**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 AKC-4/AKC-4zo

**Wersja 1.15.2**

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 AKC-4/AKC-4zo |
| 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 definicję struktury deklaracji Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji w sprawie podatku akcyzowego AKC-4/AKC-4zo. |
| Autor/rzy | Projektant – Rafał Złoty, Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKC-4-4zo\_v1.15.2.docx |
| Liczba stron | 176 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0 | 1 | 2013-07-22 | Utworzenie dokumentu | N | W | Rafał Złoty |  |
| 0 | 1 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Ewa Cegła | 2013-07-30 |
| 0 | 2 | 2013-08-29 | Poprawki w opisach i typach | Z | 3 | Rafał Złoty |  |
| 0 | 2 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2013-08-29 |
| 0 | 9 | 2013-09-10 | Zmiany w strukturze dokumentu | Z | 3 | Rafał Złoty | 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 | 2013-12-19 | Poprawki | Z | W | 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 | 2014-08-19 | Poprawki. Dodanie opisu załącznika AKC-4L. | Z | 3, 4 | 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, wersja 1.1 (plik ZF2-PRT-KXML-AKC4\_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 | 2015-03-05 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 3 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-03-05 |
| 1 | 4 | 2015-04-15 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 4 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-04-20 |
| 1 | 5 | 2015-05-20 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3.6 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 6 | 2015-06-16 | Zmiany po uwagach Zamawiającego |  |  | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 6 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-06-24 |
| 1 | 7 | 2015-08-19 | Aktualizacja. | We | 3 | Marcin Lora | nd |
| 1 | 8 | 2016-01-15 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego, wersja 1.7 wytworzonego w Fazie 2 | Z, We | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 8 | 2016-01-29 | Aktualizacja | Z | W | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 9 | 2016-02-04 | Aktualizacja | Z | 3.7.2 | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 9.1 | 2017-01-31 | Aktualizacja wz z KAS | Z | Pkt. 1.4; 3.1 | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 10 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 3\_0 | Z | W | Wojciech Salamon | nd |
| 1 | 11 | 2019-02-06 | Aktualizacja dokumentu z uwzględnieniem zmian schematów. | Z | 3; 3.7 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 11.1 | 2019-03-12 | Zmiana tylu dla atrybutu numberOfGoods. | Z | 3.12 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 12 | 2019-03-22 | Aktualizacja podrozdziału 3.8.2. | Z | 3.8.2 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 12.1 | 2019-05-29 | Zmiana wartości dla atrybutu taxMin (decimal(6, 2)) | Z | 3.6.5 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | Nd |
| 1 | 12.2 | 2019-09-25 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji | Z | 1.3 | B.Schmidt | Nd |
| 1 | 13 | 2019-09-25 | Aktualizacja | Z | 3,4 | Sławomir Krupa | nd |
| 1 | 13.1 | 2021-09-16 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji, zgodnie z WZ9 | Z | 1.3 | B.Schmidt | nd |
| 1 | 14 | 2021-09-19 | Zmiany wynikające z WZ9, zmiany w załącznikach L i M, nowa wersja | Z | 1.3 | B.Schmidt | nd |
| 1 | 14.1 | 2022-01-31 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji, zgodnie z WZ9 | Z | 1.3; 3.1 | B.Schmidt | nd |
| 1 | 15 | 2022-01-31 | Zmiany wynikające z WZ37, nowa wersji dla całości | Z | W | B.Schmidt | nd |
| 1 | 15 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy. Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | We | W | Katarzyna Roszak | 2022-03-07 |
| 1 | 15.1 | 2022-06-08 | Poprawa zapisów dla AKC-4 zał. E | Z | Tabela 68 | B.Schmidt | nd |
| 1 | 15.1 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy. Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | We | W | Katarzyna Roszak | 2022-06-08 |
| 1 | 15.2 | 2022-09-27 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji, zgodnie z WZ84 | Z | 1.3; 3.1 | B.Schmidt | nd |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[1. Opis dokumentu 26](#_Toc183171862)

[1.1. Cel dokumentu 26](#_Toc183171863)

[1.2. Zastosowanie 26](#_Toc183171864)

[1.3. Obowiązywanie 26](#_Toc183171865)

[1.4. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 26](#_Toc183171866)

[1.4.1. Dokumenty obowiązujące 26](#_Toc183171867)

[1.4.2. Dokumenty pomocnicze 26](#_Toc183171868)

[1.5. Słownik przyjętych skrótów i terminów 27](#_Toc183171869)

[1.5.1. Skróty i akronimy 27](#_Toc183171870)

[1.5.2. Terminy 29](#_Toc183171871)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 30](#_Toc183171872)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC-4/AKC-4zo 31](#_Toc183171873)

[3.1. Struktura deklaracji AKC-4/AKC-4zo 31](#_Toc183171874)

[3.2. Reguły AKC-4/AKC-4zo 40](#_Toc183171875)

[3.3. Załącznik AKC-4/A do deklaracji AKC-4 43](#_Toc183171876)

[3.3.1. Komunikat AKC-4A 43](#_Toc183171877)

[3.3.2. Specyfikacja AKC-4A 43](#_Toc183171878)

[3.3.3. Struktura załącznika AKC-4A do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 44](#_Toc183171879)

[3.3.4. Reguły AKC-4A 51](#_Toc183171880)

[3.4. Załącznik AKC-4/B do deklaracji AKC-4 54](#_Toc183171881)

[3.4.1. Komunikat AKC-4B 54](#_Toc183171882)

[3.4.2. Specyfikacja AKC-4B 54](#_Toc183171883)

[3.4.3. Struktura załącznika AKC-4B do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 54](#_Toc183171884)

[3.4.1. Reguły AKC-4B 63](#_Toc183171885)

[3.5. Załącznik AKC-4/C do deklaracji AKC-4 66](#_Toc183171886)

[3.5.1. Komunikat AKC-4C 66](#_Toc183171887)

[3.5.2. Specyfikacja AKC-4C 66](#_Toc183171888)

[3.5.3. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 66](#_Toc183171889)

[3.5.4. Reguły AKC-4C 75](#_Toc183171890)

[3.6. Załącznik AKC-4/D do deklaracji AKC-4 77](#_Toc183171891)

[3.6.1. Komunikat AKC-4D 77](#_Toc183171892)

[3.6.2. Specyfikacja AKC-4D 77](#_Toc183171893)

[3.6.3. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 78](#_Toc183171894)

[3.7. Załącznik AKC-4/E do deklaracji AKC-4 88](#_Toc183171895)

[3.7.1. Komunikat AKC-4E 88](#_Toc183171896)

[3.7.2. Specyfikacja AKC-4E 88](#_Toc183171897)

[3.7.3. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 89](#_Toc183171898)

[3.7.4. Reguły AKC-4E 93](#_Toc183171899)

[3.8. Załączniki AKC-4/F do deklaracji AKC4 94](#_Toc183171900)

[3.8.1. Komunikat AKC-4F 94](#_Toc183171901)

[3.8.2. Specyfikacja AKC-4F 94](#_Toc183171902)

[3.8.3. Struktura załącznika AKC-4F do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 95](#_Toc183171903)

[3.8.4. Reguły AKC-4F 104](#_Toc183171904)

[3.9. Załącznik AKC-4/H do deklaracji AKC4 107](#_Toc183171905)

[3.9.1. Komunikat AKC-4H 107](#_Toc183171906)

[3.9.2. Specyfikacja AKC-4H 107](#_Toc183171907)

[3.9.3. Struktura załącznika AKC-4H do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 107](#_Toc183171908)

[3.9.4. Reguły AKC-4H 114](#_Toc183171909)

[3.10. Załącznik AKC-4/I do deklaracji AKC4 115](#_Toc183171910)

[3.10.1. Komunikat AKC-4I 115](#_Toc183171911)

[3.10.2. Specyfikacja AKC-4I 115](#_Toc183171912)

[3.10.3. Struktura załącznika AKC-4I do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 116](#_Toc183171913)

[3.10.4. Reguły AKC-4I 124](#_Toc183171914)

[3.11. Załącznik AKC-4/J do deklaracji AKC4 126](#_Toc183171915)

[3.11.1. Komunikat AKC-4J 126](#_Toc183171916)

[3.11.2. Specyfikacja AKC-4J 126](#_Toc183171917)

[3.11.3. Struktura załącznika AKC-4J do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 127](#_Toc183171918)

[3.11.4. Reguły AKC-4J 135](#_Toc183171919)

[3.12. Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4 136](#_Toc183171920)

[3.12.1. Komunikat AKC-4K 136](#_Toc183171921)

[3.12.2. Specyfikacja AKC-4K 136](#_Toc183171922)

[3.12.3. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 136](#_Toc183171923)

[3.12.1. Reguły AKC-4K 144](#_Toc183171924)

[3.13. Załącznik AKC-4/L do deklaracji AKC4 147](#_Toc183171925)

[3.13.1. Komunikat AKC-4L 147](#_Toc183171926)

[3.13.2. Specyfikacja AKC-4L 147](#_Toc183171927)

[3.13.3. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 147](#_Toc183171928)

[3.13.1. Reguły AKC-4L 152](#_Toc183171929)

[3.14. Załączniki AKC-4/M do deklaracji AKC4 153](#_Toc183171930)

[3.14.1. Komunikat AKC-4M 153](#_Toc183171931)

[3.14.2. Specyfikacja AKC-4M 153](#_Toc183171932)

[3.14.3. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 154](#_Toc183171933)

[3.14.4. Reguły AKC-4M 161](#_Toc183171934)

[3.15. Załączniki AKC-4/N do deklaracji AKC4 163](#_Toc183171935)

[3.15.1. Komunikat AKC-4N 163](#_Toc183171936)

[3.15.2. Specyfikacja AKC-4N 164](#_Toc183171937)

[3.15.3. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 164](#_Toc183171938)

[3.15.4. Reguły AKC-4N 172](#_Toc183171939)

[4. Załączniki 175](#_Toc183171940)

[4.1. Pliki deklaracji AKC-4 175](#_Toc183171941)

[4.1.1. Plik AKC \_4.xsd 175](#_Toc183171942)

[4.2. Plik załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4 175](#_Toc183171943)

[4.2.1. Plik AKC \_4A.xsd 175](#_Toc183171944)

[4.3. Plik załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4 175](#_Toc183171945)

[4.3.1. Plik AKC \_4B.xsd 175](#_Toc183171946)

[4.4. Plik załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4 175](#_Toc183171947)

[4.4.1. Plik AKC \_4C.xsd 175](#_Toc183171948)

[4.5. Plik załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4 175](#_Toc183171949)

[4.5.1. Plik AKC \_4D.xsd 175](#_Toc183171950)

[4.6. Plik załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4 175](#_Toc183171951)

[4.6.1. Plik AKC \_4E.xsd 175](#_Toc183171952)

[4.7. Plik załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4 175](#_Toc183171953)

[4.7.1. Plik AKC \_4F.xsd 175](#_Toc183171954)

[4.8. Plik załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4 176](#_Toc183171955)

[4.8.1. Plik AKC \_4H.xsd 176](#_Toc183171956)

[4.9. Plik załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4 176](#_Toc183171957)

[4.9.1. Plik AKC \_4I.xsd 176](#_Toc183171958)

[4.10. Plik załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4 176](#_Toc183171959)

[4.10.1. Plik AKC \_4J.xsd 176](#_Toc183171960)

[4.11. Plik załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4 176](#_Toc183171961)

[4.11.1. Plik AKC \_4K.xsd 176](#_Toc183171962)

[4.12. Plik załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4 176](#_Toc183171963)

[4.12.1. Plik AKC \_4L.xsd 176](#_Toc183171964)

[4.13. Plik załącznika AKC-4/M do deklaracji AKC-4 176](#_Toc183171965)

[4.13.1. Plik AKC \_4M.xsd 176](#_Toc183171966)

[4.14. Plik załącznika AKC-4/N do deklaracji AKC-4 176](#_Toc183171967)

[4.14.1. Plik AKC\_4N.xsd 176](#_Toc183171968)

SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc183171969)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc183171970)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 26](#_Toc183171971)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 26](#_Toc183171972)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 27](#_Toc183171973)

[Tabela 6. Wykaz definicji 29](#_Toc183171974)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 30](#_Toc183171975)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4/AKC-4zo 31](#_Toc183171976)

[Tabela 9. Struktura deklaracji AKC-4/AKC-4zo 32](#_Toc183171977)

[Tabela 10. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-4/AKC-4zo 33](#_Toc183171978)

[Tabela 11. Struktura < CAttachmentType >, Informacje o załącznikach dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo 35](#_Toc183171979)

[Tabela 12. Struktura < StatementOfExciseDutyProductGroupsType >, Zestawienie podatku akcezowego według grup wyrobów deklaracji AKC-4/AKC-4zo 37](#_Toc183171980)

[Tabela 13. Struktura < AmountPayableType >, Rozliczenie podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo 38](#_Toc183171981)

[Tabela 14. Struktura < AmountOfExciseDutyType >, Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty, dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 39](#_Toc183171982)

[Tabela 15. Reguły dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 40](#_Toc183171983)

[Tabela 16. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4A do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 44](#_Toc183171984)

[Tabela 17. Struktura załącznika AKC-4A 44](#_Toc183171985)

[Tabela 18. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4A 45](#_Toc183171986)

[Tabela 19. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4A 46](#_Toc183171987)

[Tabela 20. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A. 47](#_Toc183171988)

[Tabela 21. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A. 47](#_Toc183171989)

[Tabela 22. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4A 48](#_Toc183171990)

[Tabela 23. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4A. 49](#_Toc183171991)

[Tabela 24. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A 50](#_Toc183171992)

[Tabela 25. Reguły dla załącznika AKC-4A 51](#_Toc183171993)

[Tabela 26. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4B do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 54](#_Toc183171994)

[Tabela 27. Struktura załącznika AKC-4B dla deklaracji AKC-4 55](#_Toc183171995)

[Tabela 28. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4B 55](#_Toc183171996)

[Tabela 29. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4B 57](#_Toc183171997)

[Tabela 30. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B. 58](#_Toc183171998)

[Tabela 31. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B. 58](#_Toc183171999)

[Tabela 32. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4B 59](#_Toc183172000)

[Tabela 33. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4B. 60](#_Toc183172001)

[Tabela 34. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B 61](#_Toc183172002)

[Tabela 35. Struktura elementu < tp9: ZDailyAmount > - Informacja o wpłatach dziennych dla załącznika AKC-4B 62](#_Toc183172003)

[Tabela 36. Reguły dla załącznika AKC-4B 63](#_Toc183172004)

[Tabela 37. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 66](#_Toc183172005)

[Tabela 38. Struktura załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 67](#_Toc183172006)

[Tabela 39. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4C 67](#_Toc183172007)

[Tabela 40. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4C 69](#_Toc183172008)

[Tabela 41. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C. 69](#_Toc183172009)

[Tabela 42. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C. 70](#_Toc183172010)

[Tabela 43. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4C 71](#_Toc183172011)

[Tabela 44. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4C. 72](#_Toc183172012)

[Tabela 45. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C 73](#_Toc183172013)

[Tabela 46. Struktura elementu < tp9: ZDailyAmount > - Informacja o wpłatach dziennych dla załącznika AKC-4C 74](#_Toc183172014)

[Tabela 47. Reguły dla załącznika AKC-4C 75](#_Toc183172015)

[Tabela 48. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 78](#_Toc183172016)

[Tabela 49. Struktura załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 78](#_Toc183172017)

[Tabela 50. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4D 79](#_Toc183172018)

[Tabela 51. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4D 80](#_Toc183172019)

[Tabela 52. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D. 81](#_Toc183172020)

[Tabela 53. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D. 82](#_Toc183172021)

[Tabela 54. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4D 82](#_Toc183172022)

[Tabela 55. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4D. 83](#_Toc183172023)

[Tabela 56. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D 84](#_Toc183172024)

[Tabela 57. Reguły dla załącznika AKC-4D 85](#_Toc183172025)

[Tabela 58. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 88](#_Toc183172026)

[Tabela 59. Struktura załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 89](#_Toc183172027)

[Tabela 60. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4E 89](#_Toc183172028)

[Tabela 61. Struktura < CalculOfAmountOfExciseDutyType >, Wysokość podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4E 90](#_Toc183172029)

[Tabela 62. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4E 91](#_Toc183172030)

[Tabela 63. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych załącznika AKC-4E 92](#_Toc183172031)

[Tabela 64. Reguły dla załącznika AKC-4E 93](#_Toc183172032)

[Tabela 65. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4F do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 94](#_Toc183172033)

[Tabela 66. Struktura załącznika AKC-4F 95](#_Toc183172034)

[Tabela 67. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4F 96](#_Toc183172035)

[Tabela 68. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4F 97](#_Toc183172036)

[Tabela 69. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F. 98](#_Toc183172037)

[Tabela 70. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F. 99](#_Toc183172038)

[Tabela 71. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4F 99](#_Toc183172039)

[Tabela 72. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4F. 101](#_Toc183172040)

[Tabela 73. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F 103](#_Toc183172041)

[Tabela 74. Reguły dla załącznika AKC-4F 104](#_Toc183172042)

[Tabela 75. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4H do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 107](#_Toc183172043)

[Tabela 76. Struktura załącznika AKC-4H 107](#_Toc183172044)

[Tabela 77. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4H 108](#_Toc183172045)

[Tabela 78. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4H. 109](#_Toc183172046)

[Tabela 79. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4H 111](#_Toc183172047)

[Tabela 80. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4H. 113](#_Toc183172048)

[Tabela 81. Reguły dla załącznika AKC-4H 114](#_Toc183172049)

[Tabela 82. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4I do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 115](#_Toc183172050)

[Tabela 83. Struktura załącznika AKC-4I 116](#_Toc183172051)

[Tabela 84. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4I 117](#_Toc183172052)

[Tabela 85. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4I 118](#_Toc183172053)

[Tabela 86. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I. 119](#_Toc183172054)

[Tabela 87. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I. 120](#_Toc183172055)

[Tabela 88. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I 120](#_Toc183172056)

[Tabela 89. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4I. 121](#_Toc183172057)

[Tabela 90. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I 123](#_Toc183172058)

[Tabela 91. Reguły dla załącznika AKC-4I 124](#_Toc183172059)

[Tabela 92. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4J do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 126](#_Toc183172060)

[Tabela 93. Struktura załącznika AKC-4J 127](#_Toc183172061)

[Tabela 94. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4J 128](#_Toc183172062)

[Tabela 95. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4J 129](#_Toc183172063)

[Tabela 96. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J. 130](#_Toc183172064)

[Tabela 97. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J. 131](#_Toc183172065)

[Tabela 98. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I 131](#_Toc183172066)

[Tabela 99. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4J. 133](#_Toc183172067)

[Tabela 100. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J 134](#_Toc183172068)

[Tabela 101. Reguły dla załącznika AKC-4J 135](#_Toc183172069)

[Tabela 102. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 136](#_Toc183172070)

[Tabela 103. Struktura załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 137](#_Toc183172071)

[Tabela 104. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4K 137](#_Toc183172072)

[Tabela 105. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4K 139](#_Toc183172073)

[Tabela 106. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K. 140](#_Toc183172074)

[Tabela 107. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K. 141](#_Toc183172075)

[Tabela 108. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4K 141](#_Toc183172076)

[Tabela 109. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4K. 142](#_Toc183172077)

[Tabela 110. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K 143](#_Toc183172078)

[Tabela 111. Reguły dla załącznika AKC-4K 144](#_Toc183172079)

[Tabela 112. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 147](#_Toc183172080)

[Tabela 113. Struktura załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 148](#_Toc183172081)

[Tabela 114. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4L 148](#_Toc183172082)

[Tabela 115. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType > Obliczenie wysokości podatku akcyzowego załącznika AKC-4L. 149](#_Toc183172083)

[Tabela 116. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4L. 150](#_Toc183172084)

[Tabela 117. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4L. 151](#_Toc183172085)

[Tabela 118. Reguły dla załącznika AKC-4L 152](#_Toc183172086)

[Tabela 119. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 153](#_Toc183172087)

[Tabela 120. Struktura załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 154](#_Toc183172088)

[Tabela 121. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4M 154](#_Toc183172089)

[Tabela 122. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4M 156](#_Toc183172090)

[Tabela 123. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M. 157](#_Toc183172091)

[Tabela 124. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M. 157](#_Toc183172092)

[Tabela 125. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4M 158](#_Toc183172093)

[Tabela 126. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4M. 159](#_Toc183172094)

[Tabela 127. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M 160](#_Toc183172095)

[Tabela 128. Reguły dla załącznika AKC-4M 161](#_Toc183172096)

[Tabela 129. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 164](#_Toc183172097)

[Tabela 130. Struktura załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo 164](#_Toc183172098)

[Tabela 131. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4N 165](#_Toc183172099)

[Tabela 132. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4N 166](#_Toc183172100)

[Tabela 133. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N. 167](#_Toc183172101)

[Tabela 134. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N. 168](#_Toc183172102)

[Tabela 135. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4N 168](#_Toc183172103)

[Tabela 136. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4N. 170](#_Toc183172104)

[Tabela 137. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N 171](#_Toc183172105)

[Tabela 138. Reguły dla załącznika AKC-4N 172](#_Toc183172106)

SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura deklaracji AKC-4/AKC-4zo 32](#_Toc183172107)

[Rysunek 2. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-4/AKC-4zo 34](#_Toc183172108)

[Rysunek 3. Struktura (AttachmentType) - Informacje o załącznikach deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 36](#_Toc183172109)

[Rysunek 4. Struktura < StatementOfExciseDutyProductGroupsType >, Zestawienie podatku akcezowego według grup wyrobów deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 38](#_Toc183172110)

[Rysunek 5. Struktura < **AmountPayableType** > - Rozliczenie podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 39](#_Toc183172111)

[Rysunek 6. Struktura < **AmountOfExciseDutyType** >, Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty, dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 40](#_Toc183172112)

[Rysunek 7. Struktura załącznika AKC-4A. 45](#_Toc183172113)

[Rysunek 8. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4A. 46](#_Toc183172114)

[Rysunek 9. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4A. 47](#_Toc183172115)

[Rysunek 10. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A. 47](#_Toc183172116)

[Rysunek 11. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A. 48](#_Toc183172117)

[Rysunek 12. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4A. 49](#_Toc183172118)

[Rysunek 13. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4A. 50](#_Toc183172119)

[Rysunek 14. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A. 51](#_Toc183172120)

[Rysunek 15. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A 51](#_Toc183172121)

[Rysunek 16. Struktura załącznika AKC-4B. 55](#_Toc183172122)

[Rysunek 17. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4B. 57](#_Toc183172123)

[Rysunek 18. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4B. 58](#_Toc183172124)

[Rysunek 19. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B. 58](#_Toc183172125)

[Rysunek 20. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B. 59](#_Toc183172126)

[Rysunek 21. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4B. 60](#_Toc183172127)

[Rysunek 22. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4B. 61](#_Toc183172128)

[Rysunek 23. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B. 62](#_Toc183172129)

[Rysunek 24. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B 63](#_Toc183172130)

[Rysunek 25. Struktura załącznika AKC-4C. 67](#_Toc183172131)

[Rysunek 26. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4C. 68](#_Toc183172132)

[Rysunek 27. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4C. 69](#_Toc183172133)

[Rysunek 28. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C. 70](#_Toc183172134)

[Rysunek 29. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C. 70](#_Toc183172135)

[Rysunek 30. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4C. 72](#_Toc183172136)

[Rysunek 31. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4C. 73](#_Toc183172137)

[Rysunek 32. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C. 74](#_Toc183172138)

[Rysunek 33. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C 74](#_Toc183172139)

[Rysunek 34. Struktura załącznika AKC-4D. 79](#_Toc183172140)

[Rysunek 35. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4D. 80](#_Toc183172141)

[Rysunek 36. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4D. 81](#_Toc183172142)

[Rysunek 37. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D. 81](#_Toc183172143)

[Rysunek 38. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D. 82](#_Toc183172144)

[Rysunek 39. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4D. 83](#_Toc183172145)

[Rysunek 40. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4D. 84](#_Toc183172146)

[Rysunek 41. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D. 85](#_Toc183172147)

[Rysunek 42. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D 85](#_Toc183172148)

[Rysunek 43. Struktura załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo. 89](#_Toc183172149)

[Rysunek 44. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4E. 90](#_Toc183172150)

[Rysunek 45. Struktura <CalculOfAmountOfExciseDuty**Type** >, Wysokość podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4E. 91](#_Toc183172151)

[Rysunek 46. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4E. 92](#_Toc183172152)

[Rysunek 47. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego samochodów osobowych załącznika AKC-4E. 93](#_Toc183172153)

[Rysunek 48. Struktura załącznika AKC-4F 96](#_Toc183172154)

[Rysunek 49. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4F. 97](#_Toc183172155)

[Rysunek 50. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4F. 98](#_Toc183172156)

[Rysunek 51. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F. 98](#_Toc183172157)

[Rysunek 52. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F. 99](#_Toc183172158)

[Rysunek 53. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4F. 101](#_Toc183172159)

[Rysunek 54. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4F. 103](#_Toc183172160)

[Rysunek 55. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F. 104](#_Toc183172161)

[Rysunek 56. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F 104](#_Toc183172162)

[Rysunek 57. Struktura załącznika AKC-4H. 108](#_Toc183172163)

[Rysunek 58. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4H. 109](#_Toc183172164)

[Rysunek 59. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4H. 111](#_Toc183172165)

[Rysunek 60. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4H. 112](#_Toc183172166)

[Rysunek 61. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4H. 113](#_Toc183172167)

[Rysunek 62. Struktura załącznika AKC-4I. 117](#_Toc183172168)

[Rysunek 63. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4I. 118](#_Toc183172169)

[Rysunek 64. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4I. 119](#_Toc183172170)

[Rysunek 65. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I. 119](#_Toc183172171)

[Rysunek 66. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I. 120](#_Toc183172172)

[Rysunek 67. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I. 121](#_Toc183172173)

[Rysunek 68. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4I. 123](#_Toc183172174)

[Rysunek 69. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I. 123](#_Toc183172175)

[Rysunek 70. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I 124](#_Toc183172176)

[Rysunek 71. Struktura załącznika AKC-4J. 128](#_Toc183172177)

[Rysunek 72. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4J. 129](#_Toc183172178)

[Rysunek 73. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4J. 130](#_Toc183172179)

[Rysunek 74. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J. 130](#_Toc183172180)

[Rysunek 75. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J. 131](#_Toc183172181)

[Rysunek 76. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4J. 132](#_Toc183172182)

[Rysunek 77. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4J. 134](#_Toc183172183)

[Rysunek 78. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J. 134](#_Toc183172184)

[Rysunek 79. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J 135](#_Toc183172185)

[Rysunek 80. Struktura załącznika AKC-4K. 137](#_Toc183172186)

[Rysunek 81. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4K. 139](#_Toc183172187)

[Rysunek 82. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4K. 140](#_Toc183172188)

[Rysunek 83. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K. 140](#_Toc183172189)

[Rysunek 84. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K. 141](#_Toc183172190)

[Rysunek 85. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4K. 142](#_Toc183172191)

[Rysunek 86. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4K. 143](#_Toc183172192)

[Rysunek 87. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K. 144](#_Toc183172193)

[Rysunek 88. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K 144](#_Toc183172194)

[Rysunek 89. Struktura załącznika AKC-4L. 148](#_Toc183172195)

[Rysunek 90. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4L. 149](#_Toc183172196)

[Rysunek 91. Struktura elementu < **Calcul**OfAmountOf**ExciseDutyType** > Obliczenie wysokości podatku akcyzowego załącznika AKC-4L. 150](#_Toc183172197)

[Rysunek 92. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4L. 151](#_Toc183172198)

[Rysunek 93. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4L. 152](#_Toc183172199)

[Rysunek 94. Struktura załącznika AKC-4M. 154](#_Toc183172200)

[Rysunek 95. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4M. 156](#_Toc183172201)

[Rysunek 96. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4M. 157](#_Toc183172202)

[Rysunek 97. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M. 157](#_Toc183172203)

[Rysunek 98. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M. 158](#_Toc183172204)

[Rysunek 99. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4M. 159](#_Toc183172205)

[Rysunek 100. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4M. 160](#_Toc183172206)

[Rysunek 101. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M. 161](#_Toc183172207)

[Rysunek 102. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M 161](#_Toc183172208)

[Rysunek 103. Struktura załącznika AKC-4N. 165](#_Toc183172209)

[Rysunek 104. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4N. 166](#_Toc183172210)

[Rysunek 105. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4N. 167](#_Toc183172211)

[Rysunek 106. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N. 167](#_Toc183172212)

[Rysunek 107. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N. 168](#_Toc183172213)

[Rysunek 108. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4N. 169](#_Toc183172214)

[Rysunek 109. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4N. 171](#_Toc183172215)

[Rysunek 110. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N. 171](#_Toc183172216)

[Rysunek 111. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N 172](#_Toc183172217)

# Opis dokumentu

## Cel dokumentu

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

## 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, nie wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku oraz nie późniejszy niż grudzień 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

| ` | 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 definicje struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z9.xsd, Trader\_Z9.xsd, Authorization.xsd oraz w xmldsig-core-schema.xsd.

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

| Plik XSD | Opis |
| --- | --- |
| Types\_Z9.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z9.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących podmiotów, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Authorization.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\_4.xsd,  AKC\_4A.xsd,  AKC\_4B.xsd,  AKC\_4C.xsd,  AKC\_4D.xsd,  AKC\_4E.xsd,  AKC\_4F.xsd,  AKC\_4H.xsd,  AKC\_4I.xsd,  AKC\_4J.xsd,  AKC\_4K.xsd,  AKC\_4L.xsd  AKC\_4M.xsd  AKC\_4N.xsd | Struktura danych dla deklaracji.  Struktury załączników do deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji AKC-4/AKC-4zo

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

Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Dane ogólne |  |
| --- | --- |
| Opis | Deklaracja w sprawie podatku akcyzowego |
| 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/v9\_0/Types.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v5\_0/AKC\_4.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4.xsd |

## Struktura deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4Type
* HeaderType
* ZTrader
* AttachmentType
* statementOfExciseDutyProductGroupsType
* AmountPayableType
* amountOfExciseDutyType
* ZExtStatement
* AuthenticationType
* SignatureType
* version

Tabela 9. Struktura deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| 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 deklaracji AKC-4/AKC-4zo



Tabela 10. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| formKind | Rodzaj deklaracji. Jeżeli deklaracja składana jest przez zarejestrowanego odbiorcę w związku z nabyciem wewnątrzwspólnotowym wyrobów akcyzowych, należy wybrać AKC-4zo, w pozostałych przypadkach należy wybrać AKC-4. | - | string (AKC-4 i AKC-4zo) | 1..1 |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 4, 5 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R32 | 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 R4 | 0..1 |
| applicationForOverpayment | Informacja, czy korekta jest wnioskiem o stwierdzenie nadpłaty powstałej w wyniku korekty deklaracji. | 8 | boolean  Patrz reguła R5 I R6 | 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 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 1..1 |
| Trader | Dane podatnika | B | ZTrader  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Attachment | Informacja o załącznikach | F | AttachmentType | 0..1 |
| StatementOfExciseDutyProductGroups | Zestawienie podatku akcyzowego według grup wyrobów | C | statementOfExciseDutyProductGroupsType | 1..1 |
| AmountPayable | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | AmountPayableType | 0..1 |
| AmountOfExciseDuty | Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty | E | AamountOfExciseDutyType | 0..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | G | ZIDExtStatement | 1..1 |

Rysunek 2. Struktura <HeaderType>, nagłówka deklaracji AKC-4/AKC-4zo

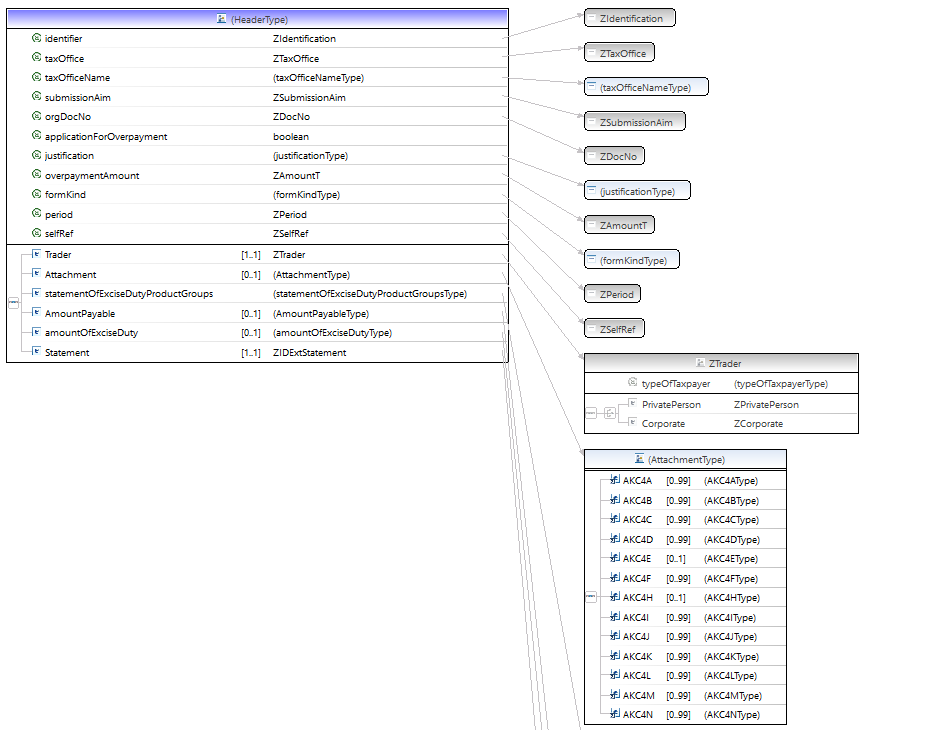




Tabela 11. Struktura < CAttachmentType >, Informacje o załącznikach dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AKC4A | Załącznik AKC-4/A | - | AKC4AType | 0..99 |
| AKC4B | Załącznik AKC-4/B | - | AKC4BType | 0..99 |
| AKC4C | Załącznik AKC-4/C | - | AKC4CType | 0..99 |
| AKC4D | Załącznik AKC-4/D | - | AKC4DType | 0..99 |
| AKC4E | Załącznik AKC-4/E | - | AKC4EType | 0..1 |
| AKC4F | Załącznik AKC-4/F | - | AKC4FType | 0..99 |
| AKC4H | Załącznik AKC-4/H | - | AKC4HType | 0..99 |
| AKC4I | Załącznik AKC-4/I | - | AKC4IType | 0..1 |
| AKC4J | Załącznik AKC-4/J | - | AKC4JType | 0..99 |
| AKC4K | Załącznik AKC-4/K | - | AKC4KType | 0..99 |
| AKC4L | Załącznik AKC-4/L | - | AKC4LType | 0..1 |
| AKC4M | Załącznik AKC-4/M | - | AKC4MType | 0..99 |
| AKC4N | Załącznik AKC-4/N | - | AKC4NType | 0..99 |

Rysunek 3. Struktura (AttachmentType) - Informacje o załącznikach deklaracji AKC-4/AKC-4zo.





Tabela 12. Struktura < StatementOfExciseDutyProductGroupsType >, Zestawienie podatku akcezowego według grup wyrobów deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exciseDutyEthylAlcohol | Ogółem podatek akcyzowy od alkoholu etylowego. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/A | 21 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 0..1 |
| exciseDutyWine | Ogółem podatek akcyzowy od wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/B | 22 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| exciseDutyBeer | Ogółem podatek akcyzowy od piwa. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/C | 23 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| exciseDutyFuel | Ogółem podatek akcyzowy od paliw silnikowych (z wyłączeniem gazu). Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/D | 24 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| exciseDutyCar | Ogółem podatek akcyzowy od samochodów osobowych. Kwota z poz. 7 formularza nr 1 AKC-4/E | 25 | ZAmountP  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| exciseDutyTobacco | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów tytoniowych. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/F | 26 | ZAmountP Patrz reguła R15 | 0..1 |
| exciseDutyElectricity | Ogółem podatek akcyzowy od energii elektrycznej. Kwota z poz. 8 formularza AKC-4/H | 27 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 0..1 |
| exciseDutyHeatingFuel | Ogółem podatek akcyzowy od paliw opałowych (z wyłączeniem wyrobów węglowych i wyrobów gazowych). Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/I | 28 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| exciseDutyGasEngine | Ogółem podatek akcyzowy od gazu do napędu silników spalinowych. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/J | 29 | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 0..1 |
| exciseDutyOil | Ogółem podatek akcyzowy od preparatów smarowych, olejów smarowych i pozostałych olejów. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3 ... AKC4/K. | 30 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 0..1 |
| exciseDutyGas | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędów silników spalinowych). Kwota z poz. 9 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/L | 31 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| exciseLiquidECigarettes | Ogółem podatek akcyzowy od płynu do papierosów elektronicznych. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/M | 32 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 0..1 |
| exciseInnovativeProducts | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów nowatorskich. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/N | 33 | ZAmountP  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| totalExciseDuties | Razem podatek akcyzowy. Suma kwot z poz. od 21 do 33. | 34 | ZAmountP  Patrz reguła R23 | 1..1 |

Rysunek 4. Struktura < StatementOfExciseDutyProductGroupsType >, Zestawienie podatku akcezowego według grup wyrobów deklaracji AKC-4/AKC-4zo.



Tabela 13. Struktura < AmountPayableType >, Rozliczenie podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. Suma kwot z poz. 15 formularza/formularzy AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/F oraz z poz. 14 formularza/formularzy AKC-4/M i AKC-4/N. | 35 | ZAmountP  Patrz reguła R24 | 1..1 |
| totalAmountOfPaymentsDaily | Kwota wpłat dziennych. Suma kwot z poz. 176 formularza AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/F, z poz. 174 formularza AKC-4/C, AKC-4/D, AKC-4/I, AKC-4/J, AKC-4/M, AKC-4/N oraz z poz. 173 formularza AKC-4/K. | 36 | ZAmountP  Patrz reguła R25 | 1..1 |
| totalAmountOfPrePayment | Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. Suma kwot z poz. 23 deklaracji AKC-PA (A), AKC-PA (B), AKC-PA (C), AKC-PA (D), AKC-PA (F), AKC-PA (I), AKC-PA (J), AKC-PA (K), AKC-PA (M) i AKC-PA (N) złożonej/złożonych za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 37 | ZAmountP  Patrz reguła R26 | 1..1 |

Rysunek 5. Struktura < AmountPayableType > - Rozliczenie podatku akcyzowego dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo.



Tabela 14. Struktura < AmountOfExciseDutyType >, Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty, dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfSurpPrevDecl | Kwota z pozycji "Nadwyżka wpłat do rozliczenia" z ostatniej złożonej deklaracji | 38 | ZAmountP  Patrz reguła R27 | 1..1 |
| surplusOfAdvanPaymExcise | Kwota z pozycji "Nadwyżka wpłat do rozliczenia" z ostatniej złożonej deklaracji - w tym nadwyżka przedpłaty akcyzy | 39 | ZAmountP  Patrz reguła R28 | 1..1 |
| toPay | Do zapłaty. Od kwoty z poz. 33 należy odjąć sumę kwot z poz. 34, 35, 36 i 37. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 40 | ZAmountP  Patrz reguła R29 | 1..1 |
| excessContributSettlement | Nadwyżka wpłat do rozliczenia. Od sumy kwot z poz. 34, 35, 36 i 37 należy odjąć kwotę z poz. 33. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 41 | ZAmountP  Patrz reguła R30 | 1..1 |
| excessContributSurplusPaymExcise | Nadwyżka wpłat do rozliczenia - w tym nadwyżka przedpłaty akcyzy. | 42 | ZAmountP  Patrz reguła R31 | 1..1 |

Rysunek 6. Struktura < AmountOfExciseDutyType >, Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty, dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo.



## Reguły AKC-4/AKC-4zo

Tabela 15. Reguły dla deklaracji AKC-4/AKC-4zo.

| Nazwa | Opis |
| --- | --- |
| R1 | Deklaracja nie może być złożona za okres który się jeszcze nie zakończył. |
| R2 | Pole tekstowe wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R3 | 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>;. |
| R4 | 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. |
| R5 | 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. |
| R6 | Dotyczy pola: <applicationForOverpayment>.  W przypadku ustawienia w polu < applicationForOverpayment> wartość TRUE,  Pola < justification> oraz < overpaymentAmount> są obowiązkowe. |
| R10 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/A. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/A. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/A. |
| R11 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/B. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/B. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/B. |
| R12 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/C. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/C. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/C. |
| R13 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/D. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/D. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/D. |
| R14 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/E. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/E. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/E. |
| R15 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/F. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/F. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/F. |
| R16 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/H. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/H. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/H. |
| R17 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/I. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/I. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/I. |
| R18 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/J. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/J. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/J. |
| R19 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/K. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/K. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/K. |
| R20 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/L. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/L. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/L. |
| R21 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/M. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/M. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/M. |
| R22 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/N. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/N. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/N. |
| R23 | Pole < totalExciseDuties >, System wstawia wyliczoną wartość na podstawie sumy deklarowanego podatku akcyzowego z pól „ogółem podatek akcyzowy od…”. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy w polach „ogółem podatek akcyzowy od…” deklaracji. |
| R24 | Pole < totalAmountOfExciseStamps >wymagalne tylko w przypadku gdy w do deklaracji dopięto ww. załączniki. Pole podpowiadane automatycznie przez System. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy z pól „Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy” załączników AKC-4/A, z AKC-4/B i AKC-4/F oraz AKC-4/M i AKC-4/N.. |
| R25 | Pole < totalAmountOfPaymentsDaily >. System wstawia wyliczoną wartość na podstawie sumy z pól „Razem kwota dokonanych wpłat dziennych” z załączników z poz. 176 formularza AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/F, z poz. 174 formularza AKC-4/C, AKC-4/D, AKC-4/I, AKC-4/J, AKC-4/M, AKC-4/N oraz z poz. 173 formularza AKC-4/K. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wyliczoną. |
| R26 | Pole < totalAmountOfPrePayment >. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy z pól „Przedpłata akcyzy do zapłaty” z załączników.  Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. Suma kwot z poz. 23 deklaracji AKC-PA (A), AKC-PA (B), AKC-PA (C), AKC-PA (D), AKC-PA (F), AKC-PA (I), AKC-PA (J), AKC-PA (K), AKC-PA (M) i AKC-PA (N) złożonej/złożonych za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. |
| R27 | Pole < amountOfSurpPrevDecl >. Walidacja wartości wprowadzonej i pobranej z wartością w polu „Kwota z pozycji „Nadwyżka wpłat do rozliczenia” z ostatniej złożonej deklaracji” deklaracji za poprzedni okres. |
| R28 | Pole < surplusOfAdvanPaymExcise >. Walidacja wartości wprowadzonej i pobranej z wartością w polu „Kwota z pozycji „w tym nadwyżka przedpłaty akcyzy” deklaracji za poprzedni okres. |
| R29 | Pole < toPay >. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z kwotą wyliczoną z wartości w polach wg wzoru: Razem podatek akcyzowy – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy +Kwota wpłat dziennych+ Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy+ Kwota z pozycji „Nadwyżka wpłat do rozliczenia” z ostatniej złożonej deklaracji). Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R30 | Pole < excessContributSettlement >. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z kwotą wyliczoną z wartości w polach wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy +Kwota wpłat dziennych+ Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy+ Kwota z pozycji „Nadwyżka wpłat do rozliczenia” z ostatniej złożonej deklaracji) – razem podatek akcyzowy. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R31 | Pole < excessContributSurplusPaymExcise >. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z kwotą w polu kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. Wprowadzona wartość nie może być wyższa niż kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. |
| R32 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |

Dodatkowe reguły walidacji:

Sprawdzenie wartości w polu „AKC-4/AKC-4zo”:

Jeśli wartość ta jest równa ‘AKC-4zo’, to mogą być użyte następujące załączniki: AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/C, AKC-4/D, AKC-4/F, AKC-4/I, AKC-4/J.

Jeśli wartość ta jest równa ‘AKC-4’, , to mogą być użyte wszystkie załączniki.

## Załącznik AKC-4/A do deklaracji AKC-4

### Komunikat AKC-4A

PODATEK AKCYZOWY OD ALKOHOLU ETYLOWEGO

### Specyfikacja AKC-4A

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 16. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4A do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Ogólne |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika A do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4A.xsd |

### Struktura załącznika AKC-4A do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4AType
* HeaderType
* WarehouseType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* version

Tabela 17. Struktura załącznika AKC-4A

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 7. Struktura załącznika AKC-4A.



Tabela 18. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4A

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |

Rysunek 8. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4A.



Tabela 19. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4A

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Rysunek 9. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4A.



Tabela 20. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/A. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 10. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A.



Tabela 21. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | 15 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (A) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć sumę kwot z poz. 15 i 16; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 15 i 16 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 18 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Rysunek 11. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4A.



Tabela 22. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4A

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport.  Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 274 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Kwota podatku w zł. | 275 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 276 | ZAmountC  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Kwota podatku w zł. | 277 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |

Rysunek 12. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4A.



Tabela 23. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4A.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16. | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach przeliczone na 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |

Rysunek 13. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4A.



Tabela 24. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 176 | ZAmountP  Patrz reguła  R2 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o kwotach wpłat dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |

Rysunek 14. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A.



Rysunek 15. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4A



### Reguły AKC-4A

Tabela 25. Reguły dla załącznika AKC-4A

| Nazwa | Opis |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Dotyczy pola < consumerNo >.  Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Kwota podatku akcyzowego”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (A) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(A) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## Załącznik AKC-4/B do deklaracji AKC-4

### Komunikat AKC-4B

PODATEK AKCYZOWY OD WINA, NAPOJÓW FERMENTOWANYCH I WYROBÓW POŚREDNICH

### Specyfikacja AKC-4B

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 26. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4B do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Ogólne |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika B do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4B.xsd |

### Struktura załącznika AKC-4B do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4BType
* HeaderType
* WarehouseType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* (DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* version

Tabela 27. Struktura załącznika AKC-4B dla deklaracji AKC-4

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..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 16. Struktura załącznika AKC-4B.



Tabela 28. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4B

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3.**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |

Rysunek 17. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4B.



Tabela 29. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4B

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Rysunek 18. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4B.



Tabela 30. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/B. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP | 1..1 |

Rysunek 19. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B.



Tabela 31. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | 15 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23  deklaracji AKC-PA (B) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć sumę kwot z poz. 15 i 16; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 15 i 16 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 18 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Rysunek 20. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4B.



Tabela 32. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4B

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport.  Ilość wyrobów w hektolitrach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 274 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Podatek akcyzowy (w zł.) | 275 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w hektolitrach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 276 | ZAmountC  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Podatek akcyzowo (w zł.) | 277 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |

Rysunek 21. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4B.



Tabela 33. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4B.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| shortages | W przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów,  w kolumnie F.b, obok nazwy grupy wyrobów należy wpisać odpowiednio:  „ubytki” albo „całkowite zniszczenie”. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |

Rysunek 22. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4B.



Tabela 34. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 176 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..999 |

Tabela 35. Struktura elementu < tp9: ZDailyAmount > - Informacja o wpłatach dziennych dla załącznika AKC-4B

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| taxObligationCreationDate | Data powstania obowiązku podatkowego | E.b | ZDate | 1..1 |
| dueAmount | Podatek akcyzowy z dnia powstania obowiązku podatkowego (pomniejszony o przysługujące zwolnienia i obniżenia) | E.c | ZAmountC | 0..1 |
| dateOfPaym | Data dokonania wpłaty dziennej | E.d | ZDate | 0..1 |
| amountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Nadwyżka wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych | E.e | ZAmountC | 0..1 |
| amountOfDailyPaym | Dokonana wpłata dzienna | E.f | ZAmountC | 0..1 |

Rysunek 23. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B.



Rysunek 24. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4B



### Reguły AKC-4B

Tabela 36. Reguły dla załącznika AKC-4B

| Nazwa | Opis |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> "Okres":  wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > "Numer formularza":  wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > "Informacja o wpłatach dziennych";  może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu <formKind> wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo > "Numer akcyzowy składu-prowadzący".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo > "Numer akcyzowy składu-korzystający".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Dotyczy pola < consumerNo > "Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy".  Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions > "Razem Zwolnienia i obniżenia".  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Razem obliczony podatek”. |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax > "Ogółem podatek".  Kwota w polu < totalOfTax > „Ogółem podatek.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment > "Przedpłata podatku akcyzowego".  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (B) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable > "Podatek należny".  Walidacja: Od kwoty z poz. 14 <totalOfTax> należy odjąć sume kwot z poz. 15 <amountOfExciseStamps> i 16 <amountOfPrePayment>. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment > "Nadwyżka".  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(B) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: Od sumy kwot z poz. 15 <amountOfExciseStamps> i 16 <amountOfPrePayment> należy odjąć kwote z poz. 14 <totalOfTax>. Jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods > "Razem. Ilość wyrobów w hektolitrach".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax > "Razam. Podatek akcyzowy (w zł.)".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu <totalAmountOfTax> „Razem Podatek akcyzowy (w zł.)”.  Walidacja: Wartość powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax> „Podatek akcyzowy”. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName > "Nazwa grupy wyrobów".  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia w pole <groupOfGoodsName> nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR na podstawie kodu CN. Błąd typu 2.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej w polu <groupOfGoodsName> nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN.  <taxRate> "Stawka podatku". Błąd typu 2.  Wybór spośród wartości pobranych z systemu ISZTAR dla numeru CN wprowadzonego w polu „Ośmiocyfrowy kod CN” |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax > "Podatek akcyzowy".  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym > "Razem kwota należnych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl > "Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym > "Razem kwota dokonanych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## Załącznik AKC-4/C do deklaracji AKC-4

### Komunikat AKC-4C

PODATEK AKCYZOWY OD PIWA

### Specyfikacja AKC-4C

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 37. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika C do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4C.xsd |

### Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4CType
* HeaderType
* WarehouseType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* version

Tabela 38. Struktura załącznika AKC-4C do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 25. Struktura załącznika AKC-4C.



Tabela 39. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4C

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |

Rysunek 26. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4C.



Tabela 40. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4C

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Rysunek 27. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4C.



Tabela 41. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/A. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 28. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C.



Tabela 42. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (C) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć sumę kwot z poz. 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 15 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Rysunek 29. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4C.



Tabela 43. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4C

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport.  Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato (% m/m ekstraktu brzeczki podstawowej) etylowego) (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 272 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 273 | ZAmountE | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Podatek akcyzowy (w zł.) | 274 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato (% m/m ekstraktu brzeczki podstawowej) etylowego) (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 275 | ZAmountC  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Podatek akcyzowy (w zł.) | 276 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |

Rysunek 30. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4C.



Tabela 44. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4C.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16**Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato(% m/m brzeczki podstawowej (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountE | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy (w zł.) | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |

Rysunek 31. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4C.



Tabela 45. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..99 |

Tabela 46. Struktura elementu < tp9: ZDailyAmount > - Informacja o wpłatach dziennych dla załącznika AKC-4C

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| taxObligationCreationDate | Data powstania obowiązku podatkowego | E.b | ZDate | 1..1 |
| dueAmount | Podatek akcyzowy z dnia powstania obowiązku podatkowego (pomniejszony o przysługujące zwolnienia i obniżenia) | E.c | ZAmountC | 0..1 |
| dateOfPaym | Data dokonania wpłaty dziennej | E.d | ZDate | 0..1 |
| amountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Nadwyżka wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych | E.e | ZAmountC | 0..1 |
| amountOfDailyPaym | Dokonana wpłata dzienna | E.f | ZAmountC | 0..1 |

Rysunek 32. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C.



Rysunek 33. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4C



### Reguły AKC-4C

Tabela 47. Reguły dla załącznika AKC-4C

| Nazwa | Opis |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> "Okres":  wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > "Numer formularza":  wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > "Informacja o wpłatach dziennych";  może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu <formKind> wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo > "Numer akcyzowy składu-prowadzący".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo > "Numer akcyzowy składu-korzystający".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Dotyczy pola < consumerNo > "Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy".  Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions > "Razem Zwolnienia i obniżenia".  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Razem obliczony podatek”. |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax > "Ogółem podatek".  Kwota w polu < totalOfTax > „Ogółem podatek.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment > "Przedpłata podatku akcyzowego".  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (C) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable > "Podatek należny".  Walidacja: Od kwoty z poz. 14 <totalOfTax> należy odjąć sume kwot z poz. 15 <amountOfExciseStamps>. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment > "Nadwyżka".  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(C) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: Od kwoty z poz. 15 <amountOfExciseStamps> należy odjąć kwote z poz. 14 <totalOfTax>. Jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods > "Razem. Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax > "Razam. Podatek akcyzowy (w zł.)".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu <totalAmountOfTax> „Razem Podatek akcyzowy (w zł.)”.  Walidacja: Wartość powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax> „Podatek akcyzowy”. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName > "Nazwa grupy wyrobów".  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia w pole <groupOfGoodsName> nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR na podstawie kodu CN. Błąd typu 2.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej w polu <groupOfGoodsName> nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN.  <taxRate> "Stawka podatku". Błąd typu 2.  Wybór spośród wartości pobranych z systemu ISZTAR dla numeru CN wprowadzonego w polu „Ośmiocyfrowy kod CN” |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax > "Podatek akcyzowy".  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym > "Razem kwota należnych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl > "Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym > "Razem kwota dokonanych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## Załącznik AKC-4/D do deklaracji AKC-4

### Komunikat AKC-4D

PODATEK AKCYZOWY OD PALIW SILNIKOWYCH (z wyłączeniem gazu)

### Specyfikacja AKC-4D

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 48. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Ogólne |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika D do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4D.xsd |

### Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4DType
* HeaderType
* WarehouseType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* version

Tabela 49. Struktura załącznika AKC-4D do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 34. Struktura załącznika AKC-4D.



Tabela 50. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4D

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |

Rysunek 35. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4D.



Tabela 51. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4D

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Rysunek 36. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4D.



Tabela 52. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/D. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 37. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D.



Tabela 53. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (C) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć sumę kwot z poz. 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 15 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Rysunek 38. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4D.



Tabela 54. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4D

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport.  Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 272 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Podatek akcyzowy (w zł.) | 274 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 275 | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Podatek akcyzowy (w zł.) | 276 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |

Rysunek 39. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4D.



Tabela 55. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4D.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16. | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy (w zł.) | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |

Rysunek 40. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4D.



Tabela 56. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..999 |

Rysunek 41. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D.



Rysunek 42. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4D



Reguły AKC-4D

Tabela 57. Reguły dla załącznika AKC-4D

| Nazwa | Opis |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> "Okres":  wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > "Numer formularza":  wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > "Informacja o wpłatach dziennych";  może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu <formKind> wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo > "Numer akcyzowy składu-prowadzący".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo > "Numer akcyzowy składu-korzystający".  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Dotyczy pola < consumerNo > "Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy".  Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions > "Razem Zwolnienia i obniżenia".  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Razem obliczony podatek”. |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax > "Ogółem podatek".  Kwota w polu < totalOfTax > „Ogółem podatek.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment > "Przedpłata podatku akcyzowego".  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (D) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable > "Podatek należny".  Walidacja: Od kwoty z poz. 14 <totalOfTax> należy odjąć sume kwot z poz. 15 <amountOfExciseStamps>. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment > "Nadwyżka".  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(D) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: Od kwoty z poz. 15 <amountOfExciseStamps> należy odjąć kwote z poz. 14 <totalOfTax>. Jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods > "Razem. Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax > "Razam. Podatek akcyzowy (w zł.)".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu <totalAmountOfTax> „Razem Podatek akcyzowy (w zł.)”.  Walidacja: Wartość powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax> „Podatek akcyzowy”. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName > "Nazwa grupy wyrobów".  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia w pole <groupOfGoodsName> nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR na podstawie kodu CN. Błąd typu 2.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej w polu <groupOfGoodsName> nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN.  <taxRate> "Stawka podatku". Błąd typu 2.  Wybór spośród wartości pobranych z systemu ISZTAR dla numeru CN wprowadzonego w polu „Ośmiocyfrowy kod CN” |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax > "Podatek akcyzowy".  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w w tysiącach litrów” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym > "Razem kwota należnych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl > "Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym > "Razem kwota dokonanych wpłat dziennych".  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## Załącznik AKC-4/E do deklaracji AKC-4

### Komunikat AKC-4E

PODATEK AKCYZOWY OD SAMOCHODÓW OSOBOWYCH

### Specyfikacja AKC-4E

Tabela 58. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Ogólne |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika E do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 6\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4E.xsd |

### Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4EType
* HeaderType
* CalculOfAmountOfExciseDuty
* ItemsType
* ItemType
* version

Tabela 59. Struktura załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 43. Struktura załącznika AKC-4E do deklaracji AKC-4/AKC-4zo.



Tabela 60. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4E

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Wysokość podatku akcyzowego | B | CalculOfAmountOfExciseDuty Type | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych. | C | ItemsType | 1..1 |

Rysunek 44. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4E.



Tabela 61. Struktura < CalculOfAmountOfExciseDutyType >, Wysokość podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4E

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfCalcTax | Razem obliczony podatek.  Kwota z pozycji 153. | 6 | ZAmountP  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia.  Suma kwot z poz. 8, 9 i 10. | 7 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionArt109a | Zwolnienie od podatku akcyzowego samochodów osobowych na podstawie art. 109a ust. 1 ustawy | 8 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionArt163a | zwolnienie od podatku akcyzowego samochodów osobowych na podstawie art. 163a ust. 1 ustawy | 9 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionOther | pozostałe zwolnienia od podatku akcyzowego samochodów osobowych | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 7 i 11 nie może przekroczyć kwoty z poz. 6. | 12 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |

Rysunek 45. Struktura <CalculOfAmountOfExciseDuty**Type** >, Wysokość podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4E.



Tabela 62. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4E

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | 147 | ZAmountP | 0..1 |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Podstawa opodatkowania w zł. | 148 | ZAmountP | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 149 | ZPercentage | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Podatek akcyzowy w zł. | 150 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | 151 | ZAmountP  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| totalValueOfGoods | Razem: Podstawa opodatkowania w zł. | 152 | ZAmountP | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Podatek akcyzowy w zł. | 153 | ZAmountP  Patrz reg. Nr 6 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych. | C | ItemType | 0..99 |

Rysunek 46. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4E.



Tabela 63. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych załącznika AKC-4E

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatku. | C.b | ZCharacter | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | C.c | ZCodeCN  Patrz reguła R7 | 1..1 |
| numberOfGoods | Liczba samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | C.d | ZAmountP | 1..1 |
| valueOfGoods | Podstawa opodatkowania w zł. | C.e | ZAmountP | 1..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku. | C.f | ZPercentage | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy w zł. | C.g | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.h | boolean | 1..1 |

Rysunek 47. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego samochodów osobowych załącznika AKC-4E.



### Reguły AKC-4E

Tabela 64. Reguły dla załącznika AKC-4E

| Nazwa | Opis |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Dotyczy pola < totalAmountOfCalcTax >.  Wartość wstawiana automatycznie przez System. Wymagalna jeżeli w deklaracji jest przynajmniej jedna pozycja w części „C” załącznika AKC-4/E. Walidacja: Porównanie z wartością w polu (153) „Razem: Podatek akcyzowy w zł.” Sprawdzenie zgodności < totalAmountOfCalcTax > równa <totalAmountOfTax>. |
| R4 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Kwota podatku akcyzowego”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R5 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wypełniane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym”.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać wyliczonej sumie. |
| R6 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Podatek akcyzowy w zł”. Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Podatek akcyzowy w zł”. |
| R7 | Dotyczy pola < codeCN >.  Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |
| R8 | Pole wypełniane wartością wyliczoną ze wzoru: wartość w polu „Podstawa opodatkowania” \* wartość w polu „Stawka podatku”.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru. |

## Załączniki AKC-4/F do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC-4F

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW TYTONIOWYCH

### Specyfikacja AKC-4F

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 65. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4F do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Ogólne |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika A do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4F.xsd |

### Struktura załącznika AKC-4F do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4FType
* HeaderType
* WarehouseType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* version

Tabela 66. Struktura załącznika AKC-4F

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 48. Struktura załącznika AKC-4F



Tabela 67. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4F

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |

Rysunek 49. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4F.



Tabela 68. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4F

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Rysunek 50. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4F.



Tabela 69. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/A. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 51. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F.



Tabela 70. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 15 | ZAmountP | 1..1 |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (F) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć sume kwot z poz. 15 i 16; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym).  Od sumy kwot z poz. 14 i 15 należy odjąć kwot z poz. 13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 18 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Rysunek 52. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4F.



Tabela 71. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4F

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej | 261 | ZAmountC | 0..1 |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w tysiącach sztuk (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku), w kg (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 262 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku - stawka procentowa.: Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku. | 263a | ZPercentage | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku wyrażona kwotowo. | 263b | ZAmountC | 0..1 |
| exportTotalAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Łączna kwota podatku w zł | 264 | ZAmountP | 0..1 |
| totalValueofGoods | Razem: „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej | 265 | ZAmountP | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: „Łączny podatek akcyzowy w zł” | 266 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..99 |

Rysunek 53. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4F.



Tabela 72. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4F.

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów.  odpowiednio: dopuszczalne wartości "ubytki" lub "całkowite zniszczenie". | - | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| valueOfGoods | Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej. | F.d | ZAmountC | 0..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach sztuk (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku, w kg (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountE | 0..1 |
| taxMin | Stawka podatkowa minimalna dla wyrobów tytoniowych. | - | decimal(6, 2) | 0..1 |
| taxMinFromIsztar | Czy stawka podatkowa minimalna dla wyrobów tytoniowych w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku procentowa wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku | F.f.a | ZPercentage | 0..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRatePercentage jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. Stawka wyrażona kwotowa. | F.f.b | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Łączna podatek akcyzowy w zł. | F.g | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.h | boolean | 1..1 |

Rysunek 54. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4F.



Tabela 73. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 176 | ZAmountP  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o kwotach wpłat dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |

Rysunek 55. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F.



Rysunek 56. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4F



### Reguły AKC-4F

Tabela 74. Reguły dla załącznika AKC-4F

| Nazwa | Opis |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Dotyczy pola < consumerNo >.  Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Kwota podatku akcyzowego”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (A) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(A) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R22 | Dotyczy pola < codeCN >.  Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |

## Załącznik AKC-4/H do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC-4H

PODATEK AKCYZOWY OD ENERGII ELEKTRYCZNEJ

### Specyfikacja AKC-4H

Struktura typu ZDailyAmount została zdefiniowana w dokumencie 0 i nie będzie tutaj szczegółowo omawiana.

Tabela 75. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4H do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| Ogólne |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika H do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4H.xsd |

### Struktura załącznika AKC-4H do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4HType
* HeaderType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* version

Tabela 76. Struktura załącznika AKC-4H

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 57. Struktura załącznika AKC-4H.



Tabela 77. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4H

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | B | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemsType | 1..1 |

Rysunek 58. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4H.

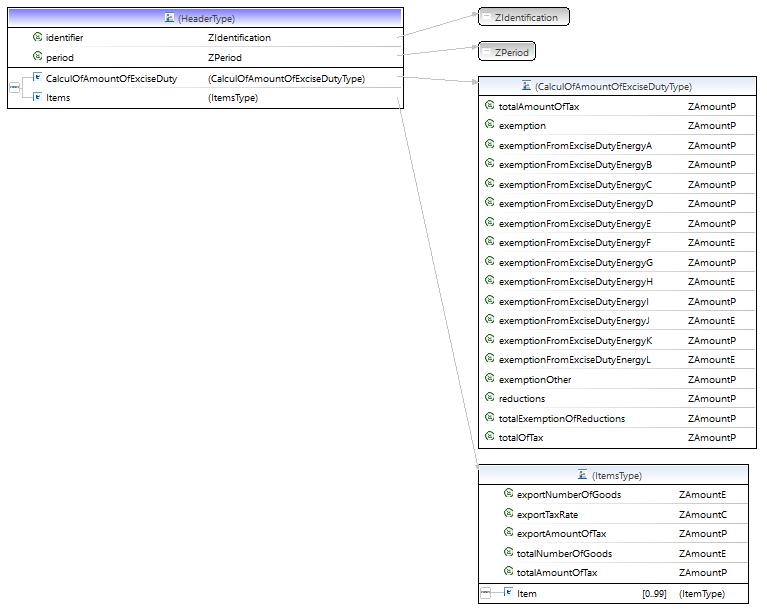


Tabela 78. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4H.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. kwota z poz. 112załącznika AKC-4/H (w zł). | 6 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia  Suma kwot z poz. 8-11 i 20 | 7 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyA | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy. Wartość w zł. | 8 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyB | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 6 ustawy. Wartość w zł. | 9 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyC | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7 ustawy. Wartość w zł. | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyD | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a ustawy. Wartość w zł.  Suma kwot z poz. 12, 14, 16 i 18 | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyE | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 1 ustawy. Wartość w zł. | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyF | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 13 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyG | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 2 ustawy. Wartość w zł. | 14 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyH | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 15 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyI | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 3 ustawy. Wartość w zł. | 16 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyJ | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 17 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyK | Zwolnienie od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 4 ustawy. Wartość w zł. | 18 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyL | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 19 | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionOther | Pozostałe zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej. Wartość w zł. | 20 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 21 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 7 i 21 nie może przekroczyć kwoty z poz. 6. | 22 | ZAmountP  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 6 należy odjąć kwotę z poz. 22. | 23 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 1..1 |

Rysunek 59. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4H.

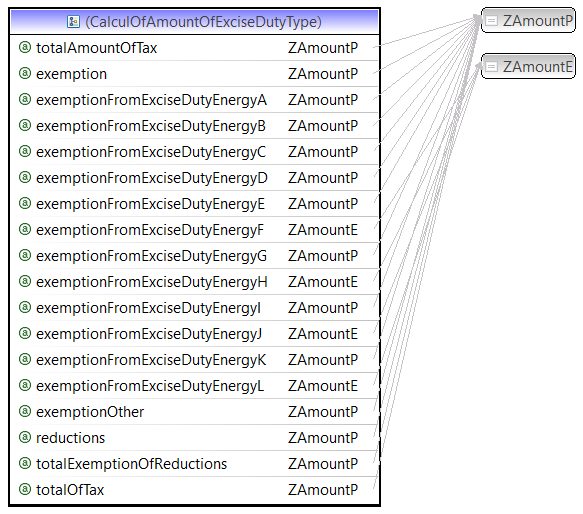


Tabela 79. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4H

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 108 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 109 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Podatek akcyzowy w zł. | 110 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 111 | ZAmountE  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Podatek akcyzowy w zł. | 112 | ZAmountT  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..99 |

Rysunek 60. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4H.

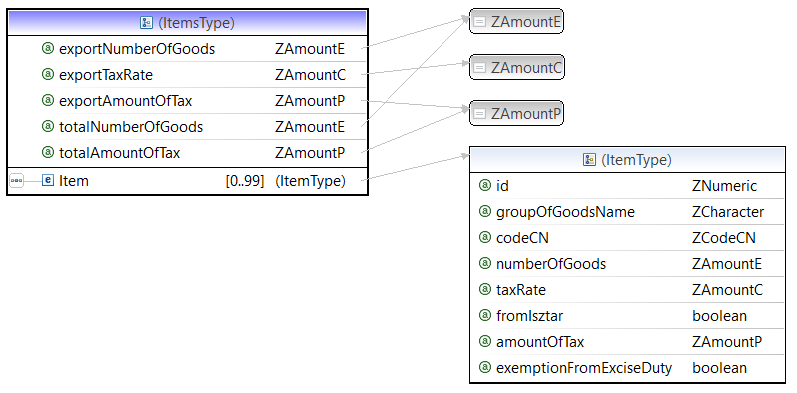
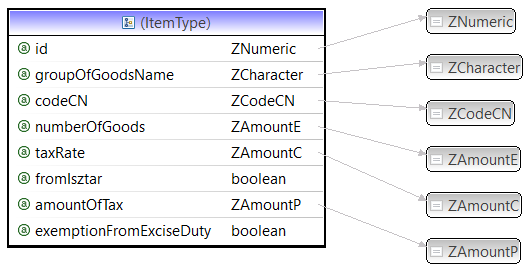


Tabela 80. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4H.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | C.b | ZCharacter  Patrz reguła R7 | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | C.c | ZShortages  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość energii elektrycznej (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | C.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | C.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy w zł. | C.f | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | C.g | boolean | 1..1 |

Rysunek 61. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4H.



### Reguły AKC-4H

Tabela 81. Reguły dla załącznika AKC-4H

| **Nazwa** | **Opis** |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Podatek akcyzowy”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (K) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(K) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |

## Załącznik AKC-4/I do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC-4I

PODATEK AKCYZOWY OD PALIW OPAŁOWYCH (z wyłączeniem wyrobów węglowych i wyrobów gazowych)

### Specyfikacja AKC-4I

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 82. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4I do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| **Ogólne** |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika I do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4I.xsd |

### Struktura załącznika AKC-4I do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4IType
* HeaderType
* WarehouseType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* version

Tabela 83. Struktura załącznika AKC-4I

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 62. Struktura załącznika AKC-4I.



Tabela 84. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4I

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |

Rysunek 63. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4I.



Tabela 85. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4I

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Rysunek 64. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4I.



Tabela 86. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 312 formularzy AKC-4/I. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 65. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I.



Tabela 87. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z poz. 22 i 23 deklaracji AKC-PA (I) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć kwotę z poz. 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od kwoty z poz. 15 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0 | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Rysunek 66. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4I.



Tabela 88. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoodsL | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach litrów | 304 | ZAmountE | 0..1 |
| exportNumberOfGoodsK | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach kilogramów | 305 | ZAmountE | 0..1 |
| exportFuelValue | Sprzedaż na eksport: Wartość opałowa w GJ | 306 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 307 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 308 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoodsL | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach litrów | 309 | ZAmountE  Patrz reguła 14 | 1..1 |
| totalNumberOfGoodsK | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów | 310 | ZAmountE  Patrz reguła 14 | 1..1 |
| totalFuelValue | Razem: Ilość wyrobów wyrażonych wartością opałową w GJ | 311 | ZAmountE | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Podatek akcyzowy w zł. | 312 | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..99 |

Rysunek 67. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I.



Tabela 89. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4I.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoodsK | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountE | 0..1 |
| numberOfGoodsL | Ilość wyrobów w tysiącach litrów, (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.d | ZAmountE | 0..1 |
| fuelValue | Ilość w GJ, (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.f | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.g | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy w zł. | F.h | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |

Rysunek 68. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4I.



Tabela 90. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o kwotach wpłat dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |

Rysunek 69. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I.



Rysunek 70. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4I



### Reguły AKC-4I

Tabela 91. Reguły dla załącznika AKC-4I

| **Nazwa** | **Opis** |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Podatek akcyzowy”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (K) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(K) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## Załącznik AKC-4/J do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC-4J

PODATEK AKCYZOWY OD GAZU DO NAPĘDU SILNIKÓW SPALINOWYCH

### Specyfikacja AKC-4J

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 92. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4J do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| **Ogólne** |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika J do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4J.xsd |

### Struktura załącznika AKC-4J do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4JType
* HeaderType
* WarehouseType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* version

Tabela 93. Struktura załącznika AKC-4J

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 71. Struktura załącznika AKC-4J.



Tabela 94. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4J

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |

Rysunek 72. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4J.



Tabela 95. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4J

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy (wypełnić w przypadku, gdy niniejszy formularz stanowi załącznik do formularza głównego AKC-4zo) | 9 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Rysunek 73. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4J.



Tabela 96. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 294 formularzy AKC-4/I. | 10 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 11 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 13. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 74. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J.



Tabela 97. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z poz. 22 i 23 deklaracji AKC-PA (J) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 14 należy odjąć kwotę z poz. 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od kwoty z poz. 15 należy odjąć kwotę z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0 | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Rysunek 75. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4J.



Tabela 98. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4I

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach kilogramów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). Jeśli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/ 1000 kg. | 288 | ZAmountE | 0..1 |
| exportFuelValue | Sprzedaż na export: Ilość wyrobów GJ (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). jeżeli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/GJ. | 289 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku).. | 290 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Podatek akcyzowy w zł. | 291 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) jeżeli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/1000 kg. | 292 | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalFuelValue | Razem:Ilość wyrobów w GJ (z dokłądnością do trzech miejsc po przecinku) jeżeli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/GJ. | 293 | ZAmountE | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Podatek akcyzowy w zł. | 294 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..99 |

Rysunek 76. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4J.



Tabela 99. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4J.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). ) Jeżeli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/1000 kilogramów. | F.d | ZAmountE | 0..1 |
| fuelValue | Ilość wyrobów w tysiącach litrów, (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). ) Jeżeli stawka podatku akcyzowego została określona w zł/GJ. | F.e | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.f | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy w zł. | F.g | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.h | boolean | 1..1 |

Rysunek 77. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4J.



Tabela 100. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 176 | ZAmountP  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o kwotach wpłat dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |

Rysunek 78. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J.



Rysunek 79. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4J



### Reguły AKC-4J

Tabela 101. Reguły dla załącznika AKC-4J

| **Nazwa** | **Opis** |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Podatek akcyzowy”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R4 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”. |
| R5 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R6 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R7 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R8 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R9 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |

## Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC-4K

PODATEK AKCYZOWY OD PREPARATÓW SMAROWYCH, OLEJÓW SMAROWYCH I POZOSTAŁYCH OLEJÓW

### Specyfikacja AKC-4K

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 102. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| **Ogólne** |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika K do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 6\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4K.xsd |

### Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4KType
* HeaderType
* WarehouseType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* version

Tabela 103. Struktura załącznika AKC-4K do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 80. Struktura załącznika AKC-4K.



Tabela 104. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4K

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy(B)  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |

Rysunek 81. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4K.



Tabela 105. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4K

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Rysunek 82. Struktura elementu < **WarehouseType** >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4K.



Tabela 106. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 275 formularzy AKC-4/K. | 9 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 10 i 11 nie może przekroczyć kwoty z poz. 9. | 12 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 9 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 83. Struktura elementu < **CalculOfAmountOfExciseDutyType> -** Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K.



Tabela 107. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (K) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 13 należy odjąć sumę kwot z poz. 14; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 14 należy odjąć kwotę z poz. 13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Rysunek 84. Struktura elementu < **CleareanceExciseDutyType** > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4K.



Tabela 108. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4K

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport.  Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 271 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 272 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Podatek akcyzowy w zł. | 273 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 274 | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Podatek akcyzowy w zł. | 275 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |

Rysunek 85. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4K.



Tabela 109. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4K.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy (w zł.) | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |

Rysunek 86. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4K.



Tabela 110. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 172 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..999 |

Rysunek 87. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K.



Rysunek 88. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4K



### Reguły AKC-4K

Tabela 111. Reguły dla załącznika AKC-4K

| **Nazwa** | **Opis** |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Podatek akcyzowy”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (K) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(K) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/K: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## Załącznik AKC-4/L do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC-4L

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW GAZOWYCH (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych)

### Specyfikacja AKC-4L

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 112. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| **Ogólne** |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika L do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 6\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4L.xsd |

### Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4LType
* HeaderType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* version

Tabela 113. Struktura załącznika AKC-4L do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 89. Struktura załącznika AKC-4L.



Tabela 114. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4L

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| CalculOfAmountExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | B | CalculOfAmountExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemsType | 1..1 |

Rysunek 90. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4L.



Tabela 115. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType > Obliczenie wysokości podatku akcyzowego załącznika AKC-4L.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Kwota z poz.124 formularza AKC-4/L | 6 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia.  Suma kwot z poz. od 8 do 11 w zł. | 7 | ZAmountP  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas3 | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3 ustawy w zł. | 8 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas3a | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3a ustawy w zł. | 9 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyOnGas3b | Zwolnienie od podatku akcyzowego wyrobów gazowych na podstawie art. 31b ust. 1 pkt 3b ustawy w zł. | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| exemptionOther | Pozostałe zwolnienia od podatku akcyzowego wyrobów gazowych w zł. | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia w zł. | 12 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 7 i 12 nie może przekroczyć kwoty z poz. 6 w zł.. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 6 należy odjąć kwotę z poz. 13 w zł. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R5 | 1..1 |

Rysunek 91. Struktura elementu < **Calcul**OfAmountOf**ExciseDutyType** > Obliczenie wysokości podatku akcyzowego załącznika AKC-4L.



Tabela 116. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4L.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalNumberOfGoods | Razem: „Ilość wyrobów w GJ, wynikająca z wartości opałowej (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku)”. | 123 | ZAmountE  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: „Podatek akcyzowy w zł”. | 124 | ZAmountT  Patrz reguła R7 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..99 |

Rysunek 92. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4L.



Tabela 117. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4L.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | C.b | ZCharacter  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN towaru | C.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w GJ wynikająca z wartości opalowej (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | C.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | C.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | C.f | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | C.g | boolean | 1..1 |

Rysunek 93. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4L.



### Reguły AKC-4L

Tabela 118. Reguły dla załącznika AKC-4L

| **Nazwa** | **Opis** |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Dotyczy pola < exemption >.  Walidacja 1: Wartość nie może być wyższa niż wartość w polu „Razem obliczony podatek”.  Walidacja 2: Wartość nie może być niższa niż suma pól: 8a+8b+8c. |
| R4 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Kwota podatku akcyzowego”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R5 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”. |
| R6 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R7 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R8 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R9 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |

## Załączniki AKC-4/M do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC-4M

PODATEK AKCYZOWY OD PŁYNU DO PAPIEROSÓW ELEKTRONICZNYCH

### Specyfikacja AKC-4M

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 119. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| **Ogólne** |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika M do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4M.xsd |

### Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4MType
* HeaderType
* WarehouseType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* version

Tabela 120. Struktura załącznika AKC-4M do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 94. Struktura załącznika AKC-4M.



Tabela 121. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4M

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy.  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |

Rysunek 95. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4M.



Tabela 122. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4M

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Rysunek 96. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4M.



Tabela 123. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 276 formularzy AKC-4/M. | 9 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 10 i 11 nie może przekroczyć kwoty z poz. 9. | 12 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 9 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 97. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M.



Tabela 124. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | 14 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (M) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 13 należy odjąć sumę kwot z poz. 14 i 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 14 i 15 należy odjąć kwotę z poz. 13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Rysunek 98. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4M.



Tabela 125. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4M

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w mililitrach (z dokładnością do jednego miejsca po przecinku). | 272 | Decimal(15,1) | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport.  Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport.  Podatek akcyzowy w zł. | 274 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem.  Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 275 | Decimal(15,1)  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Podatek akcyzowy w zł. | 276 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |

Rysunek 99. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4M.



Tabela 126. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4M.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w mililitrach (z dokładnością do jednego miejsca po przecinku) | F.d | Decimal(15,1) | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Podatek akcyzowy (w zł.) | F.f | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.g | boolean | 1..1 |

Rysunek 100. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4M.



Tabela 127. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..999 |

Rysunek 101. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M.



Rysunek 102. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4M



### Reguły AKC-4M

Tabela 128. Reguły dla załącznika AKC-4M

| **Nazwa** | **Opis** |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Kwota podatku akcyzowego”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (N) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(N) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

## Załączniki AKC-4/N do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC-4N

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW NOWATORSKICH

### Specyfikacja AKC-4N

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie 0 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 129. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| **Ogólne** |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika M do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v9\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_4N.xsd |

### Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

* AKC4NType
* HeaderType
* WarehouseType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* version

Tabela 130. Struktura załącznika AKC-4N do deklaracji AKC-4/AKC-4zo

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..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 103. Struktura załącznika AKC-4N.



Tabela 131. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4N

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1; R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | - | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy.  Numer akcyzowy i adres składu podatkowego(B1)  Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy(B2) | B | WarehouseType | 0..1 |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacja o wpłatach dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R5 | 0..1 |

Rysunek 104. Struktura <HeaderType>, nagłówka załącznika AKC-4N.



Tabela 132. Struktura < WarehouseType >, Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy załącznika AKC-4N

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 6 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 7 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 8 | string(512) | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Rysunek 105. Struktura elementu < WarehouseType >. Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy dla załącznika AKC-4N.



Tabela 133. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek.  Suma kwot z poz. 265 formularzy AKC-4/N. | 9 | ZAmountP | 1..1 |
| exemption | Zwolnienia | 10 | ZAmountP | 0..1 |
| reductions | Obniżenia | 11 | ZAmountP | 0..1 |
| totalExemptionOfReductions | Razem Zwolnienia i obniżenia.  Suma kwot z poz. 10 i 11 nie może przekroczyć kwoty z poz. 9. | 12 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek.  Od kwoty z poz. 9 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 106. Struktura elementu < CalculOfAmountOfExciseDutyType> - Obliczenie wysokości podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N.



Tabela 134. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | 14 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Przedpłata podatku akcyzowego.  Suma kwot z pozycji 22 i 23 deklaracji AKC-PA (N) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.  Od kwoty z poz. 13 należy odjąć sumę kwot z poz. 14 i 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) Od sumy kwot z poz. 14 i 15 należy odjąć kwotę z poz. 13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Rysunek 107. Struktura elementu < CleareanceExciseDutyType > -Rozliczenie podatku akcyzowego dla załącznika AKC-4N.



Tabela 135. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4N

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | 260 | ZAmountC | 0..1 |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na export: Ilość wyrobów w kg (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 261 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na export: Stawka podatku - procentowa. | 262a | ZPercentage | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na export: Stawka podatku - kwotowa. | 262b | ZAmountC | 0..1 |
| exportTotalAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Łączny podatek akcyzowy w zł | 263 | ZAmountP | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w kg (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) . | 264 | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem.  Łączny podatek akcyzowy w zł. | 265 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | F | ItemType | 0..99 |

Rysunek 108. Struktura <ItemsType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (podsumowanie pozycji) załącznika AKC-4N.



Tabela 136. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4N.

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | F.b | ZShortages  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| weightedAverageRetailPrice | Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym. | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | F.e | ZAmountE | 1..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku - Stawka procentowa | F.f.a | ZPercentage | 1..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRatePercentage jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku- Stawka kwotowa. (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.f.b | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Łączny podatek akcyzowy (w zł.) | F.g | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDuty | Zwolnienie od podatku akcyzowego. | F.h | boolean | 1..1 |

Rysunek 109. Struktura <ItemType>, Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów (składowe pozycji) załącznika AKC-4N.



Tabela 137. Struktura elementu < DailyPaymentInformationType > - Informacja o wpłatach dziennych. Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N

| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ, reguły** | **Liczebność** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.  (suma kwot z kolumny E.c). | 173 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.e). | 174 | ZAmountP  Patrz reguła R20 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.  (Suma kwot z kolumny E.f). | 175 | ZAmountP  Patrz reguła R21 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | F | ZDailyAmount | 0..999 |

Rysunek 110. Struktura elementu <DailyPaymentInformationType> - Suma kwot wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N.



Rysunek 111. Struktura elementu <ZDailyAmount> - Informacja o kwotach wpłat dziennych dla załącznika AKC-4N



### Reguły AKC-4N

Tabela 138. Reguły dla załącznika AKC-4N

| **Nazwa** | **Opis** |
| --- | --- |
| R1 | Pole <period> wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole < period >. Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż kwiecień 2022 roku nie późniejszy niż grudzień 2022 roku. |
| R3 | Pole < formNo > wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Element < DailyPaymentInformation > może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R6 | Dotyczy pola < operatorNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R7 | Dotyczy pola < userNo >.  Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R9 | Dotyczy pola < totalExemptionOfReductions >.  Kwota w polu < totalExemptionOfReductions> „Razem zwolnienia i obniżenia” nie może być większa od kwoty w polu <totalAmountOfTax> ”Kwota podatku akcyzowego”.  Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, to kwota powinna wynosić 0 |
| R10 | Dotyczy pola < totalOfTax >.  Kwota w polu < totalOfTax > „Podatek akcyzowy do zapłaty.”, jest obliczany wg. Algorytmu:  Wartość w polu < totalAmountOfTax> “Razem obliczony podatek akcyzowy” minus wartość w polu < totalExemptionOfReductions > „Razem zwolnienia i obniżenia”. |
| R11 | Dotyczy pola < amountOfPrePayment >.  Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (N) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R12 | Dotyczy pola < taxChargeable >.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R13 | Dotyczy pola < surplusExcessPayment >.  Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA(N) za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R14 | Dotyczy pola < totalNumberOfGoods >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R15 | Dotyczy pola < totalAmountOfTax >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu <amountOfTax>. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R16 | Dotyczy pola < groupOfGoodsName >.  Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Dotyczy pola < shortages >.  Wartość pola („ubytek” lub „całkowite zniszczenie”) |
| R18 | Dotyczy pola < amountOfTax >.  Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „<numberOfGoods>” \* wartość w polu <Stawka podatku>. Błąd typu 3 |
| R19 | Dotyczy pola < totalDueAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R20 | Dotyczy pola < totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R21 | Dotyczy pola < totalAmountOfDailyPaym >.  Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |

# Załączniki

## Pliki deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4.xsd

Plik zawierający definicję struktury danych dla deklaracji.

## Plik załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4A.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4B.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4C.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4D.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4E.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4F.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4H.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4I.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4J.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4K.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4L.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/M do deklaracji AKC-4

### Plik AKC \_4M.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/M do deklaracji AKC-4.

## Plik załącznika AKC-4/N do deklaracji AKC-4

### Plik AKC\_4N.xsd

Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/N do deklaracji AKC-4.