**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 1.4**

Tabela .Metryka 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\_v1.4.docx |
| Liczba stron | 19 |

Tabela .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 | Nd. | 1.3; 3.1 | Bogdan Schmidt | Nd. |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

Spis treści

[1. Opis dokumentu 7](#_Toc182481911)

[1.1. Cel dokumentu 7](#_Toc182481912)

[1.2. Zastosowanie 7](#_Toc182481913)

[1.3. Obowiązywanie 7](#_Toc182481914)

[1.4. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 7](#_Toc182481915)

[1.4.1. Dokumenty obowiązujące 7](#_Toc182481916)

[1.4.2. Dokumenty pomocnicze 7](#_Toc182481917)

[1.5. Słownik przyjętych skrótów i terminów 8](#_Toc182481918)

[1.5.1. Skróty i akronimy 8](#_Toc182481919)

[1.5.2. Terminy 10](#_Toc182481920)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 11](#_Toc182481921)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC-KZ 12](#_Toc182481922)

[3.1.1. Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-KZ 12](#_Toc182481923)

[3.1.2. Struktura danych deklaracji AKC-KZ 12](#_Toc182481924)

[4. Reguły 18](#_Toc182481925)

[5. Załączniki 19](#_Toc182481926)

Spis tabel

[Tabela 1.Metryka dokumentu 2](#_Toc182481927)

[Tabela 2.Historia zmian dokumentu 2](#_Toc182481928)

[Tabela 3.Wykaz dokumentów obowiązujących 7](#_Toc182481929)

[Tabela 4.Wykaz dokumentów pomocniczych 7](#_Toc182481930)

[Tabela 5.Wykaz skrótów i akronimów 8](#_Toc182481931)

[Tabela 6.Wykaz definicji 10](#_Toc182481932)

[Tabela 7.Powiązanie plików XSD 11](#_Toc182481933)

[Tabela 8.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-KZ 12](#_Toc182481934)

[Tabela 10.Struktura komunikatu XML deklaracji AKC-KZ – typy danych 13](#_Toc182481935)

[Tabela 11.Struktura elementu <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-KZ 14](#_Toc182481936)

[Tabela 12.Struktura elementu <CalcAmountPayableType>, sekcja wyroby akcyzowe 15](#_Toc182481937)

[Tabela 13.Struktura elementu <ItemType>, tabela wyrobów 16](#_Toc182481938)

[Tabela 14.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-KZ 18](#_Toc182481939)

Spis rysunków

Rysunek 1. Struktura deklaracji AKC-KZ– typy danych 13

Rysunek 2. Struktura < **HeaderType** >, nagłówka deklaracji AKC-KZ 15

Rysunek 3. Struktura elementu < **CalcAmountPayable** >, Sekcja wyroby akcyzowe 16

Rysunek 4. Struktura elementu < **Item** >, Tabela wyrobów 17

# 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 2021 roku oraz nie późniejszy niż IV kwartał 2021 roku.

## Dokumenty obowiązujące i pomocnicze

### Dokumenty obowiązujące

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 |
|  | 1. Brak | 1. n/d | 1. n/d | 1. n/d |

## Słownik przyjętych skrótów i terminów

### Skróty i akronimy

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* – EuropejskiPortal 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”. |

### 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 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\_Z8.xsd, Trader\_Z8.xsd.

Tabela .Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z8.xsd, Trader\_Z8.xsd | Definicje wspólnych struktur danych wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| 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 uproszczona w sprawie Podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego wyrobów akcyzowych objętych stawką zerową |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 1\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | [http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#](http://www.w3.org/2000/09/xmldsig)  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v1\_0/akc-kz.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-kz.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-KZ

* AKC-KZType
* HeaderType
* ZTrader
* CalcAmountPayableType
* ItemType
* 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. Atrybut jest opcjonalny, w przypadku jego braku należy przyjąć wartość "1\_0" | - | ZVersion | 1..1 |

Rysunek .. Struktura deklaracji AKC-KZ– typy danych

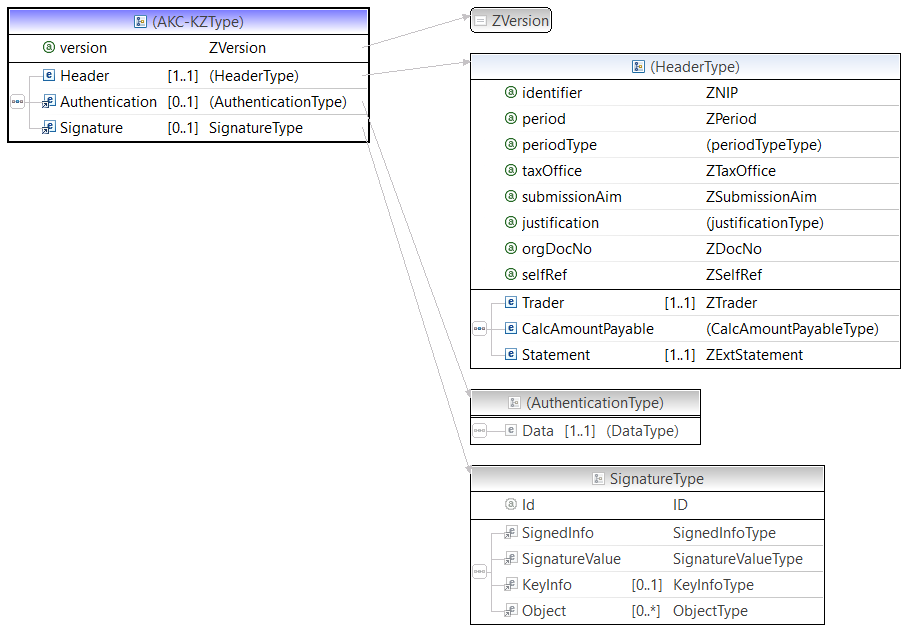


Tabela .Struktura elementu <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-KZ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP. | 1 | ZNIP | 1..1 |
| period | Kwartał/Rok. | 4, 5 | ZPeriod  Patrz reguła R1, R6 | 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 |
| submissionAim | Cel złożenia formularza. Informacja czy dokument jest deklaracją czy korektą.(1) Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020 r. poz. 1325, z późn. zm.). | 7 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta. | - | ZDocNo  Patrz reguła R3 | 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 R | 1..1 |
| CalcAmountPayable | Wyroby akcyzowe objęte zwolnieniem od podatku akcyzowego i wyroby akcyzowe wymienione w załączniku nr 2 do ustawy, opodatkowane zerową stawką podatku akcyzowego | C | amountOfTax | 1..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | D | ZExtStatement | 1..1 |

Rysunek .. Struktura < HeaderType >, nagłówka deklaracji AKC-KZ

Nagłówka deklaracji AKC-KZ. Zawiera grupę atrybutów będących nagłówkiem komunikatu. Ponadto elementy stanowiące strukturę danych deklaracji AKC-KZ:
TraderType - dane podatnika
CalcAmountPayableType - wyroby akcyzowe
Statement - Podpis podatnika lub osoby reprezentującej podatnika (Sekcja D wzoru deklaracji)


Tabela .Struktura elementu <CalcAmountPayableType>, sekcja wyroby akcyzowe

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| sum | Razem podatek akcyzowy (Suma pozycji z atrybutu: amountOfTax) | 131 | ZAmountT | 1..1 |
| Item | Tabela wyrobów | D | ItemType | 1..99 |

Rysunek . Struktura elementu < CalcAmountPayable >, Sekcja wyroby akcyzowe

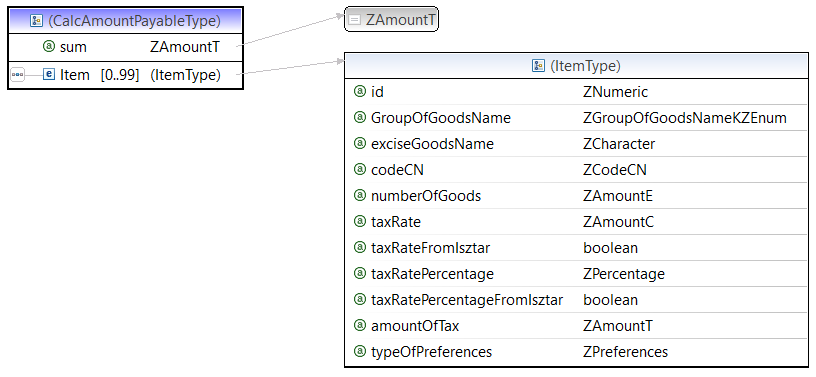
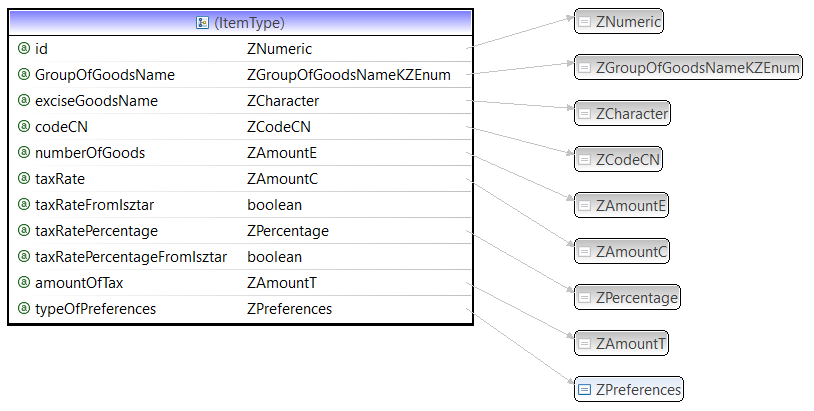


Tabela .Struktura elementu <ItemType>, tabela wyrobów

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | ZGroupOfGoodsName | 1..1 |
| exciseGoodsName | Nazwa wyrobów akcyzowych | C.c | ZCharacter | 0..1 |
| codeCN | Pozycja CN. | C.d | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość GJ (z dokładnością do 3 miejsc po przecinku). | C.d | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku 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 procentowa. | C.f | ZPercentage | 0..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | C.g | ZAmountT | 1..1 |
| typeOfPreferences | Rodzaj preferencji | C.h | ZPreferences | 1..0 |

Rysunek .Struktura elementu < Item >, Tabela wyrobów



# Reguły

Tabela .Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-KZ

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R1 | W polu <period> należy wpisać datę w formacie RRRR-MM.  Wartość atrybutu <period> to „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 <ogrDocNo> wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R3 | Gdy w polu <orgDocNo> wybrano wartość „Korekta”, atrybut <orgDocNo> > jest wymagalny. |
| R4 | Gdy Kraj Polska: Obowiązkowość wypełnienia pola <Trader>: <province>, <district>, <commune>, <houseNumber>, <postalCode>. |
| R5 | Numer własny komunikatu <selfRef> jest unikalny. |
| R6 | Okres obowiązujący dla deklaracji składanych <period>: kwartalnych, nie wcześniej niż III kwartał 2021 roku oraz nie późniejszy niż IV kwartał 2021 roku |

# Załączniki

Załącznik nr 1 - Plik AKC\_KZ.xsd

Plik zawierający definicję struktury danych dla deklaracji.