**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 suszu tytoniowego AKC-ST/AKC-STn

**Wersja 1.10.1**

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 suszu tytoniowego AKC-ST/AKC-STn |
| Opis produktu | Dokument jest produktem zrealizowanym w ramach Umowy nr 1201-ILL-5.023.22.2021 z dnia 26.02.2021wraz z późniejszymi aneksami.  Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od suszu tytoniowego AKC-ST/AKC-STn. |
| Autor/rzy | Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku |  |
| Liczba stron |  |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0 | 1 | 2013-07-17 | Utworzenie dokumentu | N | W | Sławomir Bondka |  |
| 0 | 1 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Ewa Cegła | 2013-07-30 |
| 0 | 2 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Tomasz Odziemczyk | 2013-08-28 |
| 0 | 2 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2013-08-30 |
| 0 | 9 | 2013-09-10 | Zmian nazwy pliku z ZF2-PRT-KXML-AKCST na  ZF2-PRT-KXML-AKCSTSTN | Z | W | Sławomir  Bondka | nd. |
| 0 | 9 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2013-11-08 |
| 0 | 9 | 2013-11-08 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Jerzy Jeruzol | nd. |
| 0 | 10 | 2013-11-29 | Uzupełnienie liczebności | Z | 3 | Sławomir  Bondka | nd. |
| 0 | 10 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2013-12-31 |
| 0 | 10 | 2013-12-31 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Jerzy Jeruzol | nd. |
| 0 | 11 | 2013-01-31 | Poprawki po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 0 | 11 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-02-14 |
| 0 | 11 | 2014-02-14 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Sebastian Wierzbicki | nd. |
| 1 | 0 | 2014-08-18 | Poprawki | Z | 3 | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 0 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2014-08-29 |
| 1 | 0 | 2014-08-29 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 1 | 2014-10-06 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 1 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-10-15 |
| 1 | 1 | 2014-10-15 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 2 | 2014-12-11 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego od suszu tytoniowego AKC-ST/STN, wersja 1.1 (plik ZF2-PRT-KXML-AKCSTSTN\_v1.1.doc) odebranego w Fazie 1 | W, Z | W | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 2 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-12-12 |
| 1 | 3 | 2015-02-13 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 3 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-02-16 |
| 1 | 4 | 2015-03-04 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 4 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-03-05 |
| 1 | 5 | 2015-06-16 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 5 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-06-24 |
| 1 | 6 | 2015-08-19 | Aktualizacja | W | 3 | Marcin Lora | nd |
| 1 | 6 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Marek Puchrowicz | 2015-09-02 |
| 1 | 7 | 2016-01-15 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego od suszu tytoniowego AKC-ST/STN, wersja 1.6 wytworzonego w Fazie 2 | Z, We | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 7 | 2016-01-29 | Aktualizacja | Z | W | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 7.1 | 2017-01-31 | Aktualizacja wz z KAS | Z | Pkt. 1.4; 3.1 | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 8 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 3\_0 | Z | W | Wojciech Salamon | nd |
| 1 | 9 | 2019-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 4\_0 | W | W | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 9 | 2019-02-20 | Aktualizacja okresu obowiązywania deklaracji. | Z | 1.4, 3.1 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 9.1 | 2022-02-14 | Aktualizacja schematów do wersji 5\_0, zmiana okresu obowiązywania | Z | 1.4, 3.1 | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 10 | 2022-01-24 | Aktualizacja schematów do wersji 5\_0, WZ41 | Z | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 10 | 2022-02-14 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 10.1 | 2022-02-16 | Poprawki zgodnie z FUdD z dnia 2022.02.15 | Z, We | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 10.1 | 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](#_Toc95901853)

[SPIS RYSUNKÓW 8](#_Toc95901854)

[1. Opis dokumentu 9](#_Toc95901855)

[1.1. **Cel dokumentu** 9](#_Toc95901856)

[1.2. **Komunikat deklaracji AKC-ST/AKC-STn** 9](#_Toc95901857)

[1.3. **Zastosowanie** 9](#_Toc95901858)

[1.4. **Obowiązywanie** 9](#_Toc95901859)

[1.5. **Dokumenty obowiązujące i pomocnicze** 9](#_Toc95901860)

[1.5.1. **Dokumenty obowiązujące** 9](#_Toc95901861)

[1.5.2. **Dokumenty pomocnicze** 10](#_Toc95901862)

[1.6. **Słownik przyjętych skrótów i terminów** 10](#_Toc95901863)

[1.6.1. **Skróty i akronimy** 10](#_Toc95901864)

[1.6.2. **Terminy** 12](#_Toc95901865)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 13](#_Toc95901866)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC-ST/AKC-STn 14](#_Toc95901867)

[3.1. **Reguły** 19](#_Toc95901868)

[4. Załączniki. 21](#_Toc95901869)

[4.1. **Pliki deklaracji AKC-ST/AKC-STN.** 21](#_Toc95901870)

[4.1.1. **Plik AKC\_ST.xsd.** 21](#_Toc95901871)

SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc95901872)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc95901873)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 10](#_Toc95901874)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 10](#_Toc95901875)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 10](#_Toc95901876)

[Tabela 6. Wykaz definicji 12](#_Toc95901877)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 13](#_Toc95901878)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-ST/AKC-STn 14](#_Toc95901879)

[Tabela 9. Struktura danych deklaracji AKC-ST/AKC-STn 14](#_Toc95901880)

[Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-ST/AKC-STn – typy danych 15](#_Toc95901881)

[Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-ST/AKC-STn 16](#_Toc95901882)

[Tabela 12. Struktura < CalcAmountPayableType >, Obliczenie kwot podatku akcyzowego od suszu tytoniowego. Deklaracji AKC-ST/AKC-STn 18](#_Toc95901883)

[Tabela 13. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od suszu tytoniowego dla deklaracji AKC-ST/AKC-STn 18](#_Toc95901884)

[Tabela 14. Reguły 19](#_Toc95901885)

SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-ST/AKC-STn – typy danych 15](#_Toc95901886)

[Rysunek 2. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-ST/AKC-STn 17](#_Toc95901887)

[Rysunek 3. Struktura < CalcAmountPayableType >, Obliczenie kwot podatku dla deklaracji AKC-ST/AKC-STn 18](#_Toc95901888)

[Rysunek 4. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od suszu tytoniowego dla deklaracji AKC-ST/AKC-STn 19](#_Toc95901889)

# Opis dokumentu

## Cel dokumentu

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od suszu tytoniowego.

## Komunikat deklaracji AKC-ST/AKC-STn

DEKLARACJA W SPRAWIE PODATKU AKCYZOWEGO OD SUSZU TYTONIOWEGO

**Podstawa prawna:** Art. 24a ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).

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

**Miejsce składania:** Urząd skarbowy, przy pomocy którego wykonuje swoje zadania naczelnik urzędu skarbowego właściwy ze względu na miejsce wykonywania czynności lub wystąpienia stanów faktycznych, podlegających opodatkowaniu podatkiem akcyzowym; jeżeli czynności podlegające opodatkowaniu są wykonywane lub stany faktyczne podlegające opodatkowaniu występują na obszarze właściwości miejscowej dwóch lub więcej naczelników urzędów skarbowych – zgodnie z art. 14 ust. 4–4f ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym; jeżeli właściwym organem podatkowym jest Naczelnik Trzeciego Urzędu Skarbowego Warszawa–Śródmieście w Warszawie, to miejscem składania jest Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa–Śródmieście w Warszawie.

## 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 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 – 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. |
| 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 specyfikację podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji akcyzowych w sprawie podatku akcyzowego od suszu tytoniowego w postaci pliku AKC\_ST.xsd.

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\_ST.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji AKC-ST/AKC-STn

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

Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-ST/AKC-STn

| Opis | Struktura deklaracji w sprawie podatku akcyzowego od suszu tytoniowego |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v5\_0/AKC\_ST.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\_ST.xsd |

## Struktura danych deklaracji AKC-ST/AKC-STn

(AKCSTSTNType)

(HeaderType)

ZTrader

(CalcAmountPayableType)

ItemType

ZIDExtStatement

(AuthenticationType)

SignatureType

version

Tabela 10. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-ST/AKC-STn – 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 1. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-ST/AKC-STn – typy danych

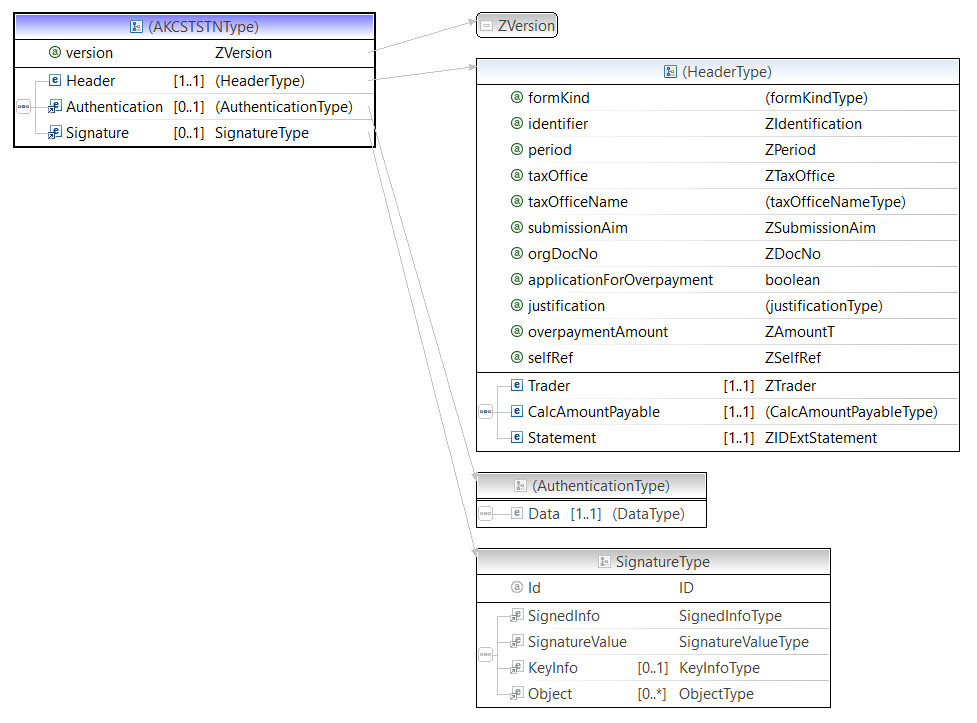


Tabela 11. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-ST/AKC-STn

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| formKind | Rodzaj deklaracji. Jeżeli deklaracja składana jest w związku z nabyciem wewnątrzwspólnotowym suszu tytoniowego należy wybrać AKC-ST, w pozostałych przypadkach należy wybrać AKC-STn. | - | string  Patrz reguła R1. | 1..1 |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Miesiąc/rok, za jaki została złożona deklaracja. | 4, 5 | ZPeriod  Patrz reguła R10 | 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 R5 | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej wniosek o stwierdzenie nadpłaty/korekty. | 9.a | String (512) | 0..1 |
| overpaymentAmount | Kwota żądanej nadpłaty. Wartość liczbowa/kwotowa zaokrąglone do pełnych zł. | 9.b | ZAmountT | 0..1 |
| Trader | Dane podatnika | B | ZTrader  Patrz reguła R6. | 1..1 |
| CalcAmountPayable | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalcAmountPayableType | 1..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | D | ZExtStatement | 1..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 1..1 |

Rysunek 2. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-ST/AKC-STn



Tabela 12. Struktura < CalcAmountPayableType >, Obliczenie kwot podatku akcyzowego od suszu tytoniowego. Deklaracji AKC-ST/AKC-STn

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość suszu tytoniowego, stanowi sumę wartości w polach „Ilość suszu tytoniowego" (C.d) w kg z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) . | 41 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Kwota podatku akcyzowego stanowiąca sumę wartości w polach „Kwota podatku akcyzowego”. | 42 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 43 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 44 | ZAmountP | 0..1 |
| totalAmountOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia. Suma kwot z poz. 43 i 44 nie może przekroczyć kwoty z poz. 42. | 45 | ZAmountP  Patrz reguła R7. | 0..1 |
| totalAmountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | 46 | ZAmountP | 0..1 |
| toPay | Podatek akcyzowy do zapłaty. Od kwoty wykazanej w poz.42 należy odjąć sumę kwot z poz. 45 i 46. | 47 | ZAmountP  Patrz reguła R8. | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od suszu tytoniowego. | C | ItemType | 0..99 |

Rysunek 3. Struktura < CalcAmountPayableType >, Obliczenie kwot podatku dla deklaracji AKC-ST/AKC-STn

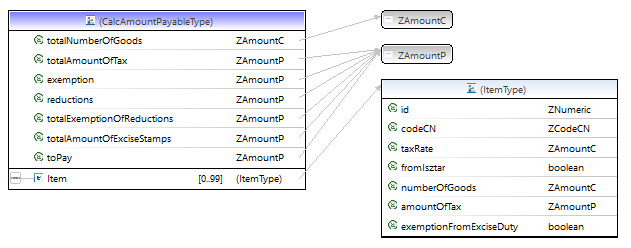
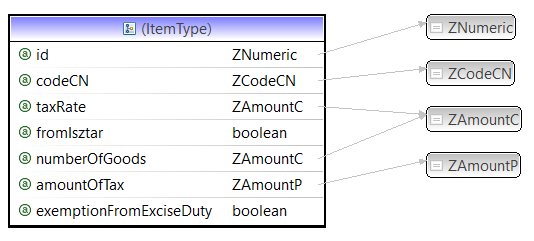


Tabela 13. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od suszu tytoniowego dla deklaracji AKC-ST/AKC-STn

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| codeCN | Pozycja CN | C.b | ZCodeCN | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego | C.c | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość suszu podlegająca opodatkowaniu podatkiem akcyzowym (w kg z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | C.d | ZAmountC | 1..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy. | C.e | ZAmountP  Patrz reguła R9. | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | C.f | boolean | 1..1 |

Rysunek 4. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od suszu tytoniowego dla deklaracji AKC-ST/AKC-STn



## Reguły

Tabela 14. Reguły

| **Nazwa** | **Opis** |
| --- | --- |
| R1 | Pole tekstowe formKind. Dopuszczalne wartości pola <formKind>.  enumeration: AKC-ST i AKC-STn  (Jeżeli deklaracja jest składana w związku z nabyciem wewnątrzwspólnotowym suszu tytoniowego, wartość AKC-ST; w pozostałych przypadkach wartość AKC-STn.) |
| R2 | Pole < submissionAim> wypełnione wartościami enumeration: „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 | Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Kwota podatku akcyzowego”. |
| R8 | Jeśli wartość wprowadzona w polu <toPay> jest różna od zera, to powinna być zgodna z wynikiem wzoru:  (< totalAmountOfTax>-< totalExemptionOfReductions >+< totalAmountOfExciseStamps>) |
| R9 | Kwota podatku w polu < amountOfTax> wyliczona wg wzoru:  < taxRate>\*< numberOfGoods> |
| R10 | Dopuszczalnym okresem <period> za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku. |

# Załączniki.

## Pliki deklaracji AKC-ST/AKC-STN.

### **Plik AKC\_ST.xsd.**

Plik zawiera strukturę danych dla deklaracji.