#_Toc95896361)

[Tabela 15. Reguły 20](#_Toc95896362)

# SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-WG – typy danych 15](#_Toc95896363)

[Rysunek 2. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-WG 17](#_Toc95896364)

[Rysunek 3. Struktura < CalcAmountPayableType >, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów dla deklaracji AKC-WG 18](#_Toc95896365)

[Rysunek 4. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów dla deklaracji AKC-WG 19](#_Toc95896366)

[Rysunek 5. Struktura <AmountPayableType>, Wysokość podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-WG 20](#_Toc95896367)

# **Opis dokumentu**

## **Cel dokumentu**

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) AKC-WG.

## **Zastosowanie**

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

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

## **Obowiązywanie**

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

## **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze**

### **Dokumenty obowiązujące**

Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących

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

### **Dokumenty pomocnicze**

Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych

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

## **Słownik przyjętych skrótów i terminów**

### **Skróty i akronimy**

Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów

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

### **Terminy**

Tabela 6. Wykaz definicji

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

# **Zawartość merytoryczna dokumentu**

Dokument zawiera definicje struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) AKC-WG.

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

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

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

# **Specyfikacja deklaracji AKC\_WG**

Struktury typu, gdzie zastosowano odniesienie do danych wspólnych Trader, ZIDExtStatement, SignatureType zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

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

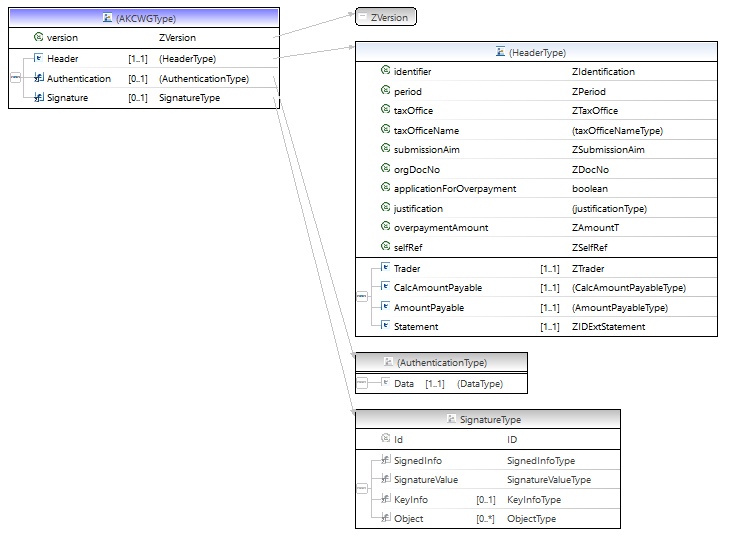
|  |  |
| --- | --- |
| Dane Ogólne |  |
| Opis | Deklaracja w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) AKC-WG |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 6\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | [http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#](http://www.w3.org/2000/09/xmldsig)  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v6\_0/AKC\_WG.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v8\_0/Types.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v8\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_WG.xsd |
| Bezpieczeństwo/Monitorowanie |  |
| Polityka bezpieczeństwa |  |
| Standardy bezpieczeństwa |  |
| Polityka monitorowania |  |

Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-WG

|  |
| --- |
| **Nazwa** |
| (AKCWGType) |
| - - (HeaderType) |
| - - - ZTrader |
| - - - (CalcAmountPayableType) |
| - - - - (ItemType) |
| - - - (AmountPayableType) |
| - - - (StatementType) |
| - - - - ZExtStatement |
| - - (AuthenticationType) |
| - - SignatureType |
| - version |

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

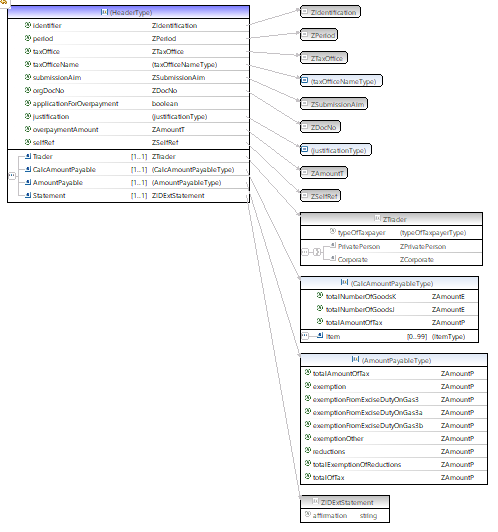
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | Header | 1..1 |
| Authentication | Uwierzytelnienie kwotą przychodu | - | AuthenticationType | 0..1 |
| Signature | Podpis cyfrowy | - | SignatureType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



Rysunek 1. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-WG – typy danych

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

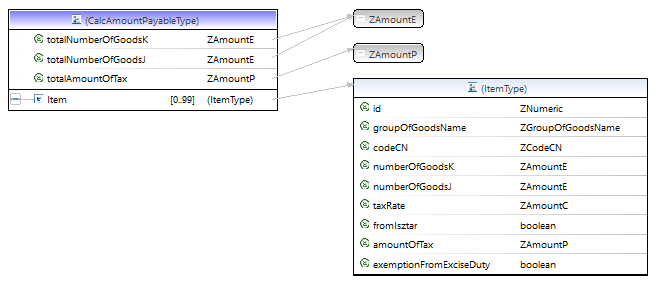
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalcAmountPayableType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Miesiąc/Rok, za jaki została złożona deklaracja. | 4, 5 | ZPeriod  Patrz reguła R1, R12 | 1..1 |
| taxOffice | Naczelnik urzędu skarbowego, do którego adresowana jest deklaracja (kod jednostki). Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 6 | ZTaxOffice | 1..1 |
| taxOfficeName | Naczelnik urzędu skarbowego, do którego adresowana jest deklaracja (nazwa własna). Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | - | String (512) | 1..1 |
| submissionAim | Cel złożenia formularza: złożenie deklaracji / korekta deklaracji. | 7 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta. | - | ZDocNo  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| applicationForOverpayment | Informacja, czy korekta jest wnioskiem o stwierdzenie nadpłaty powstałej w wyniku korekty deklaracji. | 8 | Boolean  Patrz reguła R4 i 5 | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej wniosek o stwierdzenie nadpłaty/korekty. | 9a | string(512) | 0..1 |
| overpaymentAmount | Kwota żądanej nadpłaty. Wartość liczbowa/kwotowa zaokrąglone do pełnych zł. | 9b | ZAmountT | 0..1 |
| Trader | Dane podatnika | B | ZTrader  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| CalcAmountPayable | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | CalcAmountPayableType | 1..1 |
| AmountPayable | Wysokość podatku akcyzowego | D | AmountPayableType | 1..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | E | ZIDExtStatement | 1..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 1..1 |



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

Tabela 12. Struktura < **CalcAmountPayableType** >, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów dla deklaracji AKC-WG

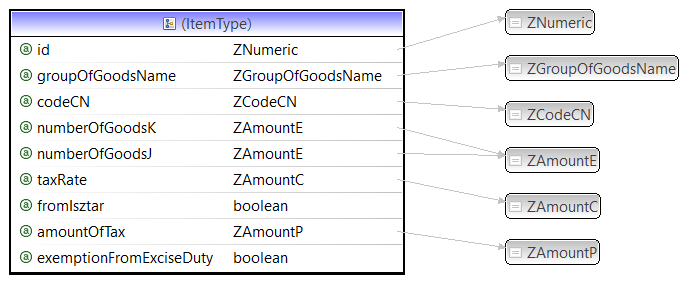
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalcAmountPayableType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..99 |
| totalNumberOfGoodsK | Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów, wynikająca z wartości opałowej. (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 154 | ZAmountE  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| totalNumberOfGoodsJ | Razem: Ilość wyrobów GJ. wynikająca z wartości opałowej. (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 155 | ZAmountE  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek akcyzowy (Kwota podatku w zł). | 156 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |



Rysunek 3. Struktura < **CalcAmountPayableType** >, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów dla deklaracji AKC-WG

Tabela 13. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów dla deklaracji AKC-WG

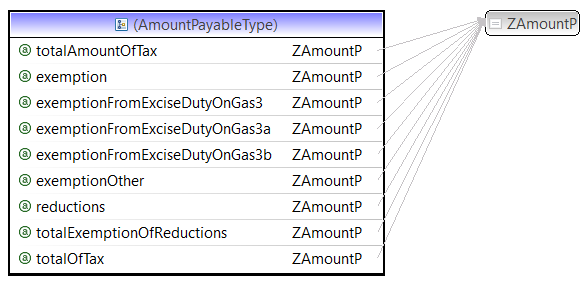
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ItemType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | C.b | ZGroupOfGoodsName | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN | C.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoodsK | Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów z dokładnością do 3 miejsc po przecinku. | C.d | ZAmountE | 0..1 |
| numberOfGoodsJ | Ilość wyrobów w GJ wynikająca z wartości opałowej (e), z dokładnością do 3 miejsc po przecinku. | C.e | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | C.f | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 1..1 |
| amountOfTax | Stawka podatku | C.g | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | C.h | boolean | 1..1 |



Rysunek 4. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów dla deklaracji AKC-WG

Tabela 14. Struktura <**AmountPayable**Type>, Wysokość podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-WG

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AmountPayableType |  |  |  |  |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek akcyzowy. Kwota z poz. 156. | 157 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 158 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas3 | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3 ustawy | 159 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas3a | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3 ustawy. | 160 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas3b | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3b ustawy | 161 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionOther | Pozostałe zwolnienia od podatku akcyzowego wyrobów gazowych. | 162 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 163 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia. Suma kwot z poz. 158 i 153 nie może przekroczyć kwoty z poz. 157. | 164 | ZAmountP | 0..1 |
| totalOfTax | Podatek akcyzowy do zapłaty. | 165 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 1..1 |



Rysunek 5. Struktura <**AmountPayable**Type>, Wysokość podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-WG

## **Reguły**

Tabela 15. Reguły

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | W polu <period> nie może być wprowadzony rok i miesiąc, który jeszcze nie upłynął |
| R2 | Pole tekstowe < submissionAim> wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R3 | Dotyczy pola <orgDocNo>.  W przypadku ustawienia w polu < submissionAim> wartości „Korekta” pole <orgDocNo> jest obowiązkowe.  Dla nowych deklaracji używany jest identyfikator dokumentu pierwotnego z UPO. |
| R4 | Pole <applicationForOverpayment> zaznaczone na TRUE oznacza, że podatnik razem z korektą deklaracji wnioskuje o stwierdzenie nadpłaty powstałej w jej wyniku zgodnie z art. 75 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa. |
| R5 | Dotyczy pola: <applicationForOverpayment>.  W przypadku ustawienia w polu < applicationForOverpayment> wartość TRUE,  Pola < justification> oraz < overpaymentAmount> są obowiązkowe. |
| R6 | W przypadku, gdy deklaracja nie jest składana przez obcokrajowca (foreigner != true),  Wymagalność danych adresowych podatnika, musi spełniać warunki:  Pola Trader:  Gdy <Kraj>/<country > = Polska, pola obowiązkowe: <Województwo>/<province>, <Powiat>/<district>, <Gmina>/<commune>, <Miejscowość>/<city>; <Nr domu>/<houseNumber>.  Gdy <Kraj>/<country > inny od Polska, pola obowiązkowe: <Miejscowość>/<city>;. |
| R7 | Wprowadzona w polu < totalNumberOfGoodsK> wartość powinna być równa sumie wartości w polach „Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów”. |
| R8 | Wprowadzona w polu < totalNumberOfGoodsJ> wartość powinna być równa sumie wartości w polach „Ilość wyrobów w GJ”. |
| R9 | Wprowadzona w polu < totalAmountOfTax> wartość powinna być równa sumie wartości w polach „Kwota podatku akcyzowego”. |
| R10 | Wprowadzona w polu < amountOfTax> wartość powinna być równa wyliczonej zgodnie ze wzorem: „Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”:  < numberOfGoodsK >\* <taxRate>  lub  „Ilość wyrobów w GJ” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”:  < numberOfGoodsK >\* <taxRate> |
| R11 | Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Kwota podatku akcyzowego”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R12 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejsza niż kwiecień 2022 roku. |

# **Załączniki**

## **Pliki deklaracji AKC-WG**

### **Plik AKC\_WG.xsd**

Plik zawierający struktury danych dla deklaracji.