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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku od wydobycia niektórych kopalin w zakresie miedzi i srebra KOP-MS

**Wersja 2.0**

Tabela .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 od wydobycia niektórych kopalin w zakresie miedzi i srebra KOP-MS |
| 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 dla podatku od wydobycia niektórych kopalin |
| Autor/rzy | Bogdan Schmidt; |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-KOP-MS\_v2.0 |
| Liczba stron | 21 |

Tabela .Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 1 | 0 | 2021-09-01 | Utworzenie dokumentu | N | W | Bogdan Schmidt | nd. |
| 1 | 0 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2021-09-15 |
| 1 | 0 | 2021-09-20 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 1 | 2026-01-19 | Zmiana okresu obowiązywania w związku z aktualizacją schematów do wersji 2\_0 (WZ72) | Z | 1.4 | Bogdan Schmidt | nd. |
| 2 | 0 | 2026-01-19 | Aktualizacja schematów do wersji 2\_0 (WZ72) | N | W | Bogdan Schmidt | nd. |
| 2 | 0 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Katarzyna Roszak | 2026-01-19 |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

**Spis Treści**

[1. Opis dokumentu 6](#_Toc219659343)

[1.1. Cel dokumentu 6](#_Toc219659344)

[1.2. Komunikat KOP-MS 6](#_Toc219659345)

[1.3. Zastosowanie 6](#_Toc219659346)

[1.4. Obowiązywanie 6](#_Toc219659347)

[1.5. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 6](#_Toc219659348)

[1.5.1. Dokumenty obowiązujące 6](#_Toc219659349)

[1.5.2. Dokumenty pomocnicze 7](#_Toc219659350)

[1.6. Słownik przyjętych skrótów i terminów 7](#_Toc219659351)

[1.6.1. Skróty i akronimy 7](#_Toc219659352)

[1.6.2. Terminy 8](#_Toc219659353)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 10](#_Toc219659354)

[3. Specyfikacja deklaracji KOP-MS 11](#_Toc219659355)

[3.1. Struktura danych deklaracji KOP-MS 11](#_Toc219659356)

[3.2. Reguły 17](#_Toc219659357)

[4. Załączniki 21](#_Toc219659358)

**Spis Tabel**

[Tabela 1.Metryka dokumentu 2](#_Toc219659359)

[Tabela 2.Historia zmian dokumentu 2](#_Toc219659360)

[Tabela 3.Wykaz dokumentów obowiązujących 6](#_Toc219659361)

[Tabela 4.Wykaz dokumentów pomocniczych 7](#_Toc219659362)

[Tabela 5.Wykaz skrótów i akronimów 7](#_Toc219659363)

[Tabela 6.Wykaz definicji 8](#_Toc219659364)

[Tabela 7.Powiązanie plików XSD 10](#_Toc219659365)

[Tabela 8.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji KOP-MS 11](#_Toc219659366)

[Tabela 9.Struktura komunikatu Type deklaracji KOP-MS 11](#_Toc219659367)

[Tabela 10.Struktura komunikatu HeaderType deklaracji KOP-MS 12](#_Toc219659368)

[Tabela 11.Struktura komunikatu CalcTaxType deklaracji KOP-MS 13](#_Toc219659369)

[Tabela 12.Struktura <ItemType>dla deklaracji KOP-MS 16](#_Toc219659370)

[Tabela 13.Reguły obowiązujące dla deklaracji KOP-MS 17](#_Toc219659371)

**Spis Rysunków**

[Rysunek 1.Struktura deklaracji KOP-MS. 12](#_Toc219659372)

[Rysunek 2.Struktura < HeaderType >, nagłówka deklaracji KOP-MS. 13](#_Toc219659373)

[Rysunek 3.Struktura elementu CalcTax - „Obliczanie wysokości podatku od wydobycia niektórych kopalin”. 16](#_Toc219659374)

[Rysunek 4..Struktura elementu „Obliczenie wysokości podatku od wydobycia niektórych kopalin” 17](#_Toc219659375)

# Opis dokumentu

## Cel dokumentu

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji w sprawie podatku od wydobycia niektórych kopalin w zakresie miedzi i srebra.

## Komunikat KOP-MS

DEKLARACJA W SPRAWIE PODATKU OD WYDOBYCIA NIEKTÓRYCH KOPALIN W ZAKRESIE MIEDZI I SREBRA

Podstawa prawna: Art. 14 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 2 marca 2012 r. o podatku od wydobycia niektórych kopalin (Dz. U. z 2020 r. poz. 452), zwanej dalej „ustawą”.

Termin składania: Do 25. dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym powstał obowiązek podatkowy.

Miejsce składania: Urząd Skarbowy w Legnicy.

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie podatku z poz. 28 lub wpłacenia go w niepełnej wysokości niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2020 r. poz. 1427, z późn. zm.).

## Zastosowanie

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

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

## Obowiązywanie

Specyfikacja obowiązuje dla deklaracji składanych za okres miesięczny, gdy okres nie jest wcześniejszy niż styczeń 2026 roku.

## Dokumenty obowiązujące i pomocnicze

### Dokumenty obowiązujące

Tabela .Wykaz dokumentów obowiązujących

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr | Nazwa | Identyfikator | Wersja | Data wydania |
|  | 1. Dokumentacja techniczna powykonawcza: Specyfikacja komunikatów XML - część zewnętrzna | 1. ZF2-PWT-DtKXML-ZEWN | 1. n/d | 1. 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

### Skróty i akronimy

Tabela .Wykaz skrótów i akronimów

|  |  |
| --- | --- |
| Skrót/Akronim | Objaśnienie |
| ARI@DNA2 | Hurtownia danych Administracji Celnej. |
| ECIP | EU Customs Information Portal – Europejski Portal 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. |
| 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. |
| 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. |
| 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). |
| 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 .Wykaz definicji

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

# Zawartość merytoryczna dokumentu

Dokument zawiera specyfikację podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku od wydobycia niektórych kopalin miedzi i srebra, w postaci pliku KOP\_MS.xsd.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z13.xsd, Trader\_Z13.xsd, Auth\_v3.xsd.

Tabela .Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z7.xsd,  Trader\_Z7. | Definicje wspólnych struktur danych 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 |
| KOP\_MS.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji KOP-MS

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

Tabela .Dane ogólne w ramach struktury deklaracji KOP-MS

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura deklaracji sprawie podatku od wydobycia niektórych kopalin w zakresie miedzi i srebra |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 2\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#  *https://puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd*/v2\_0/KOP\_MS.xsd  *https://puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd*/v13\_0/Trader.xsd  *https://puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd*/v13\_0/Types.xsd  *https://puesc.gov.pl/ZEFIR2/xsd*/v3\_0/Authentication.xsd |
| Definicja struktur | KOP\_MS.xsd |

## Struktura danych deklaracji KOP-MS

* KOPMSType
* HeaderType
* ZTrader
* CalcTaxType
* ItemType
* ZExtStatement
* AuthenticationType
* SignatureType

Tabela .Struktura komunikatu Type deklaracji KOP-MS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 0..1 |

Rysunek .Struktura deklaracji KOP-MS.

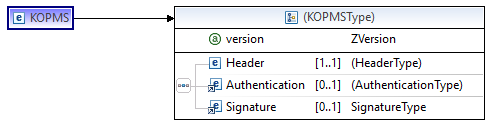


Tabela .Struktura komunikatu HeaderType deklaracji KOP-MS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP podatnika | 1 | ZIdentification  Patrz reguła R4 | 1..1 |
| period | Data w formacie rok i miesiąc (RRRR-MM) ,gdzie RRRR - oznacza rok, MM - oznacza miesiąc. | 4, 5 | ZPeriod  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| taxOffice | Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja - US w Legnicy.  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | - | ZTaxOffice | 1..1 |
| taxOfficeName | Urząd celno-skarbowy, do którego jest adresowana deklaracja (nazwa własna). | - | String (512) | 1..1 |
| submissionAim | Cel złożenia formularza. Informacja czy dokument jest deklaracją czy korektą. | 6 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta. | - | ZDocNo  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę. | - | string(256) | 0..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 0..1 |
| Trader | Podmiot | B | ZTrader | 1..1 |
| CalcTax | Obliczenie kwot podatku. | C | CalcTaxType | 1..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika. | D | ZExtStatement | 1..1 |

Rysunek .Struktura < HeaderType >, nagłówka deklaracji KOP-MS.

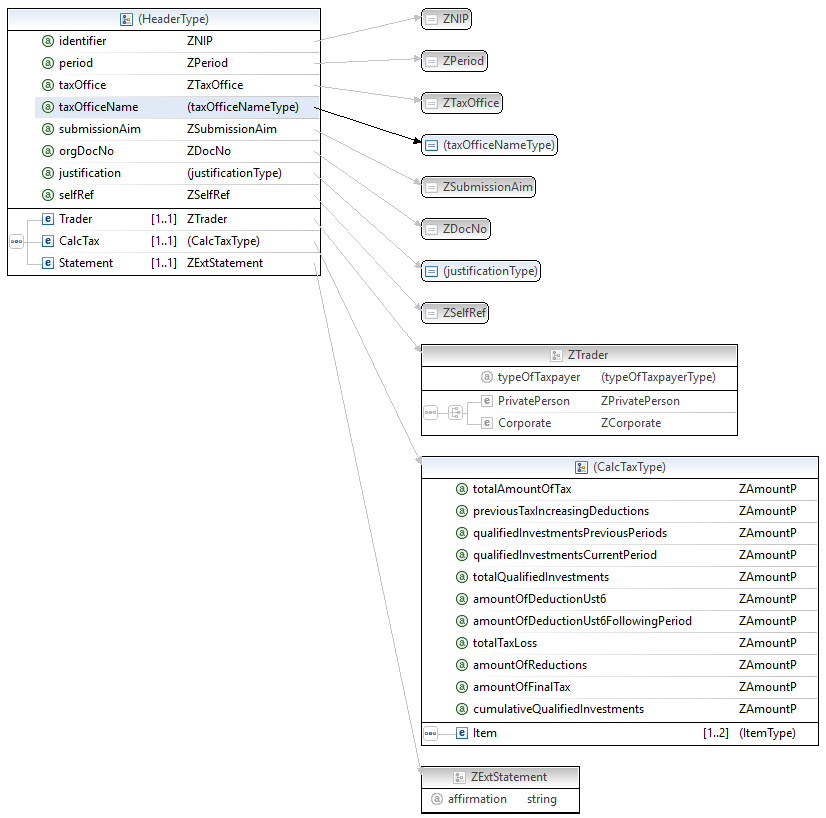


Tabela .Struktura komunikatu CalcTaxType deklaracji KOP-MS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Razem wysokość podatku. Suma kwot z poz. 21 i 25. | 26 | ZAmountP | 1..1 |
| previousTaxIncreasingDeductions | Wysokość uprzednio dokonanych odliczeń zwiększających podatek, o których mowa w art. 10b ust. 8 i 9 ustawy. Doliczenie stosuje się począwszy od rozliczenia za styczeń 2029 r. | 27 | ZAmountP | 0..1 |
| qualifiedInvestmentsPreviousPeriods | Wysokość kwalifikowanych nakładów inwestycyjnych poniesionych w okresach rozliczeniowych poprzedzających okres, za który jest składana deklaracja, przysługujących zgodnie z art. 10b ust. 1 ustawy do odliczenia i dotychczas nieodliczonych od podatku zgodnie z art. 10b ust. 6. Kwota przeniesiona z poz. 32 poprzedniej deklaracji | 28 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| qualifiedInvestmentsCurrentPeriod | Wysokość kwalifikowanych nakładów inwestycyjnych poniesionych w okresie rozliczeniowym, za który jest składana deklaracja, przysługujących zgodnie z art. 10b ust. 1 ustawy do odliczenia. | 29 | ZAmountP | 0..1 |
| totalQualifiedInvestments | Suma kwalifikowanych nakładów inwestycyjnych przysługujących zgodnie z art. 10b ust. 1 ustawy do odliczenia. Suma kwot z poz. 28 i 29. | 30 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 0..1 |
| amountOfDeductionUst6 | Wysokość odliczenia wynikającego z art. 10b ust. 6 ustawy. Wysokość odliczenia nie może przekroczyć 30% podatku wykazanego w poz. 26. | 31 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| amountOfDeductionUst6FollowingPeriod | Wysokość kwalifikowanych nakładów inwestycyjnych pozostałych do odliczenia w kolejnych okresach rozliczeniowych, po dokonaniu odliczenia, o którym mowa w art. 10b ust. 6 ustawy” (Kwota z poz. 30 pomniejszona o kwotę z poz. 31.). Kwota z poz. 30 pomniejszona o kwotę z poz. 31. | 32 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| totalTaxLoss | Wysokość skumulowanej straty podatkowej, o której mowa w art. 10a ust. 1 ustawy. | 33 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfReductions | Wysokość odliczenia wynikającego z art. 10a ust. 1 ustawy. | 34 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfFinalTax | Podatek do zapłaty. Suma kwot z poz. 26 i 27 pomniejszona o sumę kwot z poz. 31 i 34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 35 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |
| cumulativeQualifiedInvestments | Zsumowana narastająco wysokość kwalifikowanych nakładów inwestycyjnych poniesionych w przedsięwzięciach inwestycyjnych, o których mowa w art. 10b ust. 3 ustawy, według stanu na koniec okresu. | 36 | ZAmountP | 0.1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku od wydobycia niektórych kopalin | C | ItemType | 1..2 |

Rysunek .Struktura elementu CalcTax - „Obliczanie wysokości podatku od wydobycia niektórych kopalin”.

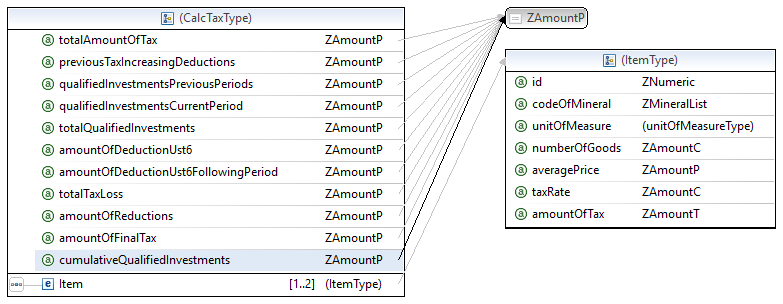
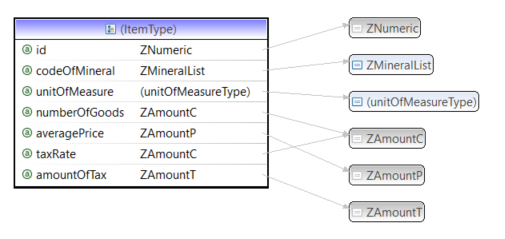


Tabela .Struktura <ItemType>dla deklaracji KOP-MS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa | - | ZNumeric | 1..1 |
| codeOfMineral | Nazwa kopaliny (kod) | C.a | ZMineralList  string  Patrz reguła R5; R7 | 1..1 |
| unitOfMeasure | Jednostka miary, w jakiej podane są ilości wyrobów.  Ilość wyrobów może być podana w kilogramach lub tonach.. | - | string | 0..1 |
| numberOfGoods | Podstawa opodatkowania  Ilość miedzi wyrażona w tonach / ilość srebra wyrażona w kilogramach. (W przypadku ton ilość podaje się z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, w przypadku kilogramów ilość podaje się z dokładnością do jednego kilograma.) | C.b | ZAmountC | 1..1 |
| averagePrice | Średnia cena jednej tony miedzi/średnia cena jednego kilograma srebra | C.c | ZAmountP | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku | C.d | ZAmountC  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| amountOfTax | Podatek do zapłaty  Wysokość podatku w zł. (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.e | ZAmountT | 1..1 |

Rysunek ..Struktura elementu „Obliczenie wysokości podatku od wydobycia niektórych kopalin”



## Reguły

Tabela .Reguły obowiązujące dla deklaracji KOP-MS

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | Dotyczy pola period: deklaracja nie może być złożona za okres, który się jeszcze nie zakończył. |
| R2 | Pole tekstowe submissionAim wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R3 |  |
| R4 | Muszą być wypełnione pola Trader: province, district, commune, houseNumber, postalCode. |
| R5 | Dopuszczalne wartości:  - „Cu” – Miedź  - „Ag” - Srebro. |
| R6 | Dotyczy pola orgDocNo. Pole wymagalne, gdy w polu submissionAim wypełniono wartością “Korekta”. |
| R7 | Pole codeOfMineral wypełniane kolejnymi dwoma wartościami: |
| R8 | Sprawdzenie w komunikacie przychodzącym czy spełniony jest warunek:  Pola na formularzu: (28) = (28) za poprzedni okres  Wartość w polu <name=” qualifiedInvestmentsPreviousPeriods”>= <name=”qualifiedInvestmentsPreviousPeriods”> z deklaracji KOP-MS zatwierdzonej za poprzedni okres. |
| R9 | Sprawdzenie w komunikacie przychodzącym czy spełniony jest warunek:  Pola na formularzu: (28) = (28) za poprzedni okres  Wartość w polu <name=” qualifiedInvestmentsPreviousPeriods”>= <name=” qualifiedInvestmentsPreviousPeriods”> z deklaracji KOP-MS zatwierdzonej za poprzedni okres. |
| R10 | Sprawdzenie w komunikacie przychodzącym czy spełniony jest warunek:  Pola na formularzu: (30) = (28) + (29)  <name=”totalQualifiedInvestments”>= <name=” previousTaxIncreasingDeductions”>+ <name=”qualifiedInvestmentsPreviousPeriods”> |
| R11 | Sprawdzenie w komunikacie przychodzącym.  Czy spełniony jest warunek:  Pola na formularzu: (31) <=30% wartości z pola (26).  <name=” totalAmountOfDeduction\_ust6”> mniejsza lub równa 30% <name=” totalAmountOfTax> |
| R12 | Sprawdzenie w komunikacie przychodzącym.  Czy spełniony jest warunek:  Pola na formularzu: (32) =(30)-(31).  <name=” amountOfDeduction\_ust6\_following period”> = <name=” totalQualifiedInvestments”>- <name=” amountOfDeductionUst6”> |
| R13 | Sprawdzenie w komunikacie przychodzącym,  Czy spełniony jest warunek:   1. Jeżeli pole okres (Miesiąc/Rok) zawiera się w Styczeń 2026 – Grudzień 2028   Wówczas  pole na formularzu: (35) = (26)-(34).  <name="amountOfFinalTax"> = <name=” totalAmountOfTax>- <name="amountOfReductions">   1. Jeżeli pole okres (Miesiąc/Rok) zawiera się w Styczeń 2029 i kolejne   Wówczas  pole na formularzu: (35) = [(26) +(27)]-[(31) +(34)].  <name="amountOfFinalTax"> = [<name=” totalAmountOfTax>+<name=” previousTaxIncreasingDeductions”>]- [<name=” amountOfDeductionUst6”>+<name="amountOfReductions">] |

Dodatkowe reguły walidacji

Na potrzeby obliczania stawki podatku składowe algorytmu pobierane są ze słownika PDR 3044 wydobycie kopalin.

Zgodnie z art. 7 ust. 6 ustawy o podatku od wydobycia niektórych kopalin z dnia 2 marca 2012 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 362 z późn. zm.) stawka podatku od wydobycia niektórych kopalin jest zaokrąglana w górę z dokładnością do jednego grosza.

Sposób zaokrąglania:

Stawka podatku przed zaokrągleniem: 100,6411

Stawka podatku po zaokrągleniu: 100,65

**Dla wiersza „Miedź”**

1. w okresie **od 1 stycznia 2026 r. do 31 grudnia 2026 r.**

* *Jeśli średnia cena w polu „Średnia cena” przekracza „Średnią Cenę CU 2026” – stawka ze słownika PDR (do 15 lutego 2026 r. obwieszczenie poda nowe kwoty) za tonę, to algorytm potęgowy prezentuje się:*

*stawka podatku = (0,033 \* wartość w polu „Średnia cena” + (0,001 \* wartość w polu „Średnia cena”)^2,5) \* 0,74 (zmiana współczynnika indeksującego z obecnego projektu UD241)*

*– przy czym maksymalna stawka podatku wynosi 16000 zł za tonę.*

* *Jeśli średnia cena w polu „Średnia cena” nie przekracza „Średniej Ceny CU 2026” – stawka ze słownika PDR (uwaga jw.) za tonę, to algorytm liniowy prezentuje się:*

*stawka podatku = (wartość w polu „Średnia cena” – „Kwota CU 2026” – stawka ze słownika PDR) (uwaga jw.) \* 0,374 (współczynnik indeksujący 0,374 obowiązuje od 1 lipca 2019 r.)*

*– przy czym minimalna stawka podatku wynosi 0.5% średniej ceny miedzi.*

1. w okresie **od 1 stycznia 2027 r. do 31 grudnia 2028 r.**

* *Jeśli średnia cena w polu „Średnia cena” przekracza „Średnią Cenę CU 2027/2028” – stawki ze słownika PDR (do 15 lutego 2027 r. i do 15 lutego 2028 r. obwieszczenie poda nowe kwoty) za tonę, to algorytm potęgowy prezentuje się:*

*stawka podatku = (0,033 \* wartość w polu „Średnia cena” + (0,001 \* wartość w polu „Średnia cena”) ^2,5) \* 0,68*

*– przy czym maksymalna stawka podatku wynosi 16000 zł za tonę.*

* *Jeśli średnia cena w polu „Średnia cena” nie przekracza „Średniej Ceny CU 2027/2028” – stawki ze słownika PDR (uwaga jw.) za tonę, to algorytm liniowy prezentuje się:*

*stawka podatku = (wartość w polu „Średnia cena” – „Kwota CU 2027/2028” – stawka ze słownika PDR) (uwaga jw.) \* 0,374 (współczynnik indeksujący 0,374 obowiązuje od 1 lipca 2019 r.)*

*– przy czym minimalna stawka podatku wynosi 0.5% średniej ceny miedzi.*

1. w okresie **od 2029 r.**

* Od 2029 roku współczynnik indeksujący przy algorytmach potęgowych powróci do poziomu *0,85* (obwieszczenia nadal będą indeksowane). Corocznej zmianie ulegają kwoty graniczne oraz kwoty pomniejszania. Kwoty są publikowane do 15 lutego.

Dla wiersza „Srebro”

1. w okresie **od 1 stycznia 2026 r. do 31 grudnia 2026 r.**

* *Jeśli średnia cena w polu „Średnia cena” przekracza „Średnią Cenę Ag 2026” – stawka ze słownika PDR (do 15 lutego 2026 r. obwieszczenie poda nowe kwoty)  za kilogram, to algorytm potęgowy prezentuje się:*

*stawka podatku = 0,125 \* wartość w polu „Średnia cena” + (0,001 \* wartość w polu „Średnia cena”)^4) \* 0,74 (zmiana współczynnika indeksującego z obecnego projektu UD241)*

*- przy czym maksymalna stawka podatku wynosi 2100 zł za kilogram.*

* *Jeśli średnia cena w polu „Średnia cena” nie przekracza „Średniej Ceny Ag 2026” – stawka ze słownika PDR (uwaga jw.) za kilogram, to algorytm liniowy prezentuje się:*

*stawka podatku = (wartość w polu „Średnia cena”- „Kwota Ag 2026” – stawka ze słownika PDR) (uwaga jw.) \* 0,638 (współczynnik indeksujący 0,638 obowiązuje od 1 lipca 2019).*

*– przy czym minimalna stawka podatku wynosi 0.5% średniej ceny srebra.*

1. w okresie **od 1 stycznia 2027 r. do 31 grudnia 2028 r.**

* *Jeśli średnia cena w polu „Średnia cena” przekracza „Średnią Cenę Ag 2027/2028” – stawki ze słownika PDR (do 15 lutego 2027 r. i do 15 lutego 2028 r. obwieszczenie poda nowe kwoty)  za kilogram, to algorytm potęgowy prezentuje się:*

*stawka podatku = 0,125 \* wartość w polu „Średnia cena” + (0,001 \* wartość w polu „Średnia cena”) ^4) \* 0,68*

*- przy czym maksymalna stawka podatku wynosi 2100 zł za kilogram.*

* *Jeśli średnia cena w polu „Średnia cena” nie przekracza „Średniej Ceny Ag 2027/2028” – stawki ze słownika PDR (uwaga jw.) za kilogram, to algorytm liniowy prezentuje się:*

*stawka podatku = (wartość w polu „Średnia cena”- „Kwota Ag 2027/2028” – stawka ze słownika PDR) (uwaga jw.) \* 0,638 (współczynnik indeksujący 0,638 obowiązuje od 1 lipca 2019).*

*– przy czym minimalna stawka podatku wynosi 0.5% średniej ceny srebra.*

1. w okresie **od 2029 r.**

* Od 2029 roku współczynnik indeksujący przy algorytmach potęgowych powróci do poziomu *0,85* (obwieszczenia nadal będą indeksowane). Corocznej zmianie ulegają kwoty graniczne oraz kwoty pomniejszania. Kwoty są publikowane do 15 lutego.

# Załączniki

* Pliki deklaracji KOP-MS
  + Plik KOP\_MS.xsd

Plik zawiera strukturę deklaracji KOP-MS.