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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi kwartalnej deklaracji uproszczonej w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych objętych stawką zerową (AKC-UAKZ)

**Wersja 1.4**

Tabela 1. Metryka dokumentu

| Projekt | ZEFIR 2 |
| --- | --- |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi kwartalnej deklaracji uproszczonej w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych objętych stawką zerową (AKC-UAKZ) |
| Opis produktu | Dokument jest produktem zrealizowanym w ramach Umowy nr 1201-ILL-5.023.22.2021 z dnia 26.02.2021wraz z późniejszymi aneksami.  Dokument zawiera specyfikację XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji AKC-UAKZ. |
| Autor/rzy | Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKC-UAKZ\_v1.4.docx |
| Liczba stron | 17 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 0 | 2021-10-02 | Utworzenie dokumentu | N | W | Bogdan Schmidt |  |
| 1 | 0 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2021-10-24 |
| 1 | 0 | 2021-10-24 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | Nd. | Nd. | Biuro | Nd. |
| 1 | 1 | 2021-11-09 | Wprowadzenie zmian zgodnie z Formularzem uwag do dokumentu w wersji 1.0 | W, Z, We,N | W | Bogdan Schmidt |  |
| 1 | 1 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2021-11-09 |
| 1 | 1 | 2021-11-09 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | Nd. | Nd. | Biuro | Nd. |
| 1 | 2 | 2021-11-16 | Wprowadzenie zmian zgodnie z Formularzem uwag do dokumentu w wersji 1.2 | W, Z, We,N | W | Bogdan Schmidt |  |
| 1 | 2 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2021-11-16 |
| 1 | 2 | 2021-11-16 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | Nd. | Nd. | Biuro | Nd. |
| 1 | 3 | 2021-11-24 | Wprowadzenie zmian zgodnie z Formularzem uwag do dokumentu w wersji 1.2 | W, Z, We,N | W | Bogdan Schmidt |  |
| 1 | 3 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2021-11-24 |
| 1 | 3 | 2021-11-24 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | Nd. | Nd. | Biuro | Nd. |
| 1 | 4 | 2023-01-25 | Aktualizacja okresu obowiązywania zgodnie z WZ86. | Z | 1.3; 3.2 | Bogdan Schmidt | Nd. |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[1. Opis dokumentu 6](#_Toc183525781)

[1.1. Cel dokumentu 6](#_Toc183525782)

[1.2. Zastosowanie 6](#_Toc183525783)

[1.3. Obowiązywanie 6](#_Toc183525784)

[1.4. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 6](#_Toc183525785)

[1.4.1. Dokumenty obowiązujące 6](#_Toc183525786)

[1.4.2. Dokumenty pomocnicze 6](#_Toc183525787)

[1.5. Słownik przyjętych skrótów i terminów 7](#_Toc183525788)

[1.5.1. Skróty i akronimy 7](#_Toc183525789)

[1.5.2. Terminy 9](#_Toc183525790)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 10](#_Toc183525791)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC-UAKZ 11](#_Toc183525792)

[3.1. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-KZ 11](#_Toc183525793)

[3.1.1. Struktura danych deklaracji AKC-UAKZ 11](#_Toc183525794)

[3.2. Reguły 16](#_Toc183525795)

[4. Załączniki 17](#_Toc183525796)

SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc183525797)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc183525798)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 6](#_Toc183525799)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 6](#_Toc183525800)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 7](#_Toc183525801)

[Tabela 6. Wykaz definicji 9](#_Toc183525802)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 10](#_Toc183525803)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-UAKZ 11](#_Toc183525804)

[Tabela 9. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-UAKZ – typy danych 12](#_Toc183525805)

[Tabela 10. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-UAKZ 12](#_Toc183525806)

[Tabela 11. Struktura < ExciseGoodsWithZeroTaxRateType >, sekcja wyroby akcyzowa deklaracji AKC-UAKZ 14](#_Toc183525807)

[Tabela 12. Struktura <ItemType>, tabela wyrobów 14](#_Toc183525808)

[Tabela 13. Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-UAKZ 16](#_Toc183525809)

SPIS RYSUNKÓW

Rysunek 1. Struktura deklaracji AKC-UAKZ – typy danych 12

Rysunek 2. Struktura < HeaderType >, nagłówek deklaracji AKCUAKZ 13

Rysunek 3. Struktura < ExciseGoodsWithZeroTaxRate >, Wyroby akcyzowe 14

Rysunek 4. Struktura < Item >, Wyroby akcyzowe 15

# Opis dokumentu

## Cel dokumentu

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji kwartalnej deklaracji uproszczonej w sprawie podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych objętych stawką zerową.

## 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 Podmiotów zewnętrznych składających deklaracje.

## Obowiązywanie

Specyfikacja obowiązuje dla deklaracji składanych:

kwartalnie, gdy okres nie jest wcześniejszy niż III kwartał 2021 roku i nie jest późniejszy niż IV kwartał 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 Skarbowej. |
|  |  |
| CELINA | System obsługi zgłoszeń celnych. |
| ECIP | EU Customs Information Portal – Europejski Portal Informacji Skarbowej. |
| ECIP/SEAP PL | European Customs Information Portal - Europejski Informacyjny Portal Celny  Single Electronic Access Point - Pojedynczy Elektroniczny Punkt Dostępu  Projekt „Programu e-Cło”. Projekt ma objąć rozbudowę funkcji portalu np. SC o obsługę elektronicznych formularzy deklaracji i zgłoszeń celnych oraz narzędzie umożliwiające przedsiębiorcy komunikację poprzez jeden punkt dostępu z aplikacją dowolnego państwa członkowskiego rozwijany w UE. |
| ESB | Enterprise Service Bus - warstwa pośrednia w architekturze systemów informatycznych umożliwiająca zastosowanie koncepcji SOA (Architektura zorientowana na usługi) w środowisku korporacyjnym. Umożliwia dynamiczne przyłączanie i odłączanie usług wchodzących w skład korporacyjnego systemu informacyjnego. |
| ESKS | Ewidencja Spraw Karnych Skarbowych - system informatyczny usprawniający pracę administracji skarbowej w zakresie rejestracji spraw o przestępstwa  i wykroczenia skarbowe oraz ewidencjonowania grzywien nakładanych  w drodze mandatu karnego. |
| HERMES2 | Projekt „Programu e-Cło” obejmujący wdrożenie Systemu Zarządzania Zasobami Ludzkimi. |
| HTTP | Hypertext Transfer Protocol – protokół przesyłania dokumentów hipertekstowych. |
| ISZTAR | System Zintegrowanej Taryfy Celnej. |
| ISZTAR4 | System ISZTAR4 – Projekt w ramach Obszaru Zintegrowanej Taryfy Celnej, obejmujący przebudowę systemu w technologii wymiany komunikatów MCA, rozwój funkcjonalności zgodnie z Integrated Tariff Environment i TARIC oraz opracowane testy regresywne i przebudowę i integrację EBTI PL z portalem ECIP PL. Projekt Programu e-Cło. |
| OSOZ2 | Projekt „Programu e-Cło” Zintegrowany System Obsługi Zabezpieczeń. |
| OWNRES | OWNRESources - aplikacja, służąca do zgłaszania Komisji Europejskiej przez Państwa Członkowskie nadużyć finansowych lub nieprawidłowości w przypadku, gdy dotyczą one tradycyjnych środków własnych przekraczających kwotę 10 000 EUR, zgodnie z art. 6 ust 5 rozporządzenia nr 1150/2000. |
| PDR | Podsystem Danych Referencyjnych – komponenty funkcjonalne do utrzymywania i udostępniania danych referencyjnych w systemach operacyjnych administracji skarbowej. Również rozumiany, jako system danych referencyjnych PDR, będący produktem projektu PDR, realizowanego  w ramach Programu e-Cło. |
| PKI | Projekt Programu e-Cło przewidujący stworzenie jednolitego podsystemu uwierzytelniania dla wszystkich systemów i użytkowników wewnętrznych wraz z Public Key Infrastructure i funkcjonalnością/technologią jednokrotnego uwierzytelniania Single Sign On (SSO). |
| POLTAX | System ewidencjonowania i przetwarzania danych o podatnikach wykorzystywany w urzędach skarbowych wspomagający działalność administracji podatkowej. |
| SK | System informatyczny przeznaczony do prowadzenia ksiąg rachunkowych w formie elektronicznej. |
| SOA | Architektura oparta na usługach (ang. Service-Oriented Architecture); koncepcja tworzenia systemów informatycznych, w której główny nacisk stawia się na definiowanie usług, które spełnią wymagania użytkownika. Pojęcie SOA obejmuje zestaw metod organizacyjnych i technicznych mający na celu lepsze powiązanie biznesowej strony organizacji z jej zasobami informatycznymi. |
| SOAP | Simple Object Access Protocol – protokół wywoływania zdalnego dostępu do obiektów, wykorzystujący XML do kodowania wywołań. |
| SSO | Single Sign On – Pojedyncze logowanie. Możliwość jednorazowego zalogowania się do usługi sieciowej i uzyskania dostępu do wszystkich autoryzowanych zasobów zgodnych z tą usługą. |
| SZPROT | System Zintegrowanej Rejestracji Przedsiębiorców. Projekt „Programu e-Cło”. |
| TREZOR | Informatyczny System Obsługi Budżetu Państwa. |
| WFW | Komponent architektury Systemu ZEFIR 2 realizujący obsługę procesów operacyjnych w zakresie obiegu spraw. Zapewnia zarówno funkcje obiegu spraw (tradycyjnie określane terminem workflow), jak i automatyzacji procesów biznesowych (tradycyjnie określane terminem Business Process Management, BPM). |
| WOMIS | Write-Off Management and Information System - system zarządzania i wymiany informacji umożliwiający przesyłanie wniosków przez Państwa Członkowskie do Komisji Europejskiej o zwolnienie z udostępniania nieściągalnych i odpisanych należności powyżej 50 000 EUR. |
| WSDL | Web Services Description Language – oparty na XML język do definiowania usług sieciowych. Opisuje protokoły i formaty używane przez usługi sieciowe.  WSDL wykorzystuje język XML do opisu punktów dostępu do usług sieciowych. Definiuje zestaw struktur XML pozwalających na pełny opis usług (struktury danych wymienianych z usługą, sposób połączenia z usługą, najczęściej HTTP). |
| XML | Extensible Markup Language - Rozszerzalny Język Znaczników. Uniwersalny język formalny przeznaczony do reprezentowania różnych danych w strukturalizowany sposób. Niezależny od platformy, umożliwia łatwą wymianę dokumentów pomiędzy heterogenicznymi systemami. |
| XML Schema | Schemat XML - standard służący do definiowania struktury dokumentu XML. |
| XSD | XML Schema Definition - plik zawierający definicje XML Schema. |
| ZEFIR 2 | Zintegrowany system poboru należności i rozrachunków z UE i budżetem ZEFIR 2. Projekt „Programu e-Cło”. |

### Terminy

Tabela 6. Wykaz definicji

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

# Zawartość merytoryczna dokumentu

Dokument zawiera definicje struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji AKC-UAKZ.

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\_uakz.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji AKC-UAKZ

Struktury typu SignatureType, ZTrader, ZExtStatement zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

## Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-KZ

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

| Ogólne | Opis |
| --- | --- |
| Opis | Kwartalna deklaracja uproszczona w sprawie Podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych objętych stawką zerową |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 1\_0 |
| Zależności od innych deklaracji | brak |
| 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/v1\_0/AKC-UAKZ.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v8\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v8\_0/Types.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd |
| Definicja struktur | Akc-uakz.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-UAKZ

* AKC-UAKZType
* HeaderType
* ZTrader
* CalcAmountPayableType
* ItemType
* ZExtStatement
* AuthenticationType
* SignatureType
* version

Tabela 9. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-UAKZ – typy danych

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

Rysunek 1. Struktura deklaracji AKC-UAKZ – typy danych

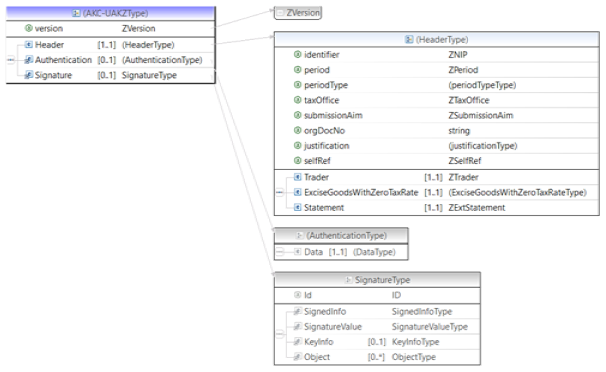


Tabela 10. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-UAKZ

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP. | 1 | ZNIP | 1..1 |
| period | Kwartał/Rok. | 4, 5 | ZPeriod  Patrz reguła R1, R4 | 1..1 |
| periodType | Okres, za jaki została złożona deklaracja. | 4, 5 | periodTypeType  String  enumeration value="Kwartal" | 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. | 7 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta. | - | string | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę. | - | string(256) | 0..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 1..1 |
| Trader | Dane podatnika | B | tp8:ZTrader  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| ExciseGoodsWithZeroTaxRate | Wyroby akcyzowe wymienione w załączniku nr 2 do ustawy opodatkowane zerową stawką podatku akcyzowego | C | ExciseGoodsWithZeroTaxRateType | 1..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | D | ZExtStatement | 1..1 |

Rysunek 2. Struktura < HeaderType >, nagłówek deklaracji AKCUAKZ

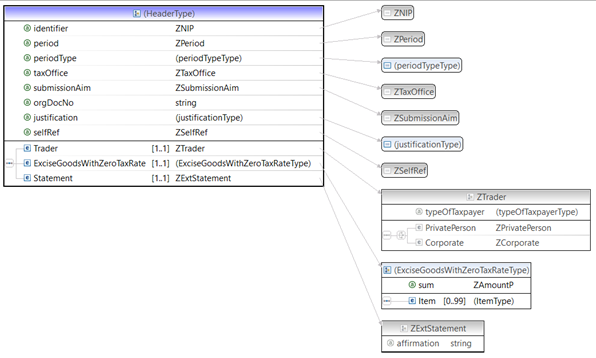


Tabela 11. Struktura < ExciseGoodsWithZeroTaxRateType >, sekcja wyroby akcyzowa deklaracji AKC-UAKZ

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| sum | Razem. (suma wszystkich pól C.f); (Kwoty podatków zaokrągla się do pełnych złotych w ten sposób, że końcówki kwot wynoszące mniej niż 50 groszy pomija się, a końcówki kwot wynoszące 50 i więcej groszy podwyższa się do pełnych złotych – zgodnie z art. 63 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa.) | 199 | tp8:ZAmountP | 1..1 |
| Item | Wyroby akcyzowe wymienione w załączniku nr 2 do ustawy opodatkowane zerową stawką podatku akcyzowego | C | ItemType | 0..99 |

Rysunek 3. Struktura < ExciseGoodsWithZeroTaxRate >, Wyroby akcyzowe

Rysunek przedstawia strukturę <ExciseGoodsWithZeroTaxRateType>
Element zawierający Wyroby akcyzowe wymienione w załączniku nr 2 do ustawy opodatkowane zerową stawką podatku akcyzowego

Tabela 12. Struktura <ItemType>, tabela wyrobów

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| exciseGoodsName | Nazwa wyrobów akcyzowych. | C.b | ZGroupOfGoodsName | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN | C.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów. (Ilości wyrażone w gigadżulach, tysiącach kilogramów, tysiącach litrów zaokrągla się z dokładnością do trzech miejsc po przecinku.) | C.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku, jaka miałaby zastosowanie w przypadku niespełnienia warunków uprawniających do zastosowania zerowej stawki podatku akcyzowego | C.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 1..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy, który przypadałby do zapłaty w przypadku niespełnienia warunków uprawniających do zastosowania zerowej stawki podatku akcyzowego (5) Kwoty podatków zaokrągla się do pełnych złotych w ten sposób, że końcówki kwot wynoszące mniej niż 50 groszy pomija się, a końcówki kwot wynoszące 50 i więcej groszy podwyższa się do pełnych złotych – zgodnie z art. 63 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa) | C.f | ZAmountP | 1..1 |

Rysunek 4. Struktura < Item >, Wyroby akcyzowe

Rysunek przedstawia strukturę <ItemType>
Struktura danych stanowiących Tabelę wyrobów akcyzowych wymienione w załączniku nr 2 do ustawy opodatkowane zerową stawką podatku akcyzowego

## Reguły

Tabela 13. Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-UAKZ

| Nazwa | Opis |
| --- | --- |
| R1 | W polu <period> należy wpisać datę w formacie RRRR-MM.  Wartość atrybutu <periot> przyjmuje wartość „Kwartal”, to dopuszczalne są następujące wartości atrybutu <period>: „RRRR-01”, „RRRR-04”, „RRRR-07”, „RRRR-10”, które interpretowane są odpowiednio jako I, II, III i IV kwartał. |
| R2 | Pole tekstowe <submission> wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R3 | Gdy Kraj Polska: Obowiązkowość wypełnienia pola <Trader>: <province>, <district>, <commune>, <houseNumber>, <postalCode>. |
| R4 | Okres obowiązujący dla deklaracji składanych (<period>):  - kwartalnych, nie wcześniej niż III kwartał 2021 roku i roku i nie jest późniejszy niż IV kwartał 2022 roku |

# Załączniki

Załącznik nr 1 - Plik akc\_uakz.xsd

Plik zawierający definicję struktury danych dla deklaracji.