**Zintegrowany System Poboru Należności**

**i Rozrachunków z UE i Budżetem ZEFIR 2**

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej nabycia wewnątrzwspólnotowego AKC-U

**Wersja 1.11**

Tabela 1. Metryka dokumentu

|  |  |
| --- | --- |
| Projekt | ZEFIR 2 |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej nabycia wewnątrzwspólnotowego AKC-U |
| Opis produktu | Dokument jest produktem zrealizowanym w ramach Umowy nr 35-ILGW-253-182/2011, Aneks z dnia 19.12.2012, Aneks z dnia 09.04.2013, Aneks z dnia 25.04.2014, Aneks z dnia 28.10.2014, Aneks z dnia 28.11.2014, Aneks z dnia 31.03.2015, Aneks z dnia 23.06.2015, Aneks z dnia 29.09.2015, Aneks z dnia 23.12.2015, Aneks z dnia 30.06.2016, Aneks z dnia 30.11.2016 i Aneks z dnia 23.02.2017  Dokument zawiera specyfikację XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej nabycia wewnątrzwspólnotowego AKC-U |
| Autor/rzy | Projektant – Rafał Złoty, Wojciech Salomon; Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKCU\_v1.11 |
| Liczba stron |  |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 0 | 1 | 2013-07-11 | Utworzenie dokumentu | N | W | Sławomir Bondka | nd |
| 0 | 2 | 2013-07-26 | Zmiany w przestrzeniach nazw | N | W | Rafał Złoty | nd |
| 0 | 2 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Ewa Cegła | 2013-07-30 |
| 0 | 3 | 2013-08-29 | Poprawki w opisach i typach | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 0 | 3 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2013-08-30 |
| 0 | 9 | 2013-09-10 | Usunięcie niepotrzebnych pól | Z | W | Bondka  Sławomir | 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 | 2013-12-18 | Poprawy w liczebności | Z | 3 | Rafał Złoty | nd. |
| 0 | 10 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2013-12-31 |
| 0 | 10 | 2013-12-31 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Jerzy Jeruzol | nd. |
| 0 | 11 | 2013-01-31 | Poprawki po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 0 | 11 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-02-14 |
| 0 | 11 | 2014-02-14 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Sebastian Wierzbicki | nd. |
| 1 | 0 | 2014-08-18 | Poprawki | Z | 3 | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 0 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2014-08-29 |
| 1 | 0 | 2014-08-29 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 1 | 2014-10-06 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 1 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-10-15 |
| 1 | 1 | 2014-10-15 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 2 | 2014-10-29 | Zmiana typów pól | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 2 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-11-27 |
| 1 | 3 | 2014-12-11 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej nabycia wewnątrzwspólnotowego AKC-U, wersja 1.2 (plik ZF2-PRT-KXML-AKCU\_v1.2.doc) odebranego w Fazie 1 | W, Z | W | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 3 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-12-12 |
| 1 | 4 | 2015-02-24 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 4 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-03-05 |
| 1 | 5 | 2015-05-22 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 5 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-05-25 |
| 1 | 6 | 2015-06-16 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | 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 | W | 3 | Marcin Lora | nd |
| 1 | 7 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Marek Puchrowicz | 2015-09-02 |
| 1 | 8 | 2015-10-20 | Aktualizacja | W | W | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 8 | nd | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Marek Puchrowicz |  |
| 1 | 9 | 2016-01-15 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji uproszczonej nabycia wewnątrzwspólnotowego AKC-U, wersja 1.8 wytworzonego w Fazie 2 | Z, We | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 9 | 2016-01-29 | Aktualizacja | Z | W | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 9 | 2016-08-30 | Dodanie pozycji „Mienie przesiedleńcze”. | Z | 3 | Wojciech Salamon | 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 | 2017-09-11 | Aktualizacja schematu wz z WZ94 wersja 3\_0 | Z | W | W.Salamon; B.Schmidt | nd |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[1. Opis dokumentu 9](#_Toc182817906)

[1.1. Cel dokumentu 9](#_Toc182817907)

[1.2. Komunikat AKCU 9](#_Toc182817908)

[1.3. Zastosowanie 10](#_Toc182817909)

[1.4. Obowiązywanie 10](#_Toc182817910)

[1.5. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 10](#_Toc182817911)

[1.5.1. Dokumenty obowiązujące 10](#_Toc182817912)

[1.5.2. Dokumenty pomocnicze 10](#_Toc182817913)

[1.6. Słownik przyjętych skrótów i terminów 11](#_Toc182817914)

[1.6.1. Skróty i akronimy 11](#_Toc182817915)

[1.6.2. Terminy 14](#_Toc182817916)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 15](#_Toc182817917)

[3. Specyfikacja deklaracji AKCU 16](#_Toc182817918)

[3.1. Reguły 22](#_Toc182817919)

[4. Załączniki 23](#_Toc182817920)

[4.1. Pliki deklaracji AKCU 23](#_Toc182817921)

[4.1.1. Plik akc\_u.xsd 23](#_Toc182817922)

SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc177972110)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc177972111)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 10](#_Toc177972112)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 10](#_Toc177972113)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 11](#_Toc177972114)

[Tabela 6. Wykaz definicji 14](#_Toc177972115)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 15](#_Toc177972116)

[Tabela 8. Struktura elementu AKCUType 16](#_Toc177972117)

[Tabela 9. Struktura elementu HeaderType 17](#_Toc177972118)

SPIS RYSUNKÓW

[Rysunek 1. Struktura nagłówka deklaracji AKC-U 18](#_Toc177972102)

[Rysunek 2. Struktura elementu AmountPayableType 18](#_Toc177972103)

[Rysunek 3. Struktura elementu CalcAmountPayableType 19](#_Toc177972104)

[Rysunek 4. Struktura elementu ItemType 19](#_Toc177972105)

[Rysunek 5. Struktura CalcAmountPayableType oraz ItemType 21](#_Toc177972106)

[Rysunek 6. Struktura elementu CarDetailsExtended 21](#_Toc177972107)

[Rysunek 7. Struktura elementu CarDetailsExtendedType 21](#_Toc177972108)

[Rysunek 8. Reguły dotyczące deklaracji AKC-U 22](#_Toc177972109)

# Opis dokumentu

## Cel dokumentu

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji uproszczonej nabycia wewnętrzwspólnotowego AKC-U.

## Komunikat AKCU

DEKLARACJA UPROSZCZONA NABYCIA WEWNĄTRZWSPÓLNOTOWEGO

**Podstawa prawna:** Art. 78 ust. 1 pkt 3 i art. 106 ust. 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2011 r. Nr 108, poz. 626, z późn. zm.).

**Termin składania:** Do 10 dni, licząc od dnia powstania obowiązku podatkowego, w przypadku nabycia wyrobów akcyzowych z akcyzą zapłaconą na potrzeby wykonywanej działalności gospodarczej na terytorium kraju przez podatnika prowadzącego działalność gospodarczą; do 14 dni, licząc od dnia powstania obowiązku podatkowego w przypadku nabycia wewnątrzwspólnotowego samochodów osobowych przez podmiot, nie później jednak niż w dniu rejestracji samochodu osobowego na terytorium kraju zgodnie z przepisami o ruchu drogowym.

**Miejsce składania:** Urząd skarbowy kierowany przez naczelnika właściwego ze względu na miejsce wykonywania czynności lub wystąpienia stanu faktycznego, podlegających opodatkowaniu akcyzą; jeżeli czynności podlegające opodatkowaniu akcyzą są wykonywane lub stany faktyczne podlegające opodatkowaniu akcyzą występują na obszarze właściwości miejscowej dwóch lub więcej urzędów skarbowy, to osoby prawne oraz jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej składają deklaracje w urzędzie skarbowy kierowanym przez naczelnika właściwego ze względu na adres siedziby podatnika, a osoby fizyczne – w urzędzie skarbowy kierowanym przez naczelnika właściwego ze względu na adres zamieszkania; jeżeli właściwym organem podatkowym jest Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa-Śródmieście, to miejscem składania jest Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście.

W przypadku niewpłacenia w obowiązującym terminie kwoty z pola 'toPay' lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2005 r. Nr 229, poz. 1954, z późn. zm.).

## Zastosowanie

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

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

## Obowiązywanie

Specyfikacja obowiązuje dla deklaracji w których, „Data powstania obowiązku podatkowego ” nie jest wcześniejsza niż 16.02.2017 roku. Okres obowiązywania deklaracji do 31.12.2018, tj. data złożenia nie może być późniejsza niż 31.12. 2018 r, a dla deklaracji dotyczących samochodów okres obowiązywania do 30.09.2017, tj. data złożenia nie może być późniejsza niż 30.09.2017. Warunek ten nie dotyczy korekt.

## Dokumenty obowiązujące i pomocnicze

### Dokumenty obowiązujące

Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących

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

### Dokumenty pomocnicze

Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych

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

## Słownik przyjętych skrótów i terminów

### Skróty i akronimy

Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów

|  |  |
| --- | --- |
| Skrót/Akronim | Objaśnienie |
| AIS | *Automated Import System* – Automatyczny System Importu. Także projekt „Programu e-Cło”. |
| ARI@DNA2 | Hurtownia danych Administracji Celnej. |
| CELINA | System obsługi zgłoszeń celnych. |
| ECIP | *EU Customs Information Portal* – EuropejskiPortal Informacji Celnej. |
| ECIP/SEAP PL | *European Customs Information Portal* - Europejski Informacyjny Portal Celny  *Single Electronic Access Point* - Pojedynczy Elektroniczny Punkt Dostępu  Projekt „Programu e-Cło”. Projekt ma objąć rozbudowę funkcji portalu np. SC o obsługę elektronicznych formularzy deklaracji i zgłoszeń celnych oraz narzędzie umożliwiające przedsiębiorcy komunikację poprzez jeden punkt dostępu z aplikacją dowolnego państwa członkowskiego rozwijany w UE. |
| ESB | *Enterprise Service Bus* - warstwa pośrednia w architekturze systemów informatycznych umożliwiająca zastosowanie koncepcji SOA (Architektura zorientowana na usługi) w środowisku korporacyjnym. Umożliwia dynamiczne przyłączanie i odłączanie usług wchodzących w skład korporacyjnego systemu informacyjnego. |
| ESKS | Ewidencja Spraw Karnych Skarbowych - system informatyczny usprawniający pracę Administracji Skarbowej w zakresie rejestracji spraw o przestępstwa i wykroczenia skarbowe oraz ewidencjonowania grzywien nakładanych w drodze mandatu karnego. |
| HERMES2 | Projekt „Programu e-Cło” obejmujący wdrożenie Systemu Zarządzania Zasobami Ludzkimi. |
| HTTP | Hypertext Transfer Protocol – protokół przesyłania dokumentów hipertekstowych. |
| ISZTAR | System Zintegrowanej Taryfy Celnej. |
| ISZTAR4 | System ISZTAR4 – Projekt w ramach Obszaru Zintegrowanej Taryfy Celnej, obejmujący przebudowę systemu w technologii wymiany komunikatów MCA, rozwój funkcjonalności zgodnie z Integrated Tariff Environment i TARIC oraz opracowane testy regresywne i przebudowę i integrację EBTI PL z portalem ECIP PL. Projekt Programu e-Cło. |
| OSOZ2 | Projekt „Programu e-Cło” Zintegrowany System Obsługi Zabezpieczeń. |
| OWNRES | *OWNRESources* - aplikacja, służąca do zgłaszania Komisji Europejskiej przez Państwa Członkowskie nadużyć finansowych lub nieprawidłowości w przypadku, gdy dotyczą one tradycyjnych środków własnych przekraczających kwotę 10 000 EUR, zgodnie z art. 6 ust 5 rozporządzenia nr 1150/2000. |
| PDR | Podsystem Danych Referencyjnych – komponenty funkcjonalne do utrzymywania i udostępniania danych referencyjnych w systemach operacyjnych administracji celnej. Również rozumiany, jako system danych referencyjnych PDR, będący produktem projektu PDR, realizowanego w ramach Programu e-Cło. |
| PKI | Projekt Programu e-Cło przewidujący stworzenie jednolitego podsystemu uwierzytelniania dla wszystkich systemów i użytkowników wewnętrznych wraz z *Public Key Infrastructure* i funkcjonalnością/technologią jednokrotnego uwierzytelniania *Single Sign On* (SSO). |
| POLTAX | System ewidencjonowania i przetwarzania danych o podatnikach wykorzystywany w urzędach skarbowych wspomagający działalność administracji podatkowej. |
| SK | System informatyczny przeznaczony do prowadzenia ksiąg rachunkowych w formie elektronicznej. |
| SOA | Architektura oparta na usługach (ang. Service-Oriented Architecture); koncepcja tworzenia systemów informatycznych, w której główny nacisk stawia się na definiowanie usług, które spełnią wymagania użytkownika. Pojęcie SOA obejmuje zestaw metod organizacyjnych i technicznych mający na celu lepsze powiązanie biznesowej strony organizacji z jej zasobami informatycznymi. |
| SOAP | *Simple Object Access Protocol* – protokół wywoływania zdalnego dostępu do obiektów, wykorzystujący XML do kodowania wywołań. |
| SSO | *Single Sign On* – Pojedyncze logowanie. Możliwość jednorazowego zalogowania się do usługi sieciowej i uzyskania dostępu do wszystkich autoryzowanych zasobów zgodnych z tą usługą. |
| SZPROT | System Zintegrowanej Rejestracji Przedsiębiorców. Projekt „Programu e-Cło”. |
| TREZOR | Informatyczny System Obsługi Budżetu Państwa. |
| WFW | Komponent architektury Systemu ZEFIR 2 realizujący obsługę procesów operacyjnych w zakresie obiegu spraw. Zapewnia zarówno funkcje obiegu spraw (tradycyjnie określane terminem workflow), jak i automatyzacji procesów biznesowych (tradycyjnie określane terminem Business Process Management, BPM). |
| WOMIS | *Write-Off Management and Information System* - system zarządzania i wymiany informacji umożliwiający przesyłanie wniosków przez Państwa Członkowskie do Komisji Europejskiej o zwolnienie z udostępniania nieściągalnych i odpisanych należności powyżej 50 000 EUR. |
| WSDL | Web Services Description Language – oparty na XML język do definiowania usług sieciowych. Opisuje protokoły i formaty używane przez usługi sieciowe.  WSDL wykorzystuje język XML do opisu punktów dostępu do usług sieciowych. Definiuje zestaw struktur XML pozwalających na pełny opis usług (struktury danych wymienianych z usługą, sposób połączenia z usługą, najczęściej HTTP). |
| XML | Extensible Markup Language - Rozszerzalny Język Znaczników. Uniwersalny język formalny przeznaczony do reprezentowania różnych danych w strukturalizowany sposób. Niezależny od platformy, umożliwia łatwą wymianę dokumentów pomiędzy heterogenicznymi systemami. |
| XML Schema | Schemat XML - standard służący do definiowania struktury dokumentu XML. |
| XSD | XML Schema Definition - plik zawierający definicje XML Schema. |
| ZEFIR 2 | Zintegrowany system poboru należności i rozrachunków z UE i budżetem ZEFIR 2. Projekt „Programu e-Cło”. |

### Terminy

Tabela 6. Wykaz definicji

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

# Zawartość merytoryczna dokumentu

Dokument zawiera specyfikację podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji akcyzowych, w postaci pliku akc\_u.xsd.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z3.xsd, Trader\_Z3.xsd, auth.xsd oraz w xmldsig-core-schema.xsd.

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z3.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z3 | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących podmiotów, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| auth.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\_u.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji AKCU

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

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura deklaracji uproszczonej nabycia wewnętrzwspólnotowego |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_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/v3\_0/AKC\_U.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd |
| Definicja struktur | AKC\_U.xsd |

**Struktura AKCU**

* (AKCUType)
* (HeaderType)
* ZTrader
* AmountPayableType
* CalcAmountPayable
* ItemType
* ZCarDetails
* ZExtStatement
* (AuthenticationType)
* SignatureType

Tabela 8. Struktura elementu AKCUType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| Authentication | Uwierzytelnienie kwotą przychodu | - | AuthenticationType | 0..1 |
| Signature | Podpis cyfrowy | - | SignatureType | 0..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. Atrybut jest opcjonalny, w przypadku jego braku należy przyjąć wartość "3\_0" | - | ZVersion | 0..1 |

Tabela 9. Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatnika (NIP lub PESEL) | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| taxOffice | Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja.  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 4 | ZTaxOffice | 0..1 |
| submissionAim | Informacja czy dokument jest deklaracją czy korektą | 5 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta | - | ZDocNo  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| Corelation‌Doc‌Numbers | Numery powiązanych dokumentów ZPNW |  | CorelationDoc‌Numbers‌Type | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę | - | string(256) | 0..1 |
| Trader | Podmiot | B | ZTrader  Patrz reguła R7 | 1..1 |
| AmountPayable | Kwota podatku akcyzowego | C | AmountPayableType | 1..1 |
| CalcAmount‌Payable | Obliczenie kwot podatku akcyzowego | D | CalcAmount‌Payable‌Type | 1..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | E | ZExtStatement | 0..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu |  | ZSelfRef | 0..1 |

Rysunek 1. Struktura nagłówka deklaracji AKC-U



Rysunek 2. Struktura elementu AmountPayableType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| totalAmount‌Of‌Tax | Kwota podatku akcyzowego stanowiąca sumę wartości w polach „Kwota podatku”. | 19 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmount‌Of‌Reductions | Zwolnienia i obniżenia podatku | 20 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| totalAmount‌Of‌Excise‌Stamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy, które zostały naniesione na wyroby akcyzowe nabyte wewnątrzwspólnotowo. | 21 | ZAmountP | 0..1 |
| toPay | Kwota podatku akcyzowego z pola „Kwota podatku akcyzowego” pomniejszona o kwoty z pola „Zwolnienia i obniżenia” i „Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy”. | 22 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 3. Struktura elementu CalcAmountPayableType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| sum | Kwota podatku do zapłaty | 65 | ZAmountT | 1..1 |
| Item | Obliczenie kwot podatku akcyzowego dla poszczególnych wyrobów | - | ItemType | 0..999 |

Rysunek 4. Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa | D.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoods‌Name | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe.  Wartości wyliczeniowe, określone definicją typu. | D.b | ZGroupOf‌Goods‌NameEnum | 1..1 |
| goodsName | Nazwa wyrobu  Nazwa wyrobów akcyzowych oraz samochodów osobowych, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe (w przypadku samochodów osobowych – marka, model, rok produkcji, pojemność skokową silnika i nr nadwozia) | - | ZCharacter | 0..1 |
| obligationDate | Data powstania obowiązku podatkowego | D.c | Date  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| codeCN | Kod CN towaru | D.d | ZCodeCN  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| valueOfGoods | Podstawa opodatkowania wyrażona w wartości wyrobów | D.e | ZAmountP | 0..1 |
| numberOfGoods | Podstawa opodatkowania wyrażona:  - w kilogramach, hektolitrach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku),  - tysiącach litrów, tysiącach kilogramów, tysiącach sztuk i gigadżulach (dokładnością do trzech miejsc po przecinku).  Dla wyrobów węglowych wartość opałowa odpowiadająca ilości wyrobów, wyrażona w GJ. | D.e | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku określona kwotowo | D.f | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR | - | boolean | 0..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku | D.f | ZPercentage | 0..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRatePercentage jest pobrana z Systemu ISZTAR | - | boolean | 0..1 |
| taxMin | Stawka podatkowa minimalna dla wyrobów tytoniowych | D.f | ZAmountC | 0..1 |
| amountOfTax | Łączna kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Podstawa opodatkowania (wartościowa)” \* wartość w polu „Stawka podatku (procentowa)” + wartość w polu „Podstawa opodatkowania (ilościowa)” \* wartość w polR9u „Stawka podatku (kwotowa)” | D.g | ZAmountT | 1..1 |
| CarDetails | Dane samochodu | - | CarDetailsExtendedType | 0..1 |

Rysunek 5. Struktura CalcAmountPayableType oraz ItemType



Rysunek 6. Struktura elementu CarDetailsExtended

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| resettlementProperty | Mienie przesiedleńcze. | -- | boolean | 0..1 |

Rysunek 7. Struktura elementu CarDetailsExtendedType



## Reguły

Rysunek 8. Reguły dotyczące deklaracji AKC-U

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R5 | Pole tekstowe submissionAim wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R6 | Dotyczy pola orgDocNo.  W przypadku ustawienia w polu submissionAim wartości „Korekta” pole jest obowiązkowe.  Dla deklaracji starych, gdzie używany był numer dokumentu pierwotnego o określonej budowie, składał się z 36 znaków.  Dla nowych deklaracji używany jest identyfikator dokumentu pierwotnego z UPO. |
| R7 | W przypadku, gdy deklaracja nie jest składana przez obcokrajowca (foreigner != true) muszą być wypełnione pola Trader: province, district, commune, houseNumber. |
| R8 | Dotyczy atrybutu totalAmount‌Of‌Tax.  Porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy wartości polach „Kwota podatku”. |
| R9 | Dotyczy atrybutu totalAmount‌Of‌Reductions.  Wartość obniżeń nie może być większa niż wartość polu „Kwota podatku akcyzowego”. |
| R10 | Jeśli wartość wprowadzona w polu toPay jest różna od zera, to powinna być zgodna z wynikiem wzoru:  totalAmount‌Of‌Tax – (totalAmount‌Of‌Reductions + totalAmount‌Of‌Excise‌Stamps)  W przypadku gdy wynik jest liczbą, wartość pola toPay powinna wynosić 0. |
| R11 | Dotyczy atrybutu codeCNcodeCN.  Dla wyrobów węglowych 4 znaki, dla pozostałych 8 znaków. |
| R12 | Data powstania obowiązku podatkowego nie może być wcześniejsza niż 16.02.2017 roku. |

# Załączniki

## Pliki deklaracji AKCU

### Plik akc\_u.xsd

Plik zawiera strukturę deklaracji AKC\_U.