**Zintegrowany System Poboru Należności**

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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego AKC-4/AKC-4zo

**Wersja 1.9.1**

Tabela 1. Metryka dokumentu

|  |  |
| --- | --- |
| Projekt | ZEFIR 2 |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu |  |
| 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 i Aneks z dnia 30.11.2016  Dokument zawiera definicję struktury deklaracji AKC-4. |
| Autor/rzy | Projektant – Rafał Złoty, Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku |  |
| Liczba stron |  |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 0 | 1 | 2013-07-22 | 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 |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[1. Opis dokumentu 15](#_Toc182996725)

[1.1. Cel dokumentu 15](#_Toc182996726)

[1.2. Zastosowanie 15](#_Toc182996727)

[1.3. Obowiązywanie 15](#_Toc182996728)

[1.4. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 15](#_Toc182996729)

[1.4.1. Dokumenty obowiązujące 15](#_Toc182996730)

[1.4.2. Dokumenty pomocnicze 15](#_Toc182996731)

[1.5. Słownik przyjętych skrótów i terminów 16](#_Toc182996732)

[1.5.1. Skróty i akronimy 16](#_Toc182996733)

[1.5.2. Terminy 19](#_Toc182996734)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 20](#_Toc182996735)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC\_4 21](#_Toc182996736)

[3.1.1. Struktura deklaracji AKC-4 21](#_Toc182996737)

[3.2. Reguły 27](#_Toc182996738)

[3.3. Załącznik AKC-4/A do deklaracji AKC-4 31](#_Toc182996739)

[3.3.1. Komunikat AKC-4A 31](#_Toc182996740)

[3.3.2. Specyfikacja AKC-4A 31](#_Toc182996741)

[3.3.3. Struktura AKC4A 32](#_Toc182996742)

[3.3.4. Reguły 36](#_Toc182996743)

[3.4. Załącznik AKC-4/B do deklaracji AKC-4 39](#_Toc182996744)

[3.4.1. Komunikat AKC-4B 39](#_Toc182996745)

[3.4.2. Specyfikacja AKC-4B 39](#_Toc182996746)

[3.4.3. Struktura AKC4B 39](#_Toc182996747)

[3.4.4. Reguły 44](#_Toc182996748)

[3.5. Załącznik AKC-4/C do deklaracji AKC-4 46](#_Toc182996749)

[3.5.1. Komunikat AKC-4C 46](#_Toc182996750)

[3.5.2. Specyfikacja AKC-4C 46](#_Toc182996751)

[3.5.3. Struktura AKC4C 47](#_Toc182996752)

[3.5.4. Reguły 51](#_Toc182996753)

[3.6. Załącznik AKC-4/D do deklaracji AKC-4 54](#_Toc182996754)

[3.6.1. Komunikat AKC-4D 54](#_Toc182996755)

[3.6.2. Specyfikacja AKC-4D 54](#_Toc182996756)

[3.6.3. Struktura AKC4D 55](#_Toc182996757)

[3.6.4. Reguły 59](#_Toc182996758)

[3.7. Załącznik AKC-4/E do deklaracji AKC-4 61](#_Toc182996759)

[3.7.1. Komunikat AKC-4E 61](#_Toc182996760)

[3.7.2. Specyfikacja AKC-4E 61](#_Toc182996761)

[3.7.3. Struktura AKC4E 62](#_Toc182996762)

[3.7.4. Reguły 64](#_Toc182996763)

[3.8. Załączniki AKC-4/F do deklaracji AKC4 65](#_Toc182996764)

[3.8.1. Komunikat AKC4F 65](#_Toc182996765)

[3.8.2. Specyfikacja AKC4F 65](#_Toc182996766)

[3.8.3. Struktura AKC4F 66](#_Toc182996767)

[3.8.4. Reguły AKC4F 71](#_Toc182996768)

[3.9. Załącznik AKC-4/H do deklaracji AKC4 73](#_Toc182996769)

[3.9.1. Komunikat AKC4H 73](#_Toc182996770)

[3.9.2. Specyfikacja AKC4H 74](#_Toc182996771)

[3.9.3. Struktura AKC4H 74](#_Toc182996772)

[3.9.4. Reguły AKC4H 77](#_Toc182996773)

[3.10. Załącznik AKC-4/I do deklaracji AKC4 78](#_Toc182996774)

[3.10.1. Komunikat AKC4I 78](#_Toc182996775)

[3.10.2. Specyfikacja AKC4I 78](#_Toc182996776)

[3.10.3. Struktura AKC4I 79](#_Toc182996777)

[3.10.4. Reguły AKC4I 84](#_Toc182996778)

[3.11. Załącznik AKC-4/J do deklaracji AKC4 86](#_Toc182996779)

[3.11.1. Komunikat AKC4J 86](#_Toc182996780)

[3.11.2. Specyfikacja AKC4J 86](#_Toc182996781)

[3.11.3. Struktura AKC4J 87](#_Toc182996782)

[3.11.4. Reguły AKC4J 92](#_Toc182996783)

[3.12. Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4 94](#_Toc182996784)

[3.12.1. Komunikat AKC4K 94](#_Toc182996785)

[3.12.2. Specyfikacja AKC4K 94](#_Toc182996786)

[3.12.3. Struktura AKC4K 94](#_Toc182996787)

[3.12.4. Reguły AKC4K 99](#_Toc182996788)

[3.13. Załącznik AKC-4/L do deklaracji AKC4 101](#_Toc182996789)

[3.13.1. Komunikat AKC4L 101](#_Toc182996790)

[3.13.2. Specyfikacja AKC4L 101](#_Toc182996791)

[3.13.3. Struktura AKC4L 102](#_Toc182996792)

[3.13.1. Reguły AKC4L 104](#_Toc182996793)

[4. Załączniki 106](#_Toc182996794)

[4.1. Pliki deklaracji AKC-4 106](#_Toc182996795)

[4.1.1. Plik akc\_4.xsd 106](#_Toc182996796)

[4.2. Plik załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4 106](#_Toc182996797)

[4.2.1. Plik akc\_4a.xsd 106](#_Toc182996798)

[4.3. Plik załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4 106](#_Toc182996799)

[4.3.1. Plik akc\_4b.xsd 106](#_Toc182996800)

[4.4. Plik załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4 106](#_Toc182996801)

[4.4.1. Plik akc\_4c.xsd 106](#_Toc182996802)

[4.5. Plik załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4 106](#_Toc182996803)

[4.5.1. Plik akc\_4d.xsd 106](#_Toc182996804)

[4.6. Plik załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4 106](#_Toc182996805)

[4.6.1. Plik akc\_4e.xsd 106](#_Toc182996806)

[4.7. Plik załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4 106](#_Toc182996807)

[4.7.1. Plik akc\_4f.xsd 106](#_Toc182996808)

[4.8. Plik załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4 107](#_Toc182996809)

[4.8.1. Plik akc\_4h.xsd 107](#_Toc182996810)

[5. Plik zawiera strukturę załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4. 108](#_Toc182996811)

[5.1. Plik załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4 108](#_Toc182996812)

[5.1.1. Plik akc\_4i.xsd 108](#_Toc182996813)

[5.2. Plik załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4 108](#_Toc182996814)

[5.2.1. Plik akc\_4j.xsd 108](#_Toc182996815)

[5.3. Plik załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4 108](#_Toc182996816)

[5.3.1. Plik akc\_4k.xsd 108](#_Toc182996817)

[5.4. Plik załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4 108](#_Toc182996818)

[5.4.1. Plik akc\_4l.xsd 108](#_Toc182996819)

SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc182907670)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc182907671)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 14](#_Toc182907672)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 14](#_Toc182907673)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 15](#_Toc182907674)

[Tabela 6. Wykaz definicji 18](#_Toc182907675)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 19](#_Toc182907676)

[Tabela 8. Dane ogóle w ramach struktury deklaracji AKC-4/AKC-4zo 20](#_Toc182907677)

[Tabela 9. Struktura elementu AKC4Type 21](#_Toc182907678)

[Tabela 10. Struktura elementu HeaderType 21](#_Toc182907679)

[Tabela 11. Struktura elementu AttachmentType 22](#_Toc182907680)

[Tabela 12. Struktura elementu AmountPayableType 25](#_Toc182907681)

[Tabela 13. Reguły biznesowe deklaracji AKC-4/AKC-4zo 26](#_Toc182907682)

[Tabela 14. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4/A 30](#_Toc182907683)

[Tabela 15. Struktura elementu AKC4AType 31](#_Toc182907684)

[Tabela 16. Struktura elementu HeaderType 31](#_Toc182907685)

[Tabela 17. Struktura elementu WarehouseType 32](#_Toc182907686)

[Tabela 18. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 32](#_Toc182907687)

[Tabela 19. Struktura elementu ClearenceExciseDutyType 33](#_Toc182907688)

[Tabela 20. Struktura elementu ItemsType 33](#_Toc182907689)

[Tabela 21. Struktura elementu ItemType 34](#_Toc182907690)

[Tabela 22. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 35](#_Toc182907691)

[Tabela 23. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/A 35](#_Toc182907692)

[Tabela 24. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/B 38](#_Toc182907693)

[Tabela 25. Struktura elementu AKC4BType 39](#_Toc182907694)

[Tabela 26. Struktura elementu HeaderType 39](#_Toc182907695)

[Tabela 27. Struktura elementu WarehouseType 39](#_Toc182907696)

[Tabela 28. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 40](#_Toc182907697)

[Tabela 29. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 40](#_Toc182907698)

[Tabela 30. Struktura elementu ItemsType 41](#_Toc182907699)

[Tabela 31. Struktura elementu ItemType 42](#_Toc182907700)

[Tabela 32. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 42](#_Toc182907701)

[Tabela 33. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/B 43](#_Toc182907702)

[Tabela 34. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4C 45](#_Toc182907703)

[Tabela 35. Struktura elementu AKC4CType 46](#_Toc182907704)

[Tabela 36. Struktura elementu HeaderType 46](#_Toc182907705)

[Tabela 37. Struktura elementu WarehouseType 47](#_Toc182907706)

[Tabela 38. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 48](#_Toc182907707)

[Tabela 39. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 48](#_Toc182907708)

[Tabela 40. Struktura elementu IteamsType 48](#_Toc182907709)

[Tabela 41. Struktura elementu IteamType 49](#_Toc182907710)

[Tabela 42. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 50](#_Toc182907711)

[Tabela 43. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/C 50](#_Toc182907712)

[Tabela 44. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4D 53](#_Toc182907713)

[Tabela 45. Struktura elementu AKC4DType 54](#_Toc182907714)

[Tabela 46. Struktura elementu HeaderType 54](#_Toc182907715)

[Tabela 47. Struktura elementu WarehouseType 55](#_Toc182907716)

[Tabela 48. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 55](#_Toc182907717)

[Tabela 49. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 55](#_Toc182907718)

[Tabela 50. Struktura elementu ItemsType 56](#_Toc182907719)

[Tabela 51. Struktura elementu ItemType 57](#_Toc182907720)

[Tabela 52. Struktura elementu (DailyPaymentInformationType) 57](#_Toc182907721)

[Tabela 53. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/D 58](#_Toc182907722)

[Tabela 54. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/E 60](#_Toc182907723)

[Tabela 55. Struktura elementu AKC4EType 61](#_Toc182907724)

[Tabela 56. Struktura elementu HeaderType 61](#_Toc182907725)

[Tabela 57. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 61](#_Toc182907726)

[Tabela 58. Struktura elementu ItemsType 62](#_Toc182907727)

[Tabela 59. Struktura elementu ItemType 63](#_Toc182907728)

[Tabela 60. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/E 63](#_Toc182907729)

[Tabela 61. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/F 65](#_Toc182907730)

[Tabela 62. Struktura elementu AKC4FType 65](#_Toc182907731)

[Tabela 63. Struktura elementu HeaderType 66](#_Toc182907732)

[Tabela 64. Struktura elementu WarehouseType 66](#_Toc182907733)

[Tabela 65. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 67](#_Toc182907734)

[Tabela 66. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 67](#_Toc182907735)

[Tabela 67. Struktura elementu ItemsType 68](#_Toc182907736)

[Tabela 68. Struktura elementu ItemType 68](#_Toc182907737)

[Tabela 69. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 70](#_Toc182907738)

[Tabela 70. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/F 70](#_Toc182907739)

[Tabela 71. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/H 73](#_Toc182907740)

[Tabela 72. Struktura elementu AKC4HType 73](#_Toc182907741)

[Tabela 73. Struktura elementu HeaderType 74](#_Toc182907742)

[Tabela 74. Struktura ExciseDutyInformationType 74](#_Toc182907743)

[Tabela 75. Struktura elementu CalculOfAmountOfExciseDutyType 74](#_Toc182907744)

[Tabela 76. Struktura elementu ItemsType 75](#_Toc182907745)

[Tabela 77. Struktura elementu ItemType 75](#_Toc182907746)

[Tabela 78. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/H 76](#_Toc182907747)

[Tabela 79. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/I 78](#_Toc182907748)

[Tabela 80. Struktura elementu AKC4IType 78](#_Toc182907749)

[Tabela 81. Struktura elementu HeaderType 79](#_Toc182907750)

[Tabela 82. Struktura elementu WarehouseType 79](#_Toc182907751)

[Tabela 83. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 80](#_Toc182907752)

[Tabela 84. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 80](#_Toc182907753)

[Tabela 85. Struktura elementu ItemsType 81](#_Toc182907754)

[Tabela 86. Struktura elementu ItemType 82](#_Toc182907755)

[Tabela 87. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 83](#_Toc182907756)

[Tabela 88. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/I 83](#_Toc182907757)

[Tabela 89. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/J 86](#_Toc182907758)

[Tabela 90. Struktura elementu AKC4JType 86](#_Toc182907759)

[Tabela 91. Struktura elementu HeaderType 87](#_Toc182907760)

[Tabela 92. Struktura elementu WarehouseType 87](#_Toc182907761)

[Tabela 93. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 88](#_Toc182907762)

[Tabela 94. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 88](#_Toc182907763)

[Tabela 95. Struktura elementu ItemsType 89](#_Toc182907764)

[Tabela 96. Struktura elementu ItemType 89](#_Toc182907765)

[Tabela 97. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 90](#_Toc182907766)

[Tabela 98. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/J 91](#_Toc182907767)

[Tabela 99. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/K 93](#_Toc182907768)

[Tabela 100. Struktura elementu AKC4KType 94](#_Toc182907769)

[Tabela 101. Struktura elementu HeaderType 94](#_Toc182907770)

[Tabela 102. Struktura elementu WarehouseType 94](#_Toc182907771)

[Tabela 103. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 95](#_Toc182907772)

[Tabela 104. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 95](#_Toc182907773)

[Tabela 105. Struktura elementu ItemsType 96](#_Toc182907774)

[Tabela 106. Struktura elementu ItemType 96](#_Toc182907775)

[Tabela 107. Struktura elementu (DailyPaymentInformationType) 97](#_Toc182907776)

[Tabela 108. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/K 98](#_Toc182907777)

[Tabela 109. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/L 100](#_Toc182907778)

[Tabela 110. Struktura elementu AKC4LType 101](#_Toc182907779)

[Tabela 111. Struktura elementu HeaderType 101](#_Toc182907780)

[Tabela 112. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 102](#_Toc182907781)

[Tabela 113. Struktura elementu CalculExciseDutyType 102](#_Toc182907782)

[Tabela 114. Struktura elementu ItemsType 102](#_Toc182907783)

[Tabela 115. Struktura elementu ItemType 103](#_Toc182907784)

[Tabela 116. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/L 103](#_Toc182907785)

SPIS RYSUNKÓW

Brak

# Opis dokumentu

## Cel dokumentu

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji dla 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, gdy okres nie jest wcześniejszy niż styczeń 2016 roku i nie jest późniejszy niż styczeń 2017 roku.

## Dokumenty obowiązujące i pomocnicze

### Dokumenty obowiązujące

Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących

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

### Dokumenty pomocnicze

Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych

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

## Słownik przyjętych skrótów i terminów

### Skróty i akronimy

Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów

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

### Terminy

Tabela 6. Wykaz definicji

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

# Zawartość merytoryczna dokumentu

Dokument zawiera definicje struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji AKC-4.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z2.xsd, Trader\_Z2.xsd, Authorization.xsd oraz w xmldsig-core-schema.xsd.

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z2.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z2 | 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 | Struktura danych dla deklaracji.  Struktury załączników do deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji AKC\_4

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Deklaracja dla podatku akcyzowego |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.2 |
| 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/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Authentication.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/AKC\_4.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4.xsd |

### Struktura deklaracji AKC-4

* AKC4Type
* HeaderType
* ZTrader
* AttachmentType
* AmountPayableType
* ZExtStatement
* AuthenticationType
* SignatureType

Tabela 9. Struktura elementu AKC4Type

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | 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 "2\_0" | - | ZVersion | 0..1 |

Tabela 10. Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| formKind | Pole wyboru rodzaju składanej deklaracji | - | string (AKC-4 i AKC-4zo) | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 4, 5 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R32 | 1..1 |
| customsOffice | Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 6 | ZCustomsOffice | 1..1 |
| submissionAim | Informacja czy dokument jest deklaracją czy korektą. | 7 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta. | - | ZDocNo | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę. | - | string(256) | 0..1 |
| Trader | Dane podatnika | B | ZTrader  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Attachment | Informacje o załącznikach | C | AttachmentType | 0..1 |
| AmountPayable | Kwota podatku akcyzowego przypadająca do zapłaty | D, E | AmountPayableType | 0..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | H | ZExtStatement | 1..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 0..1 |

Tabela 11. Struktura elementu AttachmentType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| exciseDutyEthylAlcohol | Kwota podatku akcyzowego od alkoholu etylowego stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/A lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/A. | 20 | ZAmountC  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| exciseDutyWine | Kwota podatku akcyzowego od wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/B lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/B. | 21 | ZAmountC  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| exciseDutyBeer | Kwota podatku akcyzowego od piwa stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/C lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/C. | 22 | ZAmountC  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| exciseDutyFuel | Kwota podatku akcyzowego od paliw silnikowych (z wyłączeniem gazu) stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/D lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/D. | 23 | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 0..1 |
| exciseDutyCar | Kwota podatku akcyzowego od samochodów osobowych stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/E lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/E. | 24 | decimal(12,2)  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| exciseDutyTobacco | Kwota podatku akcyzowego od wyrobów tytoniowych stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/F lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/F. | 25 | ZAmountT Patrz reguła R18 | 0..1 |
| exciseDutyElectricity | Kwota podatku akcyzowego od energii elektrycznej stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/H lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/H. | 26 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 0..1 |
| exciseDutyHeatingFuel | Kwota podatku akcyzowego od paliw opałowych (z wyłączeniem wyrobów węglowych i wyrobów gazowych) stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/I lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/I. | 26 | ZAmountT  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| exciseDutyGasEngine | Kwota podatku akcyzowego od gazu do napędu silników spalinowych stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/J lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/J. | 28 | ZAmountT  Patrz reguła R21 | 0..1 |
| exciseDutyOil | Kwota podatku akcyzowego od olejów smarowych i pozostałych olejów stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/K lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/K. | 29 | ZAmountT  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| exciseDutyGas | Kwota podatku akcyzowego od wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędu silników spalinowych) stanowiąca przeniesienie z pola 13 formularza AKC-4/L lub stanowiąca sumę z tych pól jeśli złożono więcej formularzy AKC4/L. | 29a | ZAmountT | 0..1 |
| totalExciseDuties | Suma deklarowanego podatku akcyzowego z pól „ogółem podatek akcyzowy od…” | 30 | ZAmountC  Patrz reguła R23 | 1..1 |
| AKC4A | Załącznik AKC-4/A | - | AKC4AType | 0..\* |
| AKC4B | Załącznik AKC-4/B | - | AKC4BType | 0..\* |
| AKC4C | Załącznik AKC-4/C | - | AKC4CType | 0..\* |
| AKC4D | Załącznik AKC-4/D | - | AKC4DType | 0..\* |
| AKC4E | Załącznik AKC-4/E | - | AKC4EType | 0..\* |
| AKC4F | Załącznik AKC-4/F | - | AKC4FType | 0..\* |
| AKC4H | Załącznik AKC-4/H | - | AKC4HType | 0..\* |
| AKC4I | Załącznik AKC-4/I | - | AKC4IType | 0..\* |
| AKC4J | Załącznik AKC-4/J | - | AKC4JType | 0..\* |
| AKC4K | Załącznik AKC-4/K | - | AKC4KType | 0..\* |
| AKC4L | Załącznik AKC-4/L | - | AKC4LType | 0..\* |

Tabela 12. Struktura elementu AmountPayableType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| totalAmountOfExciseStamps | Suma kwot z pozycji „Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy” formularza/formularzy AKC-4/A, z AKC-4/B i AKC-4/F | 31 | ZAmountC  Patrz reguła R24 | 0..1 |
| totalAmountOfPaymentsDaily | Suma kwot z pozycji „Razem kwota dokonanych wpłat dziennych” z poszczególnych formularzy załączników deklaracji AKC-4. | 32 | ZAmountC  Patrz reguła R25 | 0..1 |
| totalAmountOfPrePayment | Suma kwot z pozycji „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (A), AKC-PA (B), AKC-PA (C), AKC-PA (D), AKC-PA (F), AKC-PA (I), AKC-PA (J) i AKC-PA (K) złożonej/złożonych za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy | 33 | ZAmountC  Patrz reguła R26 | 0..1 |
| amountOfSurpPrevDecl | Kwota przeniesiona z deklaracji za poprzedni okres. | 34 | ZAmountC  Patrz reguła R27 | 0..1 |
| surplusOfAdvanPaymExcise | Kwota przeniesiona z deklaracji za poprzedni okres. | 34a | ZAmountC  Patrz reguła R28 | 0..1 |
| toPay | Kwota podatku akcyzowego do zapłaty: kwota z pola „Kwota podatku akcyzowego” pomniejszona o kwoty z pola „Zwolnienia i obniżenia”. | 35 | ZAmountC  Patrz reguła R29 | 0..1 |
| excessContributSettlement | Kwota wyliczana 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 wartość jest ujemna, to powinno być 0. | 36 | ZAmountC  Patrz reguła R30 | 0..1 |
| excessContributSurplusPaymExcise | Nadwyżka przedpłaty akcyzy nie może być wyższa niż kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. | 36a | ZAmountC  Patrz reguła R31 | 0..1 |

## Reguły

Tabela 13. Reguły biznesowe 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) muszą być wypełnione pola province, district, commune, houseNumber, postalCode, postalName. |
| R13 | 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. |
| R14 | 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. |
| R15 | 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. |
| R16 | 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. |
| R17 | 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. |
| R18 | 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. |
| R19 | 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. |
| R20 | 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. |
| R21 | 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. |
| R22 | 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. |
| R23 | 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 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. |
| R25 | System wstawia wyliczoną wartość na podstawie sumy z pól „Razem kwota dokonanych wpłat dziennych” z załączników.  Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wyliczoną. |
| R26 | Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy z pól „Przedpłata akcyzy do zapłaty” z załączników. |
| R27 | 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 | Walidacja wartości wprowadzonej i pobranej z wartością w polu „Kwota z pozycji „w tym nadwyżka przedpłaty akcyzy” deklaracji za poprzedni okres. |
| R29 | 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 | 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 | Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z kwotą w polu kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. Wprowadzona wartość nie może być wyższa niż kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. |
| R32 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie jest wcześniejszy niż styczeń 2016 roku i nie jest późniejszy niż styczeń 2017 roku. |

**Dodatkowe reguły walidacji:**

1. Sprawdzenie wartości w polu „AKC-4/AKC-4zo”. Jeśli wartość ta jest równa ‘AK-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, AKC-4/K.

## 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 A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 14. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4/A

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | <http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd> |
| Definicja struktur | akc\_4a.xsd |

### Struktura AKC4A

* AKC4AType
* HeaderType
* WarehouseType
* ExciseDutyInformationType
* ZCalculOfAmountOfExciseDuty
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount

Tabela 15. Struktura elementu AKC4AType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela 16. Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 17. Struktura elementu WarehouseType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| operatorNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy. | 7 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| userNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 8 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| address | Adres składu podatkowego właściwego ze względu na numer składu (własnego lub obcego) | 9 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Tabela 18. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDuty | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od  poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..1 |

Tabela 19. Struktura elementu ClearenceExciseDutyType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 14 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (A) złożonej za miesiąc, którego dotyczy rejestrowana deklaracja | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny wyliczony wg wzoru: Ogółem podatek – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym wyliczony wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) – Ogółem podatek | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 1..1 |

Tabela 20. Struktura elementu ItemsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| exportNumberOfGoods | Ilość wyrobów na eksport w hektolitrach przeliczona na 100% vol. alkoholu etylowego | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport. | 257 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego” \* wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Stawka podatku” | 258 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Suma wyrobów w hektolitrach przeliczona na 100% vol. alkoholu etylowego | 259 | ZAmountC  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Zsumowana kwota podatku w zł | 260 | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 1..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | - | ItemType | 0..999 |

Tabela 21. Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R21 | 0..1 |
| codeCN | Pole pozwalające na wpisanie ośmiocyfrowego kodu CN towaru. | F.c | ZCodeCN | 0..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach przeliczone na 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | F.e | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku” | F.f | ZAmountT  Patrz reguła  R17 | 0..1 |

Tabela 22. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny C załącznika deklaracji AKC-4/A . | 173 | ZAmountC  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji stanowi sumę z kolumny E załącznika deklaracji AKC-4/A | 174 | ZAmountC  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny F załącznika deklaracji AKC-4/A . | 175 | ZAmountC  Patrz reguła  R20 | 1..1 |
| DailyAmount | Lista informacji o wpłatach dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

Tabela 23. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/A

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole uzupełniane przy zatwierdzaniu dokumentu w wyniku akcji „Wiązanie dokumentu AKC-PA” (szczegóły w punkcie „dostępne akcje” poniżej). |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | 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. |
| R6 | 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 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | 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. |
| R10 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R11 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA 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. |
| R12 | 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. |
| R13 | 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. |
| R14 | 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 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R18 | 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. |
| R19 | 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. |
| R20 | 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. |
| R21 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |

## 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 A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 24. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/B

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | <http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd> |
| Definicja struktur | akc\_4b.xsd |

### Struktura AKC4B

* AKC4BType
* HeaderType
* WarehouseType
* ExciseDutyInformationType
* ZcalculOfAmountOfExciseDuty
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZdailyAmount

Tabela 25. Struktura elementu AKC4BType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela 26. Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 27. Struktura elementu WarehouseType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| operatorNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy. | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu podatkowego właściwego ze względu na numer składu (własnego lub obcego) | 9 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Tabela 28. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDuty | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..\* |

Tabela 29. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 14 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (B) złożonej za miesiąc, którego dotyczy rejestrowana deklaracja | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny wyliczony wg wzoru: Ogółem podatek – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym wyliczony wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) – Ogółem podatek | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Tabela 30. Struktura elementu ItemsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| exportNumberOfGoods | Ilość wyrobów na eksport w hektolitrach | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport. | 257 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Stawka podatku” | 258 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Suma wyrobów w hektolitrach | 259 | ZAmountC  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Zsumowana kwota podatku w zł | 260 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |

Tabela 31. Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| codeCN | Pole pozwalające na wpisanie ośmiocyfrowego kodu CN towaru. | F.c | ZCodeCN | 0..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | F.e | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku” | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 \h | 0..1 |

Tabela 32. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny C załącznika deklaracji AKC-4/B. | 173 | ZAmountC  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji stanowi sumę z kolumny E załącznika deklaracji AKC-4/B | 174 | ZAmountC  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny F załącznika deklaracji AKC-4/B | 175 | ZAmountC  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| DailyAmount | Lista informacji o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

Tabela 33. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/B

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | 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. |
| R5 | 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. |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | 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. |
| R9 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R10 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R11 | 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 wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach”. |
| R12 | 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”. |
| R13 | 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. Gdy niezgodność – Błąd typu 2. |
| R16 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R17 | 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/B: 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 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. |
| R18 | 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/B: 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 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. |
| R19 | 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/B: 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 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. |
| R20 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |

## 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 A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 34. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4C

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4c.xsd |

### Struktura AKC4C

* AKC4CType
* HeaderType
* WarehouseType
* ExciseDutyInformationType
* ZCalculOfAmountOfExciseDuty
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount

Tabela 35. Struktura elementu AKC4CType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header |  | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela 36. Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 37. Struktura elementu WarehouseType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| operatorNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy. | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu podatkowego właściwego ze względu na numer składu (własnego lub obcego) | 9 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Tabela 38. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDuty | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od  poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..\* |

Tabela 39. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| amountOfPrePayment | Suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (C) złożonej za miesiąc, którego dotyczy rejestrowana deklaracja | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny wyliczony wg wzoru: Ogółem podatek – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym wyliczony wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) – Ogółem podatek | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Tabela 40. Struktura elementu IteamsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| exportNumberOfGoods | Ilość wyrobów na eksport w hektolitrach | 255 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport. | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Stawka podatku | 257 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Suma wyrobów w hektolitrach | 258 | ZAmountC  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Zsumowana kwota podatku w zł | 259 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |

Tabela 41. Struktura elementu IteamType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| codeCN | Pole pozwalające na wpisanie ośmiocyfrowego kodu CN towaru. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato (% m/m ekstraktu brzeczki podstawowej) (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | F.e | ZAmountC  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato” \* wartość w polu „Stawka podatku” | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 0..1 |

Tabela 42. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny C załącznika deklaracji AKC-4/C. | 172 | ZAmountC  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji stanowi sumę z kolumny E załącznika deklaracji AKC-4/C. | 173 | ZAmountC  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny F załącznika deklaracji AKC-4/C. | 174 | ZAmountC  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| DailyAmount | Lista informacji o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

Tabela 43. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/C

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | 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. |
| R5 | 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. |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | 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. |
| R9 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R10 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R11 | 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 wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato”. |
| R12 | 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 typu 3. |
| R13 | 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. |
| R14 | 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. |
| R15 | Wybór spośród wartości pobranych z systemu ISZTAR dla numeru CN wprowadzonego w polu „Ośmiocyfrowy kod CN” |
| R16 | 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 |
| R17 | 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/C: 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 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. |
| R18 | 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/C: 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 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. |
| R19 | 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/C: 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 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. |
| R20 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |

## 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 A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 44. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4D

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4d.xsd |

### Struktura AKC4D

* AKC4DType
* HeaderType
* WarehouseType
* ExciseDutyInformationType
* ZCalculOfAmountOfExciseDuty
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount

Tabela 45. Struktura elementu AKC4DType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela 46. Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | E | (DailyPaymentInformationType)  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 47. Struktura elementu WarehouseType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| operatorNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy. | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu podatkowego właściwego ze względu na numer składu (własnego lub obcego) | 9 | string(512) | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Tabela 48. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDuty | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od  poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |

Tabela 49. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| amountOfPrePayment | Suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (D) złożonej za miesiąc, którego dotyczy rejestrowana deklaracja | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny wyliczony wg wzoru: Ogółem podatek – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym wyliczony wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) – Ogółem podatek | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Tabela 50. Struktura elementu ItemsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| exportNumberOfGoods | Ilość wyrobów na eksport w tysiącach litrów | 255 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport. | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w tysiącach litrów” \* wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Stawka podatku” | 257 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Suma wyrobów w tysiącach litrów | 258 | ZAmountE  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Zsumowana kwota podatku w zł | 259 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |

Tabela 51. Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter | 0..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| codeCN | Pole pozwalające na wpisanie ośmiocyfrowego kodu CN towaru. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | F.e | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w tysiącach litrów” \* wartość w polu „Stawka podatku” | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 0..1 |

Tabela 52. Struktura elementu (DailyPaymentInformationType)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny C załącznika deklaracji AKC-4/C. | 172 | ZAmountC  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji stanowi sumę z kolumny E załącznika deklaracji AKC-4/C. | 173 | ZAmountC  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny F załącznika deklaracji AKC-4/C. | 174 | ZAmountC  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| DailyAmount | Lista informacji o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

Tabela 53. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/D

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | 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. |
| R5 | 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. |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | 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. |
| R9 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R10 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R11 | 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 tysiącach litrów”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach litrów”. |
| R12 | 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”. |
| R14 | 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. |
| R16 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w tysiącach litrów” \* wartość w polu „Stawka podatku”. |
| R17 | 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/C: 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 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. |
| R18 | 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/C: 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 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. |
| R19 | 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/C: 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 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. |
| R20 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |

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

### Komunikat AKC-4E

PODATEK AKCYZOWY OD SAMOCHODÓW OSOBOWYCH

### Specyfikacja AKC-4E

Tabela 54. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/E

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4e.xsd |

### Struktura AKC4E

* AKC4EType
* HeaderType
* ExciseDutyInformationType
* ItemsType
* ItemType

Tabela 55. Struktura elementu AKC4EType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela 56. Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | B, C | ExciseDutyInformationType | 1..1 |

Tabela 57. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalAmountOfCalcTax | Obliczony podatek na podstawie zawartości pola „Razem: Kwota podatku w zł”. Wprowadzany ręcznie z deklaracji papierowej. | 7 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od  poszczególnych wyrobów | C | ItemsType | 1..1 |

Tabela 58. Struktura elementu ItemsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| exportNumberOfGoods | Ilość wyrobów na eksport wyrażona liczbą samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | 88 | ZAmountP | 0..1 |
| exportValueOfGoods | Podstawa opodatkowania dla sprzedaży na eksport. | - | ZAmountP | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport, wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku. | 89 | ZPercentage | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu exportValueOfGoods \* wartość w polu exportTaxRate. | 90 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Liczba wszystkich zgłoszonych samochodów. | 91 | ZAmountP  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Zsumowana kwota podatku w zł. | 92 | ZAmountT  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | C | ItemType | 0..\* |

Tabela 59. Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe. | C.b | ZCharacter | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN towaru. | C.c | ZCodeCN  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| numberOfGoods | Liczba samochodów objętych daną stawką podatkową. | C.d | ZAmountP | 0..1 |
| valueOfGoods | Podstawa opodatkowania. | - | ZAmountP | 0..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku | C.e | ZPercentage | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu valueOfGoods \* wartość w polu taxRatePercentage. | C.f | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 0..1 |

### Reguły

Tabela 60. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/E

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R2 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R3 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R4 | 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 „Razem: Kwota podatku w zł” czy nie jest różna. |
| R5 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot 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. Jeśli nie równa się, to jest |
| R6 | 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”. |
| R8 | 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. |
| R10 | 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 AKC4F

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW TYTONIOWYCH

### Specyfikacja AKC4F

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela 61. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/F

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4f.xsd |

### Struktura AKC4F

* AKC4FType
* HeaderType
* WarehouseType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* ExciseDutyInformationType
* ItemsType
* ItemType
* ZCalculOfAmountOfExciseDuty
* CleareanceExciseDutyType

Tabela 62. Struktura elementu AKC4FType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela 63. Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | C, D, F | ExciseDutyInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | E | DailyPaymentInformationType | 0..1 |

Tabela 64. Struktura elementu WarehouseType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| operatorNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy. | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu podatkowego właściwego ze względu na numer składu (własnego lub obcego) | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Tabela 65. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDuty | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od  poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |

Tabela 66. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 14 | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (F) złożonej za miesiąc, którego dotyczy rejestrowana deklaracja | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny wyliczony wg wzoru: Ogółem podatek – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym wyliczony wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) – Ogółem podatek | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |

Tabela 67. Struktura elementu ItemsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| exportValueOfGoods | Wartość wyrobów na eksport wg maksymalnej ceny detalicznej | 248 | ZAmountC | 0..1 |
| exportNumberOfGoods | Ilość sprzedanych na eksport wyrobów w tysiącach sztuk lub w kg | 249 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport, wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku. | 250a | ZPercentage | 0..1 |
| exportTaxRate | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport wyrażona kwotowo. | 250b | ZAmountC | 0..1 |
| exportTotalAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Łączna kwota podatku w zł | 251 | ZAmountT | 0..1 |
| totalValueofGoods | Suma ze wszystkich pozycji wprowadzonych w polu „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej | 252 | ZAmountT  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Suma kwot wprowadzonych w polu „Łączna kwota podatku w zł” | 253 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..\* |

Tabela 68. Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R18 | 0..1 |
| codeCN | Pole pozwalające na wpisanie ośmiocyfrowego kodu CN towaru. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| numberOfGoods | Liczba wyrobów w tysiącach sztuk (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) lub w kg (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.e | ZAmountE | 0..1 |
| valueOfGoods | Wartość wyrobów w ramach jednej grupy towarowej wg maksymalnej ceny detalicznej | F.d | ZAmountC | 0..1 |
| taxMin | Stawka podatkowa minimalna dla wyrobów tytoniowych, pobrana z ISZTAR 4 | - | decimal(4, 2) | 0..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku 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 akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | F.f.b | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w jednym z pól: „Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów” lub „Wartość opałowa w GJ” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”. | F.g | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 0..1 |

Tabela 69. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny C załącznika deklaracji AKC-4/F . | 173 | ZAmountC  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji stanowi sumę z kolumny E załącznika deklaracji AKC-4/F . | 174 | ZAmountC  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny F załącznika deklaracji AKC-4/F . | 175 | ZAmountC  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| DailyAmount | Lista informacji o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4F

Tabela 70. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/F

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | 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. |
| R5 | 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. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | 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/F: 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 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. |
| R9 | 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/F: 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 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. |
| R10 | 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/F: 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 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. |
| R11 | 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. |
| R12 | 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. |
| R13 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa:  wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej” \* wartość w polu „Stawka podatku procentowa” + wartość w polu „Ilość wyrobów w tysiącach sztuk lub w kg” \* wartość w polu „Stawka podatku kwotowa”.  wyliczonej ze wzoru wartość w polu „Stawka MIN” \* wartość w polu „Ilość wyrobów w tysiącach sztuk lub w kg”.  gdzie przyjmowana jest wyższa wartość a) lub b). |
| R14 | 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 „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej”. |
| R15 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (F) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R16 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0 |
| R17 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA 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. |
| R18 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |

## Załącznik AKC-4/H do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4H

PODATEK AKCYZOWY OD ENERGII ELEKTRYCZNEJ

### Specyfikacja AKC4H

Struktura typu ZDailyAmount została zdefiniowana w dokumencie A1 i nie będzie tutaj szczegółowo omawiana.

Tabela 71. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/H

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4h.xsd |

### Struktura AKC4H

* AKC4HType
* HeaderType
* ExciseDutyInformationType
* ItemsType
* ItemType
* CalculOfAmountOfExciseDutyType

Tabela . Struktura elementu AKC4HType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | B, C | ExciseDutyInformationType | 1..1 |

Tabela . Struktura ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | B | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od  poszczególnych wyrobów | C | ItemsType | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu CalculOfAmountOfExciseDutyType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalAmountOfTax | Kwota przeniesiona z pola „Razem: Kwota podatku w zł”. Wprowadzany ręcznie z deklaracji papierowej. | 6 | ZAmountT  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia | 7 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyA | Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 1 ustawy) | 7a | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyB | Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 6 ustawy) | 7b | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyC | Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 7 ustawy) | 7c | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyD | Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 7a ustawy) | 7d | ZAmountT | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek | 8 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu ItemsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| exportNumberOfGoods | Ilość energii elektrycznej w MWh na eksport | 59 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport. | 60 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Ilość energii elektrycznej w MWh” \* wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Stawka podatku” | 61 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Suma ze wszystkich pozycji wprowadzonych w polu „Ilość energii elektrycznej w MWh” | 62 | ZAmountE  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Zsumowana kwota podatku w zł | 63 | ZAmountT  Patrz reguła R7 | 1..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..\* |

Tabela . Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | C.b | ZCharacter  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| codeCN | Pole pozwalające na wpisanie ośmiocyfrowego kodu CN towaru. | C.c | ZCodeCN  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów podana z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | C.d | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | C.e | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Ilość energii elektrycznej w MWh”\*wartość w polu „Stawka podatku” | C.f | ZAmountT  Patrz reguła R5 | 0..1 |

### Reguły AKC4H

Tabela . Reguły dotyczące załącznika AKC-4/H

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R2 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R3 | 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. |
| R4 | 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. |
| R5 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru podanego opisie pola. |
| R6 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wypełniane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość energii elektrycznej w MWh”.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać wyliczonej sumie Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R7 | 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. |
| R8 | Wartość wstawiana automatycznie przez System. Wymagalna jeżeli w deklaracji jest przynajmniej jedna pozycja w części „C” załącznika AKC-4/H. Walidacja: Porównanie z wartością w polu „Razem: Kwota podatku w zł” czy nie jest różna. Błąd. |
| R9 | Walidacja 1: Jeśli wynik porównania z wartością w polu „Razem obliczony podatek” wskaże, że jest większa, to Błąd typu 3.  Walidacja 2: Kwota wprowadzona musi być równa sumie kwot w polach: „Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 1 ustawy)”, „Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 6 ustawy)” i „Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 7 ustawy)”. Błąd typu 3 |
| R10 | System wypełnia pole wg wzoru: wartość z pola „Razem obliczony podatek” minus „Zwolnienia i obniżenia”.  Walidacja: Wartość wyliczona musi być równa wartości wprowadzonej. Błąd typu 3.  Termin płatności: 25 dzień miesiąca następnego po okresie deklaracji. |
| R11 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |

## Załącznik AKC-4/I do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4I

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

### Specyfikacja AKC4I

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela . Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/I

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4i.xsd |

### Struktura AKC4I

* AKC4IType
* HeaderType
* WarehouseType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* ExciseDutyInformationType
* ItemsType
* ItemType
* ZCalculOfAmountOfExciseDuty
* CleareanceExciseDutyType

Tabela . Struktura elementu AKC4IType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu WarehouseType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| operatorNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy. | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu podatkowego właściwego ze względu na numer składu (własnego lub obcego) | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDuty | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od  poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | - | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (I) złożonej za miesiąc, którego dotyczy rejestrowana deklaracja | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny wyliczony wg wzoru: Ogółem podatek – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym wyliczony wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) – Ogółem podatek | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu ItemsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| exportNumberOfGoodsL | Ilość wyrobów na eksport w tysiącach litrów | 287 | ZAmountE | 0..1 |
| exportNumberOfGoodsK | Ilość wyrobów na eksport w tysiącach kilogramów | 288 | ZAmountE | 0..1 |
| exportFuelValue | Wartość opałowa na eksport w GJ | 289 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport. | 290 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów” \* wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Stawka podatku” lub wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Wartość opałowa w GJ” \* wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Stawka podatku” | 291 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoodsL | Suma wyrobów w tysiącach litrów | 292 | ZAmountE  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalNumberOfGoodsK | Suma wyrobów w tysiącach kilogramów | 293 | ZAmountE  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalFuelValue | Suma wyrobów wyrażonych wartością opałową w GJ | 294 | ZAmountE  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Zsumowana kwota podatku w zł | 295 | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..\* |

Tabela . Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| codeCN | Pole pozwalające na wpisanie ośmiocyfrowego kodu CN towaru. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| numberOfGoodsK | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów podana z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | F.e | ZAmountE  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| numberOfGoodsL | Ilość wyrobów w tysiącach litrów podana z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | F.d | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| fuelValue | Wartość opałowa w GJ podana z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | F.f | ZAmountE  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | F.g | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w jednym z pól: „Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów” lub „Wartość opałowa w GJ” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”. | F.h | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu DailyPaymentInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny C załącznika deklaracji AKC-4/I . | 172 | ZAmountC  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji stanowi sumę z kolumny E załącznika deklaracji AKC-4/I . | 173 | ZAmountC  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny F załącznika deklaracji AKC-4/I . | 174 | ZAmountC  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| DailyAmount | Lista informacji o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4I

Tabela . Reguły dotyczące załącznika AKC-4/I

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | 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. |
| R5 | 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. Błąd typu 3. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | 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/I: 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 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. |
| R9 | 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/I: 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 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 |
| R10 | 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/I: 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 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. |
| R11 | 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. |
| R12 | 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. |
| R13 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R14 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R15 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R16 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej zgodnie ze wzorem: wartość w jednym z pól: „Ilość wyrobów w tysiącach litrów”, „Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów” lub „Wartość opałowa w GJ” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”. |
| R17 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (I) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R18 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R19 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA 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. |
| R20 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |

## Załącznik AKC-4/J do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4J

PODATEK AKCYZOWY OD GAZU DO NAPĘDU SILNIKÓW SPALINOWYCH

### Specyfikacja AKC4J

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela . Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/J

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4j.xsd |

### Struktura AKC4J

* AKC4JType
* HeaderType
* WarehouseType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* ExciseDutyInformationType
* ItemsType
* ItemType
* ZCalculOfAmountOfExciseDuty
* CleareanceExciseDutyType

Tabela . Struktura elementu AKC4JType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu WarehouseType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| operatorNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy. | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu podatkowego właściwego ze względu na numer składu (własnego lub obcego) | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDuty | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od  poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| amountOfPrePayment | Suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (J) złożonej za miesiąc, którego dotyczy rejestrowana deklaracja | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny wyliczony wg wzoru: Ogółem podatek – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym wyliczony wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) – Ogółem podatek | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu ItemsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| exportNumberOfGoods | Ilość wyrobów na eksport w tysiącach kilogramów | 271 | ZAmountE | 0..1 |
| exportFuelValue | Wartość opałowa na eksport w GJ | 272 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport. | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów” \* wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Stawka podatku” lub wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Wartość opałowa w GJ” \* wartość w polu „Sprzedaż na eksport: Stawka podatku” | 274 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Suma wyrobów w tysiącach kilogramów | 275 | ZAmountE  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalFuelValue | Suma wyrobów wyrażonych wartością opałową w GJ | 276 | ZAmountE  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Zsumowana kwota podatku w zł | 277 | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..\* |

Tabela . Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 0..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R19 | 0..1 |
| codeCN | Pole pozwalające na wpisanie ośmiocyfrowego kodu CN towaru. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów podana z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | F.d | ZAmountE  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| fuelValue | Wartość opałowa w GJ podana z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | F.e | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | F.f | ZAmountC | 0..1 |
| frosmIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w jednym z pól: „Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów” lub „Wartość opałowa w GJ” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”. | F.g | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu DailyPaymentInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny C załącznika deklaracji AKC-4/J . | 172 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji stanowi sumę z kolumny E załącznika deklaracji AKC-4/J . | 173 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny F załącznika deklaracji AKC-4/J . | 174 | ZAmountC | 1..1 |
| DailyAmount | Lista informacji o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4J

Tabela . Reguły dotyczące załącznika AKC-4/J

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | 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. |
| R5 | 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. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione |
| R8 | 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 tysiącach kilogramów”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów”. |
| R9 | 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 „Wartość opałowa w GJ”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Wartość opałowa w GJ”. |
| R10 | 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”. |
| R11 | 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. |
| R12 | 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. |
| R13 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R14 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R15 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej zgodnie ze wzorem: wartość w jednym z pól: „Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów” lub „Wartość opałowa w GJ” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”. |
| R16 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (J) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R17 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R18 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R19 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |

## Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4K

PODATEK AKCYZOWY OD OLEJÓW SMAROWYCH I POZOSTAŁYCH OLEJÓW

### Specyfikacja AKC4K

Struktury typu ZDailyAmount, ZCalculOfAmountOfExciseDuty zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela . Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/K

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4k.xsd |

### Struktura AKC4K

* AKC4KType
* HeaderType
* WarehouseType
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount
* ExciseDutyInformationType
* ItemsType
* ItemType
* ZCalculOfAmountOfExciseDuty
* CleareanceExciseDutyType

Tabela . Struktura elementu AKC4KType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu WarehouseType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| operatorNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy. | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Pole na numer składu akcyzowego. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu podatkowego właściwego ze względu na numer składu (własnego lub obcego) | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| consumerNo | Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy, wypełniany tylko w przypadku formularza AKC-4zo | 10 | string(13)  Patrz reguła R7 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDuty | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od  poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| amountOfPrePayment | Suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (K) złożonej za miesiąc, którego dotyczy rejestrowana deklaracja | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny wyliczony wg wzoru: Ogółem podatek – (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym wyliczony wg wzoru: (Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy + Kwota przedpłaty akcyzy) – Ogółem podatek | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu ItemsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| exportNumberOfGoods | Ilość wyrobów na eksport w tysiącach litrów | 255 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Stawka podatku akcyzowego dla sprzedaży na eksport. | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu exportNumberOfGoods \* wartość w polu exportTaxRate. | 257 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Suma wyrobów w tysiącach litrów | 258 | ZAmountE  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Zsumowana kwota podatku w zł | 259 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..\* |

Tabela . Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| shortages | Możliwość oznaczenia w przypadku wykazywania ubytków wyrobów akcyzowych (przekraczających normy dopuszczalnych ubytków) lub całkowitego zniszczenia wyrobów. | - | ZShortages  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| codeCN | Pole pozwalające na wpisanie ośmiocyfrowego kodu CN towaru. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach litrów. | F.d | ZAmountE  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | F.e | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu numberOfGoods \* wartość w polu taxRate. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu (DailyPaymentInformationType)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny C załącznika deklaracji AKC-4/K . | 172 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji stanowi sumę z kolumny E załącznika deklaracji AKC-4/K . | 173 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych stanowi sumę z kolumny F załącznika deklaracji AKC-4/K. | 174 | ZAmountC | 1..1 |
| DailyAmount | Lista informacji o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4K

Tabela . Reguły dotyczące załącznika AKC-4/K

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | 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. |
| R5 | 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. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R8 | 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. |
| R9 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R10 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA 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. |
| R11 | 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 tysiącach litrów”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach litrów”. |
| R12 | 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”. |
| R13 | 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. |
| R14 | 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. |
| R15 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R16 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej zgodnie ze wzorem: wartość w polu: „Ilość wyrobów, w tysiącach litrów” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R17 | 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 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. |
| R18 | 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 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. |
| R19 | 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 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. |
| R20 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |

## Załącznik AKC-4/L do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4L

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

### Specyfikacja AKC4L

Struktury typu zostały zdefiniowane w dokumencie A1 i nie będą tutaj szczegółowo omawiane.

Tabela . Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/L

|  |  |
| --- | --- |
| Ogólne |  |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 0.1 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4l.xsd |

### Struktura AKC4L

* AKC4LType
* HeaderType
* ExciseDutyInformationType
* ItemsType
* ItemType
* CleareanceExciseDutyType

Tabela . Struktura elementu AKC4LType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| ExciseDutyInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | B, C | ExciseDutyInformationType  Patrz reguła R4 | 0..1 |

Tabela . Struktura elementu ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | B | CalculExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemsType | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu CalculExciseDutyType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek | 7 | ZAmountT  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| reductionsArt1 | Kwota zwolnienia od akcyzy energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy | - | ZAmountT | 0..1 |
| reductionsArt6 | Kwota zwolnienia od akcyzy energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 6 ustawy | - | ZAmountT | 0..1 |
| reductionsArt7 | Kwota zwolnienia od akcyzy energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7 ustawy | - | ZAmountT | 0..1 |
| totalAmountOfReductions | Zwolnienia i obniżenia | 8 | ZAmountT  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek | 9 | ZAmountT  Patrz reguła R7 | 1..1 |

Tabela . Struktura elementu ItemsType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| totalNumberOfGoods | Suma ze wszystkich pozycji wprowadzonych w polu „Ilość GJ” | 100 | ZAmountE  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| totalAmountOfTax | Suma kwot wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł” | 101 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| Item | Kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..\* |

Tabela . Struktura elementu ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 0..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | C.b | ZCharacter | 0..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kodu CN towaru | C.c | ZCodeCN | 0..1 |
| numberOfGoods | Ilość energii w GJ podana z dokładnością do trzech miejsc po przecinku | C.d | ZAmountE | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | C.e | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku wyliczona wg wzoru: wartość w polu numberOfGoods \* wartość w polu taxRate. | C.f | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 0..1 |

### Reguły AKC4L

Tabela . Reguły dotyczące załącznika AKC-4/L

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R3 | Kolejny numer załącznika danego typu. |
| R4 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R5 | Pole wymagane jeżeli w deklaracji jest przynajmniej jedna pozycja w części „C” załącznika AKC-4/L. Pole musi być równe kwocie w polu … |
| R6 | Walidacja 1: Wartość nie może być większa niż wartość w polu „Razem obliczony podatek”.  Walidacja 2: Kwota wprowadzona musi być równa sumie kwot w polach: „Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 1 ustawy)”, „Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 6 ustawy)” i „Kwota zwolnienia (art. 30 ust. 7 ustawy)”. |
| R7 | Kwota musi być równa wartości według wzoru: „Razem obliczony podatek” minus „Zwolnienia i obniżenia”. |
| R8 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wypełniane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość GJ”.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać wyliczonej sumie. |
| R9 | 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”. |
| R10 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru podanego opisie pola |

# 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.