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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji kwartalnej w sprawie podatku akcyzowego od wyrobów akcyzowych objętych zwolnieniem od podatku akcyzowego i zerową stawką podatku akcyzowego (AKC-KZ)

**Wersja 4.0**

Tabela . Metryka dokumentu

|  |  |
| --- | --- |
| Elementy metryki | Dane dokumentu |
| Projekt | ZEFIR 2 |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji kwartalnej w sprawie podatku akcyzowego od wyrobów akcyzowych objętych zwolnieniem od podatku akcyzowego i zerową stawką podatku akcyzowego (AKC-KZ) |
| 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-KZ. |
| Autor/rzy | Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKC-KZ\_v4.0 |
| Liczba stron | 26 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 1 | 0 | 2021-10-15 | 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 1.3 | W,Z,We,N | W | Bogdan Schmidt | Nd. |
| 1 | 3 | nd | KJ Wykonawcy oraz przekazanie do KJ Zamawiającego | We | W | Katarzyna Roszak | 2021-11-24 |
| 1 | 4 | 2022-03-10 | Aktualizacja okresów obowiązywania WZ 44 (v2\_0) | Nd. | 1.3; 3.1 | Bogdan Schmidt | Nd. |
| 2 | 0 | 2022-03-11 | Wprowadzenie zmian zgodnie z WZ44 | W,Z,We,N | W | Bogdan Schmidt | Nd. |
| 2 | 0 | nd | KJ Wykonawcy oraz przekazanie do KJ Zamawiającego | We | W | Katarzyna Roszak | 2022-03-14 |
| 2 | 1 | 2022-03-29 | Wprowadzenie zmian zgodnie z FUdD z dnia 2022-03-23. | Z | Str. 17, 18, 20 | Bogdan Schmidt | Nd. |
| 2 | 1 | nd | KJ Wykonawcy oraz przekazanie do KJ Zamawiającego. | We | W | Katarzyna Roszak | 2022-03-30 |
| 2 | 2 | 2023-01-26 | Aktualizacja okresów obowiązywania WZ 82 | Nd. | 1.3; 3.1 | Bogdan Schmidt | Nd. |
| 3 | 0 | 2023-01-26 | Wprowadzenie zmian zgodnie z WZ82 (v 3\_0) | W,Z,We,N | W | Bogdan Schmidt | Nd. |
| 3 | 0 | nd | KJ Wykonawcy oraz przekazanie do KJ Zamawiającego. | We | W | Biuro | 2022-03-20 |
| 3 | 1 | 2022-03-29 | Poprawki zgodnie z ZF2-PRT-FUdD\_KXML\_WZ78\_WZ82\_WZ86\_WZ91\_WZ94\_v.1.0.doc, KJ Wykonawcy oraz przekazanie do KJ Zamawiającego. | We | W | Bogdan Schmidt, Biuro Projektu Wykonawcy | 2022-03-29 |
| 3 | 2 | 2025-09-10 | Aktualizacja okresów obowiązywania WZ 30 | Nd. | 1.3; 3.1 | Bogdan Schmidt | Nd. |
| 4 | 0 | 2025-09-10 | Wprowadzenie zmian zgodnie z WZ30 P.12, KJ Wykonawcy oraz przekazanie do KJ Zamawiającego. | W, Z | W | Bogdan Schmidt, Biuro Projektu Wykonawcy | 2025-09-10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

Spis treści

[1. Opis dokumentu 8](#_Toc208396478)

[1.1. Cel dokumentu 8](#_Toc208396479)

[1.2. Zastosowanie 8](#_Toc208396480)

[1.3. Obowiązywanie 8](#_Toc208396481)

[1.4. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 8](#_Toc208396482)

[1.4.1. Dokumenty pomocnicze 8](#_Toc208396483)

[1.4.2. Dokumenty pomocnicze 8](#_Toc208396484)

[1.5. Słownik przyjętych skrótów i terminów 9](#_Toc208396485)

[1.5.1. Dokumenty pomocnicze 9](#_Toc208396486)

[1.5.2. Dokumenty pomocnicze 12](#_Toc208396487)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 13](#_Toc208396488)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC-KZ 14](#_Toc208396489)

[3.1. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-KZ 14](#_Toc208396490)

[3.1.1. Struktura danych deklaracji AKC-KZ 14](#_Toc208396491)

[3.2. Reguły 24](#_Toc208396492)

[4. Załączniki 26](#_Toc208396493)

[4.1. Pliki deklaracji AKC-KZ 26](#_Toc208396494)

**Spis tabel**

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc208396495)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc208396496)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 8](#_Toc208396497)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 8](#_Toc208396498)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 9](#_Toc208396499)

[Tabela 6. Wykaz definicji 12](#_Toc208396500)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 13](#_Toc208396501)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-KZ 14](#_Toc208396502)

[Tabela 9. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-KZ – typy danych 15](#_Toc208396503)

[Tabela 10. Struktura elementu HeaderType, nagłówka deklaracji AKC-KZ 16](#_Toc208396504)

[Tabela 11. Struktura elementu CalcAmountPayableType 19](#_Toc208396505)

[Tabela 12. Struktura elementu ItemType, tabela wyrobów 20](#_Toc208396506)

[Tabela 13. Struktura elementu AmountPayableGasProductsType 21](#_Toc208396507)

[Tabela 14.Struktura elementu AmountPayableElectricEnergyType 22](#_Toc208396508)

[Tabela 15. Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-KZ 24](#_Toc208396509)

Spis rysunków

Rysunek 1. Struktura deklaracji AKC-KZ– typy danych 15

Rysunek 2. Struktura elementu HeaderType , nagłówka deklaracji AKC-KZ 18

Rysunek 3. Struktura elementu CalcAmountPayableType 19

Rysunek 4. Struktura elementu Item , Tabela wyrobów 20

Rysunek 5. Struktura elementu AmountPayableGasProductsType 22

Rysunek 6. Struktura elementu AmountPayableGasProductsType 24

# Opis dokumentu

## Cel dokumentu

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

## 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 2025 roku.

## Dokumenty obowiązujące i pomocnicze

### Dokumenty pomocnicze

Tabela . 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 . Wykaz dokumentów pomocniczych

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

## Słownik przyjętych skrótów i terminów

### Dokumenty pomocnicze

Tabela . 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 Administracji 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”. |

### Dokumenty pomocnicze

Tabela . 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-KZ.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z13.xsd, Trader\_Z13.xsd.

Tabela . Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z13.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z13 | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących podmiotów, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Auth\_v3.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\_KZ.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji AKC-KZ

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

## Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-KZ

Tabela . Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-KZ

|  |  |
| --- | --- |
| **Opis** | **Kwartalna deklaracja w sprawie podatku akcyzowego od wyrobów akcyzowych objętych zwolnieniem od podatku akcyzowego i zerową stawką podatku akcyzowego** |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | [http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#](http://www.w3.org/2000/09/xmldsig)  http:// puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd/v4\_0/AKC\_KZ.xsd  http:// puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd/v13\_0/Trader.xsd  http:// puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd/v13\_0/Types.xsd  http:// puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd/v3\_0/Authentication.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_KZ.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-KZ

* AKC-KZType
* HeaderType
* ZTrader
* CalcAmountPayableType
* ItemType
* AmountPayableGasProducts
* AmountPayableElectricEnergy
* ZExtStatement
* AuthenticationType
* SignatureType
* version

Tabela . Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-KZ – 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. 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 . Struktura deklaracji AKC-KZ– typy danych

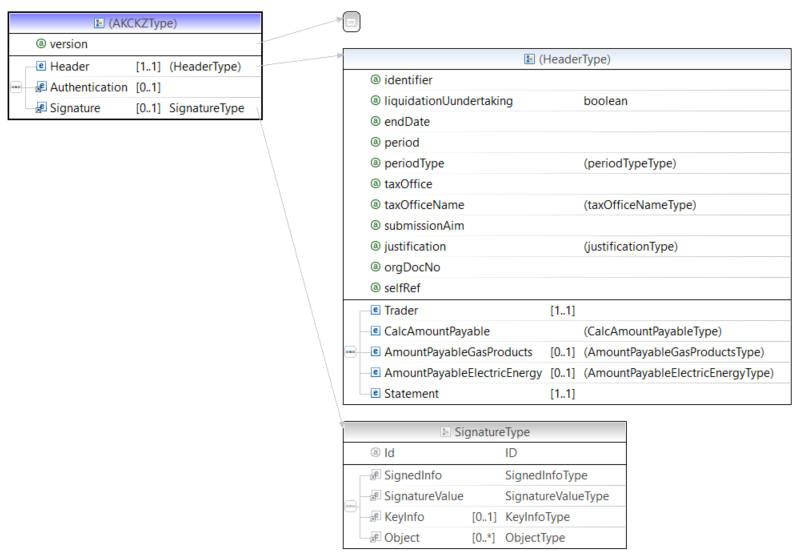


Tabela . Struktura elementu HeaderType, nagłówka deklaracji AKC-KZ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP. | 1 | ZNIP | 1..1 |
| liquidationUundertaking | Likwidacja przedsiębiorstwa. Wartość TRUE, skutkuje możliwością złożenia deklaracji | - | boolean | 0..1 |
| endDate | Data likwidacji przedsiębiorstwa. | - | ZDate | 0..1 |
| period | Kwartał/Rok. | 4, 5 | ZPeriod  Partz reguła R1; R2 | 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 | 0..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 R3 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta. | - | ZDocNo  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę. | - | string(256) | 0..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| Trader | Dane podatnika | B | ZTrader  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| CalcAmountPayable | Wyroby akcyzowe objęte zwolnieniem od podatku akcyzowego, z wyjątkiem zwolnień częściowych lub zwolnień realizowanych przez zwrot podatku akcyzowego, lub zwolnień ubytków wyrobów akcyzowych, lub całkowitego zniszczenia wyrobów akcyzowych, o których mowa w art. 30 ust. 3 ustawy, i wyroby akcyzowe wymienione w załączniku nr 2 do ustawy, objęte zerową stawką podatku akcyzowego | C | CalcAmountPayableType | 1..1 |
| AmountPayableGasProducts | Zwolnienia od podatku akcyzowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) | C1 | AmountPayableGasProductsType | 0..1 |
| AmountPayableElectricEnergy | Zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej | C2 | AmountPayableElectricEnergyType | 0..1 |
| Statement | Podpis podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | D | ZExtStatement | 1..1 |

Rysunek . Struktura elementu HeaderType , nagłówka deklaracji AKC-KZ

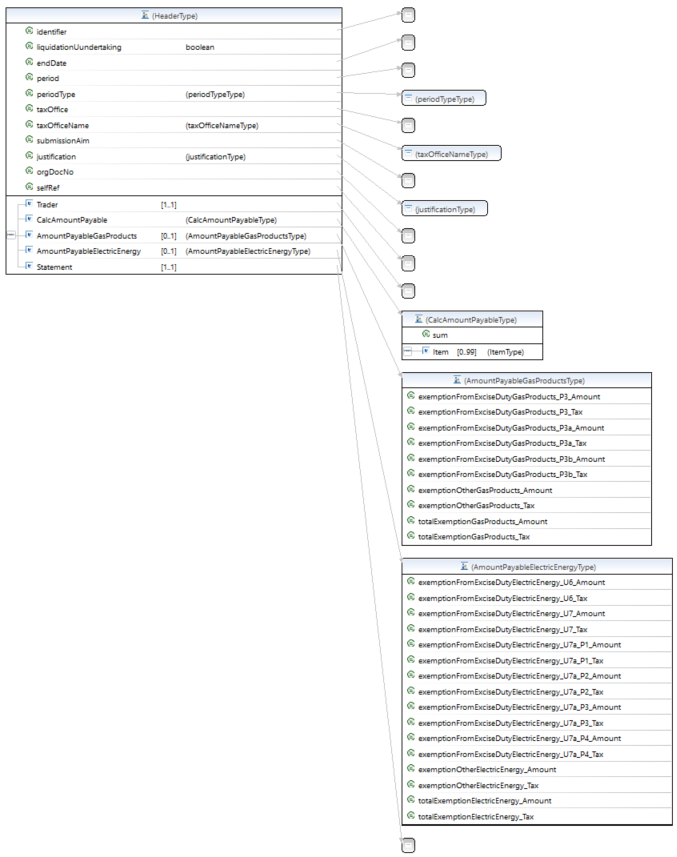
Struktura elementu HeaderType , nagłówka deklaracji AKC-KZ 

Tabela . Struktura elementu CalcAmountPayableType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| sum | Razem podatek akcyzowy (Suma pozycji z atrybutu: amountOfTax) | 115 | ZAmountP | 1..1 |
| Item | Wyroby akcyzowe objęte zwolnieniem od podatku akcyzowego, z wyjątkiem zwolnień częściowych lub zwolnień realizowanych przez zwrot podatku akcyzowego, lub zwolnień ubytków wyrobów akcyzowych, lub całkowitego zniszczenia wyrobów akcyzowych, o których mowa w art. 30 ust. 3 ustawy, i wyroby akcyzowe wymienione w załączniku nr 2 do ustawy, objęte zerową stawką podatku akcyzowego | C | ItemType | 0..99 |

Rysunek . Struktura elementu CalcAmountPayableType

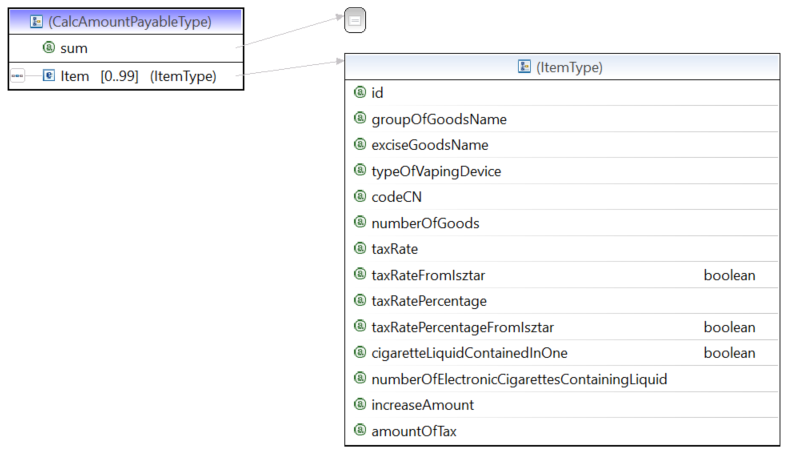


Tabela . Struktura elementu ItemType, tabela wyrobów

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | ZGroupOfGoodsNameKZEnum | 1..1 |
| exciseGoodsName | Nazwa wyrobów akcyzowych | C.c | ZCharacter | 0..1 |
| typeOfVapingDevice | Rodzaj urządzenia do waporyzacji. | - | ZTypeOfVapingDeviceEnum | 0..1 |
| codeCN | Pozycja CN. | C.d | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów (z dokładnością do 3 miejsc po przecinku). | C.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego - kwotowa. | C.e | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | C.f | boolean | 0..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku akcyzowego - procentowa. | C.f | ZPercentage | 0..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| cigaretteLiquidContainedInOne | Płyn do papierosów elektronicznych zawarty w jednorazowym papierosie elektronicznym | - | boolean | 0..1 |
| numberOfElectronicCigarettesContainingLiquid | Liczba jednorazowych papierosów elektronicznych zawierających płyn do papierosów elektronicznych | - | ZNumber | 0..1 |
| increaseAmount | Kwota, o którą zostaje powiększona stawka podatku zgodnie z art. 99b ust. 4a ustawy. Stawka pobierana ze słownika PDR 3126 – Papierosy elektroniczne – kwota powiększenia | - | ZAmountC | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | C.g | ZAmountP | 1..1 |

Rysunek . Struktura elementu Item , Tabela wyrobów

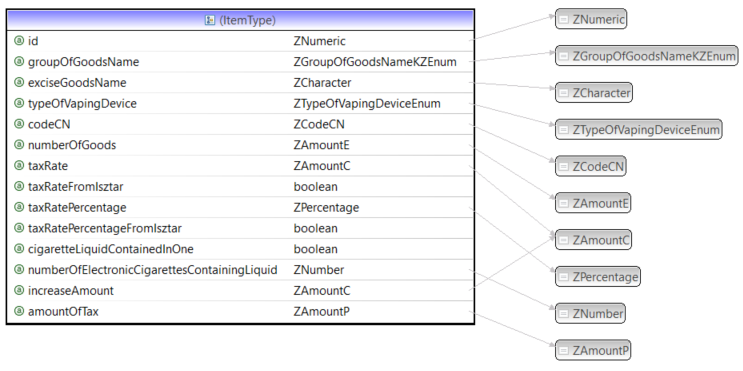


Tabela . Struktura elementu AmountPayableGasProductsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| exemptionFromExciseDutyGasProducts\_P3\_Amount | Ilość wyrobów: zwolnienie na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3 ustawy | 116 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyGasProducts\_P3\_Tax | Podatek akcyzowy: zwolnienie na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3 ustawy | 117 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyGasProducts\_P3a\_Amount | Ilość wyrobów: zwolnienie na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3a ustawy | 118 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyGasProducts\_P3a\_Tax | Podatek akcyzowy: zwolnienie na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3a ustawy | 119 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyGasProducts\_P3b\_Amount | Ilość wyrobów: zwolnienie na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3b ustawy | 120 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyGasProducts\_P3b\_Tax | Podatek akcyzowy: zwolnienie na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3b ustawy | 121 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionOtherGasProducts\_Amount | Ilość wyrobów: pozostałe zwolnienia | 122 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionOtherGasProducts\_Tax | Podatek akcyzowy: pozostałe zwolnienia | 123 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionGasProducts\_Amount | Razem ilość wyrobów: Zwolnienia od podatku akcyzowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) | - | ZAmountE | 1..1 |
| totalExemptionGasProducts\_Tax | Razem podatek akcyzowy: Zwolnienia od podatku akcyzowego wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) | - | ZAmountP | 1..1 |

Rysunek . Struktura elementu AmountPayableGasProductsType



Tabela .Struktura elementu AmountPayableElectricEnergyType

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** |  | **Liczebność** |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U6\_Amount | Ilość wyrobów: zwolnienie na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3a ustawy | 126 | ZAmountE |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U6\_Tax | Podatek akcyzowy: zwolnienie na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3a ustawy | 127 | ZAmountP |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U7\_Amount | Ilość wyrobów: zwolnienie na podstawie art. 30 ust. 7 ustawy | 128 | ZAmountE |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U7\_Tax | Podatek akcyzowy: zwolnienie na podstawie art. 30 ust. 7 ustawy | 129 | ZAmountP |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U7a\_P1\_Amount | Ilość wyrobów: zwolnienie na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 1 ustawy | 132 | ZAmountE |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U7a\_P1\_Tax | Podatek akcyzowy: zwolnienie na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 1 ustawy | 133 | ZAmountP |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U7a\_P2\_Amount | Ilość wyrobów: zwolnienie na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 2 ustawy | 134 | ZAmountE |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U7a\_P2\_Tax | Podatek akcyzowy: zwolnienie na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 2 ustawy | 135 | ZAmountP |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U7a\_P3\_Amount | Ilość wyrobów: zwolnienie na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 3 ustawy | 136 | ZAmountE |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U7a\_P3\_Tax | Podatek akcyzowy: zwolnienie na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 3 ustawy | 137 | ZAmountP |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U7a\_P4\_Amount | Ilość wyrobów: zwolnienie na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 4 ustawy | 138 | ZAmountE |  | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyElectricEnergy\_U7a\_P4\_Tax | Podatek akcyzowy: zwolnienie na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 4 ustawy | 139 | ZAmountP |  | 0..1 |
| exemptionOtherElectricEnergy\_Amount | Ilość wyrobów: pozostałe zwolnienia | 140 | ZAmountE |  | 0..1 |
| exemptionOtherElectricEnergy\_Tax | Podatek akcyzowy: pozostałe zwolnienia | 141 | ZAmountP |  | 0..1 |
| totalExemptionElectricEnergy\_Amount | Razem Ilość wyrobów: Zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej | - | ZAmountE |  | 1..1 |
| totalExemptionElectricEnergy\_Tax | Razem Podatek akcyzowy: Zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej | - | ZAmountP |  | 1..1 |

Rysunek . Struktura elementu AmountPayableGasProductsType



## Reguły

Tabela . Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-KZ

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | W polu <period> należy wpisać datę w formacie RRRR-MM.  Dla przypadku gdzie periodType= Kwartał , kwartały będą interpretowane:   * Dla I kwartału atrybut period będzie przyjmował przykładowe wartości 2023-01 lub 2023-02 lub 2023-03 * Dla II kwartału atrybut period będzie przyjmował przykładowe wartości 2023-04 lub 2023-05 lub 2023-06 * Dla III kwartału atrybut period będzie przyjmował przykładowe wartości 2023-07 lub 2023-08 lub 2023-09 * Dla IV kwartału atrybut period będzie przyjmował przykładowe wartości 2023-10 lub 2023-11 lub 2023-12   W tym przypadku rok będzie wartością zmienną, zależną od roku za który składana jest deklaracja.  Druga wartość składowa -01, -02, -03 będzie interpretowana jako właściwy kwartał, w tym przypadku I kwartał. |
| R2 | Okres obowiązujący dla deklaracji składanych <period>: kwartalnych, nie jest wcześniejszy niż III kwartał 2025 roku. |
| R3 | Pole tekstowe < submissionAim> wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R4 | Pole tekstowe <ogrDocNo> wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. Gdy w polu <orgDocNo> wybrano wartość „Korekta”, atrybut <orgDocNo> > jest wymagalny. |
| R5 | Numer własny komunikatu <selfRef> jest unikalny. |
| 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>;. |

# Załączniki

## Pliki deklaracji AKC-KZ

Załącznik nr 1 - Plik AKC\_KZ.xsd

Plik zawierający definicję struktury danych dla deklaracji.