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

Tabela 1. Metryka dokumentu

| Projekt | ZEFIR 2 |
| --- | --- |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego AKC-4/AKC-4zo |
| Opis produktu | Dokument jest produktem zrealizowanym w ramach Umowy nr 1201-ILL-5.023.22.2021 z dnia 26.02.2021wraz z późniejszymi aneksami.  Dokument zawiera definicję struktury deklaracji AKC-4. |
| Autor/rzy | Projektant – Rafał Złoty, Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKC4\_v1.13.1.doc |
| Liczba stron | 128 |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0 | 1 | 2013-07-22 | Utworzenie dokumentu | N | W | Rafał Złoty |  |
| 0 | 1 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Ewa Cegła | 2013-07-30 |
| 0 | 2 | 2013-08-29 | Poprawki w opisach i typach | Z | 3 | Rafał Złoty |  |
| 0 | 2 | nd | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2013-08-29 |
| 0 | 9 | 2013-09-10 | Zmiany w strukturze dokumentu | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 0 | 9 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2013-11-08 |
| 0 | 9 | 2013-11-08 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Jerzy Jeruzol | nd. |
| 0 | 10 | 2013-12-19 | Poprawki | Z | W | Sławomir Bondka | nd |
| 0 | 10 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2013-12-31 |
| 0 | 10 | 2013-12-31 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Jerzy Jeruzol | nd. |
| 0 | 11 | 2013-01-31 | Poprawki po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 0 | 11 | nd. | Kontrola jakości dokumentu po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-02-14 |
| 0 | 11 | 2014-02-14 | Przekazanie do kontroli jakości przez Zamawiającego | nd. | nd. | Sebastian Wierzbicki | nd. |
| 1 | 0 | 2014-08-19 | Poprawki. Dodanie opisu załącznika AKC-4L. | Z | 3, 4 | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 0 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Bogdan Schmidt | 2014-08-29 |
| 1 | 0 | 2014-08-29 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 1 | 2014-10-06 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 1 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-10-15 |
| 1 | 1 | 2014-10-15 | Przekazanie do kontroli po stronie Zamawiającego | nd. | nd. | Biuro Projektu Wykonawcy | nd. |
| 1 | 2 | 2014-12-11 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego, wersja 1.1 (plik ZF2-PRT-KXML-AKC4\_v1.1.doc) odebranego w Fazie 1 | W, Z | W | Rafał Złoty | nd. |
| 1 | 2 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2014-12-12 |
| 1 | 3 | 2015-03-05 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 3 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-03-05 |
| 1 | 4 | 2015-04-15 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 4 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-04-20 |
| 1 | 5 | 2015-05-20 | Zmiany po uwagach Zamawiającego | Z | 3.6 | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 6 | 2015-06-16 | Zmiany po uwagach Zamawiającego |  |  | Rafał Złoty | nd |
| 1 | 6 | nd. | Wewnętrzna kontrola jakości po stronie Wykonawcy | We | W | Stefan Rozmus | 2015-06-24 |
| 1 | 7 | 2015-08-19 | Aktualizacja. | We | 3 | Marcin Lora | nd |
| 1 | 8 | 2016-01-15 | Wersja dokumentu utworzona na podstawie dokumentu Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji dla podatku akcyzowego, wersja 1.7 wytworzonego w Fazie 2 | Z, We | W | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 8 | 2016-01-29 | Aktualizacja | Z | W | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 9 | 2016-02-04 | Aktualizacja | Z | 3.7.2 | Andrzej Ligudziński | nd |
| 1 | 9.1 | 2017-01-31 | Aktualizacja wz z KAS | Z | Pkt. 1.4; 3.1 | Bogdan Schmidt | nd |
| 1 | 10 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 3\_0 | Z | W | Wojciech Salamon | nd |
| 1 | 11 | 2019-02-06 | Aktualizacja dokumentu z uwzględnieniem zmian schematów. | Z | 3; 3.7 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 11.1 | 2019-03-12 | Zmiana tylu dla atrybutu numberOfGoods. | Z | 3.12 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 12 | 2019-03-22 | Aktualizacja podrozdziału 3.8.2. | Z | 3.8.2 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | nd |
| 1 | 12.1 | 2019-05-29 | Zmiana wartości dla atrybutu taxMin (decimal(6, 2)) | Z | 3.6.5 | Joanna Rzeźnicka (Aplikacje Krytyczne Sp. z o.o.) | Nd |
| 1 | 12.2 | 2019-09-25 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji | Z | 1.3 | B.Schmidt | Nd |
| 1 | 13 | 2019-09-25 | Aktualizacja | Z | 3,4 | Sławomir Krupa | nd |
| 1 | 13.1 | 2021-09-16 | Zmiana reguły i terminu obowiązywania wersji, zgodnie z WZ9 | Z | 1.3 | B.Schmidt | nd |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

SPIS TREŚCI

[1. Opis dokumentu 19](#_Toc183504362)

[1.1. Cel dokumentu 19](#_Toc183504363)

[1.2. Zastosowanie 19](#_Toc183504364)

[1.3. Obowiązywanie 19](#_Toc183504365)

[1.4. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 19](#_Toc183504366)

[1.4.1. Dokumenty obowiązujące 19](#_Toc183504367)

[1.4.2. Dokumenty pomocnicze 19](#_Toc183504368)

[1.5. Słownik przyjętych skrótów i terminów 20](#_Toc183504369)

[1.5.1. Skróty i akronimy 20](#_Toc183504370)

[1.5.2. Terminy 22](#_Toc183504371)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 24](#_Toc183504372)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC\_4 25](#_Toc183504373)

[3.1. Reguły 31](#_Toc183504374)

[3.2. Załącznik AKC-4/A do deklaracji AKC-4 36](#_Toc183504375)

[3.2.1. Komunikat AKC-4A 36](#_Toc183504376)

[3.2.2. Specyfikacja AKC-4A 37](#_Toc183504377)

[3.2.3. Struktura AKC4A 37](#_Toc183504378)

[3.2.4. Reguły 42](#_Toc183504379)

[3.3. Załącznik AKC-4/B do deklaracji AKC-4 44](#_Toc183504380)

[3.3.1. Komunikat AKC-4B 44](#_Toc183504381)

[3.3.2. Specyfikacja AKC-4B 44](#_Toc183504382)

[3.3.3. Struktura AKC4B 45](#_Toc183504383)

[3.3.4. Reguły 50](#_Toc183504384)

[3.4. Załącznik AKC-4/C do deklaracji AKC-4 52](#_Toc183504385)

[3.4.1. Komunikat AKC-4C 52](#_Toc183504386)

[3.4.2. Specyfikacja AKC-4C 52](#_Toc183504387)

[3.4.3. Struktura AKC4C 53](#_Toc183504388)

[3.4.4. Reguły 57](#_Toc183504389)

[3.5. Załącznik AKC-4/D do deklaracji AKC-4 60](#_Toc183504390)

[3.5.1. Komunikat AKC-4D 60](#_Toc183504391)

[3.5.2. Specyfikacja AKC-4D 60](#_Toc183504392)

[3.5.3. Struktura AKC4D 60](#_Toc183504393)

[3.5.4. Reguły 65](#_Toc183504394)

[3.6. Załącznik AKC-4/E do deklaracji AKC-4 67](#_Toc183504395)

[3.6.1. Komunikat AKC-4E 67](#_Toc183504396)

[3.6.2. Specyfikacja AKC-4E 67](#_Toc183504397)

[3.6.3. Struktura AKC4E 68](#_Toc183504398)

[3.6.4. Reguły 70](#_Toc183504399)

[Załączniki AKC-4/F do deklaracji AKC4 71](#_Toc183504400)

[3.6.5. Komunikat AKC4F 71](#_Toc183504401)

[3.6.6. Specyfikacja AKC4F 71](#_Toc183504402)

[3.6.7. Struktura AKC4F 72](#_Toc183504403)

[3.6.8. Reguły AKC4F 77](#_Toc183504404)

[3.7. Załącznik AKC-4/H do deklaracji AKC4 79](#_Toc183504405)

[3.7.1. Komunikat AKC4H 79](#_Toc183504406)

[3.7.2. Specyfikacja AKC4H 79](#_Toc183504407)

[3.7.3. Struktura AKC4H 80](#_Toc183504408)

[3.7.4. Reguły AKC4H 84](#_Toc183504409)

[3.8. Załącznik AKC-4/I do deklaracji AKC4 85](#_Toc183504410)

[3.8.1. Komunikat AKC4I 85](#_Toc183504411)

[3.8.2. Specyfikacja AKC4I 85](#_Toc183504412)

[3.8.3. Struktura AKC4I 86](#_Toc183504413)

[3.8.4. Reguły AKC4I 91](#_Toc183504414)

[3.9. Załącznik AKC-4/J do deklaracji AKC4 93](#_Toc183504415)

[3.9.1. Komunikat AKC4J 93](#_Toc183504416)

[3.9.2. Specyfikacja AKC4J 93](#_Toc183504417)

[3.9.3. Struktura AKC4J 93](#_Toc183504418)

[3.9.4. Reguły AKC4J 98](#_Toc183504419)

[3.10. Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4 100](#_Toc183504420)

[3.10.1. Komunikat AKC4K 100](#_Toc183504421)

[3.10.2. Specyfikacja AKC4K 100](#_Toc183504422)

[3.10.3. Struktura AKC4K 101](#_Toc183504423)

[3.10.4. Reguły AKC4K 106](#_Toc183504424)

[3.11. Załącznik AKC-4/L do deklaracji AKC4 108](#_Toc183504425)

[3.11.1. Komunikat AKC4L 108](#_Toc183504426)

[3.11.2. Specyfikacja AKC4L 108](#_Toc183504427)

[3.11.3. Struktura AKC4L 109](#_Toc183504428)

[3.11.1. Reguły AKC4L 111](#_Toc183504429)

[3.12. Załączniki AKC-4/M do deklaracji AKC4 112](#_Toc183504430)

[3.12.1. Komunikat AKC4M 112](#_Toc183504431)

[3.12.2. Specyfikacja AKC4M 112](#_Toc183504432)

[3.12.3. Struktura AKC4M 113](#_Toc183504433)

[3.12.4. Reguły AKC4M 117](#_Toc183504434)

[3.13. Załączniki AKC-4/N do deklaracji AKC4 119](#_Toc183504435)

[3.13.1. Komunikat AKC4N 119](#_Toc183504436)

[3.13.2. Specyfikacja AKC4N 119](#_Toc183504437)

[3.13.3. Struktura AKC4N 119](#_Toc183504438)

[3.13.4. Reguły AKC4N 124](#_Toc183504439)

[4. Załączniki 127](#_Toc183504440)

[4.1. Pliki deklaracji AKC-4 127](#_Toc183504441)

[4.1.1. Plik akc\_4.xsd 127](#_Toc183504442)

[4.2. Plik załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4 127](#_Toc183504443)

[4.2.1. Plik akc\_4a.xsd 127](#_Toc183504444)

[4.3. Plik załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4 127](#_Toc183504445)

[4.3.1. Plik akc\_4b.xsd 127](#_Toc183504446)

[4.4. Plik załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4 127](#_Toc183504447)

[4.4.1. Plik akc\_4c.xsd 127](#_Toc183504448)

[4.5. Plik załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4 127](#_Toc183504449)

[4.5.1. Plik akc\_4d.xsd 127](#_Toc183504450)

[4.6. Plik załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4 127](#_Toc183504451)

[4.6.1. Plik akc\_4e.xsd 127](#_Toc183504452)

[4.7. Plik załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4 127](#_Toc183504453)

[4.7.1. Plik akc\_4f.xsd 127](#_Toc183504454)

[4.8. Plik załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4 128](#_Toc183504455)

[4.8.1. Plik akc\_4h.xsd 128](#_Toc183504456)

[4.9. Plik załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4 128](#_Toc183504457)

[4.9.1. Plik akc\_4i.xsd 128](#_Toc183504458)

[4.10. Plik załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4 128](#_Toc183504459)

[4.10.1. Plik akc\_4j.xsd 128](#_Toc183504460)

[4.11. Plik załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4 128](#_Toc183504461)

[4.11.1. Plik akc\_4k.xsd 128](#_Toc183504462)

[4.12. Plik załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4 128](#_Toc183504463)

[4.12.1. Plik akc\_4l.xsd 128](#_Toc183504464)

[4.13. Plik załącznika AKC-4/M do deklaracji AKC-4 128](#_Toc183504465)

[4.13.1. Plik akc\_4m.xsd 128](#_Toc183504466)

[4.14. Plik załącznika AKC-4/N do deklaracji AKC-4 128](#_Toc183504467)

[4.14.1. Plik akc\_4n.xsd 128](#_Toc183504468)

SPIS TABEL

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc183504214)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc183504215)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 19](#_Toc183504216)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 19](#_Toc183504217)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 20](#_Toc183504218)

[Tabela 6. Wykaz definicji 22](#_Toc183504219)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 24](#_Toc183504220)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4 25](#_Toc183504221)

[Tabela 9. Struktura elementu AKC4Type 26](#_Toc183504222)

[Tabela 10. Struktura elementu HeaderType 26](#_Toc183504223)

[Tabela 11. Struktura elementu AttachmentType 27](#_Toc183504224)

[Tabela 12. Struktura elementu statementOfExciseDutyProductGroupsType 28](#_Toc183504225)

[Tabela 13. Struktura elementu AmountPayableType 30](#_Toc183504226)

[Tabela 14. Struktura elementu amountOfExciseDutyType 31](#_Toc183504227)

[Tabela 15. Reguły dotyczące deklaracji AKC-4 31](#_Toc183504228)

[Tabela 16. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/A 37](#_Toc183504229)

[Tabela 17. Struktura elementu AKC4AType 38](#_Toc183504230)

[Tabela 18. Struktura elementu HeaderType 38](#_Toc183504231)

[Tabela 19. Struktura elementu WarehouseType 38](#_Toc183504232)

[Tabela 20. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 39](#_Toc183504233)

[Tabela 21. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 39](#_Toc183504234)

[Tabela 22. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 39](#_Toc183504235)

[Tabela 23. Struktura elementu ItemsType 40](#_Toc183504236)

[Tabela 24. Struktura elementu ItemType 41](#_Toc183504237)

[Tabela 25. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 41](#_Toc183504238)

[Tabela 26. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/A 42](#_Toc183504239)

[Tabela 27. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/B 44](#_Toc183504240)

[Tabela 28. Struktura elementu AKC4BType 45](#_Toc183504241)

[Tabela 29. Struktura elementu HeaderType 45](#_Toc183504242)

[Tabela 30. Struktura elementu WarehouseType 46](#_Toc183504243)

[Tabela 31. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 47](#_Toc183504244)

[Tabela 32. CalculOdAmountOfExciseDutyType 47](#_Toc183504245)

[Tabela 33. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 47](#_Toc183504246)

[Tabela 34. ItemsType 48](#_Toc183504247)

[Tabela 35. Struktura elementu ItemType 48](#_Toc183504248)

[Tabela 36. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 49](#_Toc183504249)

[Tabela 37. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/B 50](#_Toc183504250)

[Tabela 38. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/C 52](#_Toc183504251)

[Tabela 39. Struktura elementu AKC4CType 53](#_Toc183504252)

[Tabela 40. Struktura elementu HeaderType 53](#_Toc183504253)

[Tabela 41. Struktura elementu WarehouseType 54](#_Toc183504254)

[Tabela 42. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 54](#_Toc183504255)

[Tabela 43. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 55](#_Toc183504256)

[Tabela 44. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 55](#_Toc183504257)

[Tabela 45. Struktura elementu ItemsType 55](#_Toc183504258)

[Tabela 46. Struktura elementu ItemType 56](#_Toc183504259)

[Tabela 47. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 57](#_Toc183504260)

[Tabela 48. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/C 57](#_Toc183504261)

[Tabela 49. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/D 60](#_Toc183504262)

[Tabela 50. Struktura elementu AKC4DType 61](#_Toc183504263)

[Tabela 51. Struktura elementu HeaderType 61](#_Toc183504264)

[Tabela 52. Struktura elementu WarehouseType 62](#_Toc183504265)

[Tabela 53. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 62](#_Toc183504266)

[Tabela 54. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 62](#_Toc183504267)

[Tabela 55. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 63](#_Toc183504268)

[Tabela 56. Struktura elementu ItemsType 63](#_Toc183504269)

[Tabela 57. Struktura elementu ItemType 64](#_Toc183504270)

[Tabela 58. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 64](#_Toc183504271)

[Tabela 59. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/D 65](#_Toc183504272)

[Tabela 60. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/E 67](#_Toc183504273)

[Tabela 61. Struktura elementu AKC4EType 68](#_Toc183504274)

[Tabela 62. Struktura elementu HeaderType 68](#_Toc183504275)

[Tabela 63. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 69](#_Toc183504276)

[Tabela 64. Struktura elementu ItemsType 69](#_Toc183504277)

[Tabela 65. Struktura elementu ItemType 70](#_Toc183504278)

[Tabela 66. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/E 70](#_Toc183504279)

[Tabela 67. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/F 71](#_Toc183504280)

[Tabela 68. Struktura elementu AKC4FType 72](#_Toc183504281)

[Tabela 69. Struktura elementu HeaderType 72](#_Toc183504282)

[Tabela 70. Struktura elementu WarehouseType 73](#_Toc183504283)

[Tabela 71. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 73](#_Toc183504284)

[Tabela 72. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 74](#_Toc183504285)

[Tabela 73. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 74](#_Toc183504286)

[Tabela 74. Struktura elementu ItemsType 75](#_Toc183504287)

[Tabela 75. Struktura elementu ItemType 75](#_Toc183504288)

[Tabela 76. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 76](#_Toc183504289)

[Tabela 77. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/F 77](#_Toc183504290)

[Tabela 78. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/H 79](#_Toc183504291)

[Tabela 79. Struktura elementu AKC4HType 80](#_Toc183504292)

[Tabela 80. Struktura elementu HeaderType 80](#_Toc183504293)

[Tabela 81. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 81](#_Toc183504294)

[Tabela 82. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 81](#_Toc183504295)

[Tabela 83. Struktura elementu ItemsType 83](#_Toc183504296)

[Tabela 84. Struktura elementu ItemType 83](#_Toc183504297)

[Tabela 85. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/H 84](#_Toc183504298)

[Tabela 86. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/I 85](#_Toc183504299)

[Tabela 87. Struktura elementu AKC4IType 86](#_Toc183504300)

[Tabela 88. Struktura elementu HeaderType 86](#_Toc183504301)

[Tabela 89. Struktura elementu WarehouseType 87](#_Toc183504302)

[Tabela 90. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 87](#_Toc183504303)

[Tabela 91. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 88](#_Toc183504304)

[Tabela 92. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 88](#_Toc183504305)

[Tabela 93. Struktura elementu ItemsType 88](#_Toc183504306)

[Tabela 94. Struktura elementu ItemType 89](#_Toc183504307)

[Tabela 95. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 90](#_Toc183504308)

[Tabela 96. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/I 91](#_Toc183504309)

[Tabela 97. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/J 93](#_Toc183504310)

[Tabela 98. Struktura elementu AKC4JType 94](#_Toc183504311)

[Tabela 99. Struktura elementu HeaderType 94](#_Toc183504312)

[Tabela 100. Struktura elementu WarehouseType 95](#_Toc183504313)

[Tabela 101. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 95](#_Toc183504314)

[Tabela 102. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 96](#_Toc183504315)

[Tabela 103. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 96](#_Toc183504316)

[Tabela 104. Struktura elementu ItemsType 96](#_Toc183504317)

[Tabela 105. Struktura elementu ItemType 97](#_Toc183504318)

[Tabela 106. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 98](#_Toc183504319)

[Tabela 107. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/J 98](#_Toc183504320)

[Tabela 108. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/K 101](#_Toc183504321)

[Tabela 109. Struktura elementu AKC4KType 101](#_Toc183504322)

[Tabela 110. Struktura elementu HeaderType 102](#_Toc183504323)

[Tabela 111. Struktura elementu WarehouseType 102](#_Toc183504324)

[Tabela 112. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 103](#_Toc183504325)

[Tabela 113. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 103](#_Toc183504326)

[Tabela 114. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 103](#_Toc183504327)

[Tabela 115. Struktura elementu ItemsType 104](#_Toc183504328)

[Tabela 116. Struktura elementu ItemType 104](#_Toc183504329)

[Tabela 117. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 105](#_Toc183504330)

[Tabela 118. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/K 106](#_Toc183504331)

[Tabela 119. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/L 108](#_Toc183504332)

[Tabela 120. Struktura elementu AKC4LType 109](#_Toc183504333)

[Tabela 121. Struktura elementu HeaderType 109](#_Toc183504334)

[Tabela 122. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 110](#_Toc183504335)

[Tabela 123. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 110](#_Toc183504336)

[Tabela 124. Struktura elementu ItemsType 110](#_Toc183504337)

[Tabela 125. Struktura elementu ItemsType 111](#_Toc183504338)

[Tabela 126. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/L 111](#_Toc183504339)

[Tabela 127. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/M 112](#_Toc183504340)

[Tabela 128. Struktura elementu AKC4MType 113](#_Toc183504341)

[Tabela 129. Struktura elementu HeaderType 114](#_Toc183504342)

[Tabela 130. Struktura elementu WarehouseType 114](#_Toc183504343)

[Tabela 131. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 114](#_Toc183504344)

[Tabela 132. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 115](#_Toc183504345)

[Tabela 133. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 115](#_Toc183504346)

[Tabela 134. Struktura elementu ItemsType 115](#_Toc183504347)

[Tabela 135. Struktura elementu ItemType 116](#_Toc183504348)

[Tabela 136. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 117](#_Toc183504349)

[Tabela 137. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/M 117](#_Toc183504350)

[Tabela 138. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/N 119](#_Toc183504351)

[Tabela 139. Struktura elementu AKC4NType 120](#_Toc183504352)

[Tabela 140. Struktura elementu HeaderType 120](#_Toc183504353)

[Tabela 141. Struktura elementu WarehouseType 120](#_Toc183504354)

[Tabela 142. Struktura elementu ExciseDutyInformationType 121](#_Toc183504355)

[Tabela 143. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType 121](#_Toc183504356)

[Tabela 144. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType 121](#_Toc183504357)

[Tabela 145. Struktura elementu ItemsType 122](#_Toc183504358)

[Tabela 146. Struktura elementu ItemType 123](#_Toc183504359)

[Tabela 147. Struktura elementu DailyPaymentInformationType 124](#_Toc183504360)

[Tabela 148. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/N 124](#_Toc183504361)

# 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, nie wcześniejszy niż listopad 2019 roku oraz nie późniejsza niż sierpień 2021 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* – EuropejskiPortal Informacji Celnej. |
| ECIP/SEAP PL | *European Customs Information Portal* - Europejski Informacyjny Portal Celny  *Single Electronic Access Point* - Pojedynczy Elektroniczny Punkt Dostępu  Projekt „Programu e-Cło”. Projekt ma objąć rozbudowę funkcji portalu np. SC o obsługę elektronicznych formularzy deklaracji i zgłoszeń celnych oraz narzędzie umożliwiające przedsiębiorcy komunikację poprzez jeden punkt dostępu z aplikacją dowolnego państwa członkowskiego rozwijany w UE. |
| ESB | *Enterprise Service Bus* - warstwa pośrednia w architekturze systemów informatycznych umożliwiająca zastosowanie koncepcji SOA (Architektura zorientowana na usługi) w środowisku korporacyjnym. Umożliwia dynamiczne przyłączanie i odłączanie usług wchodzących w skład korporacyjnego systemu informacyjnego. |
| ESKS | Ewidencja Spraw Karnych Skarbowych - system informatyczny usprawniający pracę Administracji Skarbowej w zakresie rejestracji spraw o przestępstwa  i wykroczenia skarbowe oraz ewidencjonowania grzywien nakładanych  w drodze mandatu karnego. |
| HERMES2 | Projekt „Programu e-Cło” obejmujący wdrożenie Systemu Zarządzania Zasobami Ludzkimi. |
| HTTP | Hypertext Transfer Protocol – protokół przesyłania dokumentów hipertekstowych. |
| ISZTAR | System Zintegrowanej Taryfy Celnej. |
| ISZTAR4 | System ISZTAR4 – Projekt w ramach Obszaru Zintegrowanej Taryfy Celnej, obejmujący przebudowę systemu w technologii wymiany komunikatów MCA, rozwój funkcjonalności zgodnie z Integrated Tariff Environment i TARIC oraz opracowane testy regresywne i przebudowę i integrację EBTI PL z portalem ECIP PL. Projekt Programu e-Cło. |
| OSOZ2 | Projekt „Programu e-Cło” Zintegrowany System Obsługi Zabezpieczeń. |
| OWNRES | *OWNRESources* - aplikacja, służąca do zgłaszania Komisji Europejskiej przez Państwa Członkowskie nadużyć finansowych lub nieprawidłowości w przypadku, gdy dotyczą one tradycyjnych środków własnych przekraczających kwotę 10 000 EUR, zgodnie z art. 6 ust 5 rozporządzenia nr 1150/2000. |
| PDR | Podsystem Danych Referencyjnych – komponenty funkcjonalne do utrzymywania i udostępniania danych referencyjnych w systemach operacyjnych administracji celnej. Również rozumiany, jako system danych referencyjnych PDR, będący produktem projektu PDR, realizowanego  w ramach Programu e-Cło. |
| PKI | Projekt Programu e-Cło przewidujący stworzenie jednolitego podsystemu uwierzytelniania dla wszystkich systemów i użytkowników wewnętrznych wraz z *Public Key Infrastructure* i funkcjonalnością/technologią jednokrotnego uwierzytelniania *Single Sign On* (SSO). |
| POLTAX | System ewidencjonowania i przetwarzania danych o podatnikach wykorzystywany w urzędach skarbowych wspomagający działalność administracji podatkowej. |
| SK | System informatyczny przeznaczony do prowadzenia ksiąg rachunkowych w formie elektronicznej. |
| SOA | Architektura oparta na usługach (ang. Service-Oriented Architecture); koncepcja tworzenia systemów informatycznych, w której główny nacisk stawia się na definiowanie usług, które spełnią wymagania użytkownika. Pojęcie SOA obejmuje zestaw metod organizacyjnych i technicznych mający na celu lepsze powiązanie biznesowej strony organizacji z jej zasobami informatycznymi. |
| SOAP | *Simple Object Access Protocol* – protokół wywoływania zdalnego dostępu do obiektów, wykorzystujący XML do kodowania wywołań. |
| SSO | *Single Sign On* – Pojedyncze logowanie. Możliwość jednorazowego zalogowania się do usługi sieciowej i uzyskania dostępu do wszystkich autoryzowanych zasobów zgodnych z tą usługą. |
| SZPROT | System Zintegrowanej Rejestracji Przedsiębiorców. Projekt „Programu e-Cło”. |
| TREZOR | Informatyczny System Obsługi Budżetu Państwa. |
| WFW | Komponent architektury Systemu ZEFIR 2 realizujący obsługę procesów operacyjnych w zakresie obiegu spraw. Zapewnia zarówno funkcje obiegu spraw (tradycyjnie określane terminem workflow), jak i automatyzacji procesów biznesowych (tradycyjnie określane terminem Business Process Management, BPM). |
| WOMIS | *Write-Off Management and Information System* - system zarządzania i wymiany informacji umożliwiający przesyłanie wniosków przez Państwa Członkowskie do Komisji Europejskiej o zwolnienie z udostępniania nieściągalnych i odpisanych należności powyżej 50 000 EUR. |
| WSDL | Web Services Description Language – oparty na XML język do definiowania usług sieciowych. Opisuje protokoły i formaty używane przez usługi sieciowe.  WSDL wykorzystuje język XML do opisu punktów dostępu do usług sieciowych. Definiuje zestaw struktur XML pozwalających na pełny opis usług (struktury danych wymienianych z usługą, sposób połączenia z usługą, najczęściej HTTP). |
| XML | Extensible Markup Language - Rozszerzalny Język Znaczników. Uniwersalny język formalny przeznaczony do reprezentowania różnych danych w strukturalizowany sposób. Niezależny od platformy, umożliwia łatwą wymianę dokumentów pomiędzy heterogenicznymi systemami. |
| XML Schema | Schemat XML - standard służący do definiowania struktury dokumentu XML. |
| XSD | XML Schema Definition - plik zawierający definicje XML Schema. |
| ZEFIR 2 | Zintegrowany system poboru należności i rozrachunków z UE i budżetem ZEFIR 2. Projekt „Programu e-Cło”. |

### Terminy

Tabela 6. Wykaz definicji

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

# Zawartość merytoryczna dokumentu

Dokument zawiera 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\_Z3.xsd, Trader\_Z3.xsd, Authorization.xsd oraz w xmldsig-core-schema.xsd.

Tabela 7. Powiązanie plików XSD

| Plik XSD | Opis |
| --- | --- |
| Types\_Z3.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z3.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących podmiotów, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Authorization.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących autentykacji |
| xmldsig-core-schema.xsd | Opis składni i reguł przetwarzania podpisów cyfrowych.  http://www.w3.org/TR/xmldsig-core/xmldsig-core-schema.xsd |
| akc\_4.xsd,  akc\_4a.xsd,  akc\_4b.xsd,  akc\_4c.xsd,  akc\_4d.xsd,  akc\_4e.xsd,  akc\_4f.xsd,  akc\_4h.xsd,  akc\_4i.xsd,  akc\_4j.xsd,  akc\_4k.xsd,  akc\_4l.xsd  akc\_4m.xsd  akc\_4n.xsd | Struktura danych dla deklaracji.  Struktury załączników do deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji AKC\_4

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

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

| Opis | Deklaracja dla podatku akcyzowego |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_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/v3\_0/Types.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v4\_2/AKC\_4.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4.xsd |

(AKC4Type)

- (HeaderType)

- - ZTrader

- - (AttachmentType)

- - (statementOfExciseDutyProductGroupsType)

- - (AmountPayableType)

- - (amountOfExciseDutyType)

- - ZExtStatement

- (AuthenticationType)

- SignatureType

Tabela 9. Struktura elementu AKC4Type

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| Authentication | Uwierzytelnienie kwotą przychodu | - | (AuthenticationType) | 0..1 |
| Signature | Podpis cyfrowy | - | SignatureType | 0..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. Atrybut jest opcjonalny, w przypadku jego braku należy przyjąć wartość "4\_0" | - | ZVersion | 0..1 |

Tabela 10. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| formKind | Rodzaj deklaracji. Jeżeli deklaracja składana jest przez zarejestrowanego odbiorcę w związku z nabyciem wewnątrzwspólnotowym wyrobów akcyzowych, należy wybrać AKC-4zo, w pozostałych przypadkach należy wybrać AKC-4. | - | string (AKC-4 i AKC-4zo) | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 4, 5 | ZPeriod  Patrz reguła R1, R32 | 1..1 |
| taxOffice | Naczelnik urzędu skarbowego.  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 6 | ZTaxOffice | 1..1 |
| submissionAim | Cel złożenia formularza: złożenie deklaracji/korekta deklaracji | 7 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta. | - | ZDocNo | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę. | - | string(256) | 0..1 |
| Trader | Podmiot | B | ZTrader  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| Attachment | Informacja o załącznikach | F | AttachmentType | 0..1 |
| statementOfExciseDutyProductGroups | Zestawienie podatku akcyzowego według grup wyrobów | C | statementOfExciseDutyProductGroupsType | 0..1 |
| AmountPayable | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | AmountPayableType | 0..1 |
| amountOfExciseDuty | Wysokość podatku akcyzowego przypadającego do zapłaty | E | amountOfExciseDutyType |  |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | G | ZExtStatement | 1..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu | - | ZSelfRef | 1..1 |

Tabela 11. Struktura elementu AttachmentType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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..\* |
| AKC4M | Załącznik AKC-4/M | - | AKC4MType | 0..\* |
| AKC4N | Załącznik AKC-4/N | - | AKC4NType | 0..\* |

Tabela 12. Struktura elementu statementOfExciseDutyProductGroupsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exciseDutyEthylAlcohol | Ogółem podatek akcyzowy od alkoholu etylowego. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/A | 20 | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| exciseDutyWine | Ogółem podatek akcyzowy od wina, napojów fermentowanych i wyrobów pośrednich. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/B | 21 | ZAmountT  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| exciseDutyBeer | Ogółem podatek akcyzowy od piwa. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/C | 22 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| exciseDutyFuel | Ogółem podatek akcyzowy od paliw silnikowych (z wyłączeniem gazu). Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/D | 23 | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 0..1 |
| exciseDutyCar | Ogółem podatek akcyzowy od samochodów osobowych. Kwota z poz. 7 formularza nr 1 AKC-4/E | 24 | ZAmountT  Patrz reguła R17 | 0..1 |
| exciseDutyTobacco | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów tytoniowych. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/F | 25 | ZAmountT Patrz reguła R18 | 0..1 |
| exciseDutyElectricity | Ogółem podatek akcyzowy od energii elektrycznej. Kwota z poz. 8 formularza AKC-4/H | 26 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 0..1 |
| exciseDutyHeatingFuel | Ogółem podatek akcyzowy od paliw opałowych (z wyłączeniem wyrobów węglowych i wyrobów gazowych). Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/I | 27 | ZAmountT  Patrz reguła R20 | 0..1 |
| exciseDutyGasEngine | Ogółem podatek akcyzowy od gazu do napędu silników spalinowych. Kwota z poz. 13 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/J | 28 | ZAmountT  Patrz reguła R21 | 0..1 |
| exciseDutyOil | Ogółem podatek akcyzowy od preparatów smarowych, olejów smarowych i pozostałych olejów. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3 ... AKC4/K. | 29 | ZAmountT  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| exciseDutyGas | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów gazowych (z wyłączeniem gazu do napędów silników spalinowych). Kwota z poz. 9 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/L | 30 | ZAmountT  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| exciseLiquidECigarettes | Ogółem podatek akcyzowy od płynu do papierosów elektronicznych. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/M | 31 | ZAmountT  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| exciseInnovativeProducts | Ogółem podatek akcyzowy od wyrobów nowatorskich. Kwota z poz. 12 formularza/formularzy nr 1, 2, 3...AKC-4/N | 32 | ZAmountT  Patrz reguła R22 | 0..1 |
| totalExciseDuties | Razem podatek akcyzowy. Suma kwot z poz. od 20 do 32. | 33 | ZAmountT  Patrz reguła R23 | 1..1 |

Tabela 13. Struktura elementu AmountPayableType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. Suma kwot z poz. 14 formularza/formularzy AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/F oraz z poz. 13 formularza/formularzy AKC-4/M i AKC-4/N. | 34 | ZAmountT  Patrz reguła R24 | 1..1 |
| totalAmountOfPaymentsDaily | Kwota wpłat dziennych. Suma kwot z poz. 175 formularza AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/F, z poz. 174 formularza AKC-4/C, AKC-4/D, AKC-4/I, AKC-4/J, AKC-4/M, AKC-4/N oraz z poz. 173 formularza AKC-4/K. | 35 | ZAmountP  Patrz reguła R25 | 1..1 |
| totalAmountOfPrePayment | Kwota dokonanej przedpłaty akcyzy. Suma kwot z poz. 22 deklaracji AKC-PA (A), AKC-PA (B), AKC-PA (C), AKC-PA (D), AKC-PA (F), AKC-PA (I), AKC-PA (J), AKC-PA (K), AKC-PA (M) i AKC-PA (N) złożonej/złożonych za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 36 | ZAmountP  Patrz reguła R26 | 1..1 |

Tabela 14. Struktura elementu amountOfExciseDutyType

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

## Reguły

Tabela 15. Reguły dotyczące deklaracji AKC-4

| 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 może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |
| R33 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/L. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/L. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/L. |
| R34 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/M. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/M. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/M. |
| R35 | Pole wymagalne tylko w przypadku gdy do deklaracji dopięty jest co najmniej jeden załącznik AKC-4/N. System automatycznie podpowiada wyliczoną wartość na podstawie sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/N. Walidacja: porównanie wprowadzonej wartości z wartością sumy pól „ogółem podatek” w złożonych załącznikach AKC-4/N. |

Dodatkowe reguły walidacji:

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

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

Jeśli wartość ta jest równa ‘AKC-4’, , to mogą być użyte następujące załączniki: AKC-4/K, AKC-4/M i AKC-4/N.

## 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 16. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/A

| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4a.xsd |

### Struktura AKC4A

(AKC4AType)

- (HeaderType)

- - (WarehouseType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType)

- - - (CleareanceExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

- - (DailyPaymentInformationType)

- - - ZDailyAmount

Tabela 17. Struktura elementu AKC4AType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 18. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/ rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R22 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 19. Struktura elementu WarehouseType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy). | 7 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik korzystający z obcego składu podatkowego. | 8 | string(13)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 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 20. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

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

Tabela 21. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 260 formularzy AKC-4/A. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela 22. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy. | - | ZAmountT | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA (A) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz.13 należy odjąć sumę kwot z poz. 14 i 15; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym)Od sumy kwot z poz.14 i 15 należy odjąć kwotę z poz.13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 1..1 |

Tabela 23. Struktura elementu ItemsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 257 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 258 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego. | 259 | ZAmountC  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 260 | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów. | - | ItemType | 0..999 |

Tabela 24. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R14 | 1..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 | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach przeliczone na 100% vol. alkoholu etylowego (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła  R17 | 1..1 |

Tabela 25. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (Suma kwot z kolumny C). | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (Suma kwot z kolumny e). | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych(Suma kwot z kolumny f). | 175 | ZAmountT  Patrz reguła  R20 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o kwotach wpłat dziennych | - | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

Tabela 26. 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 „całkowite zniszczenie”) |
| R22 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## 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 27. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/B

| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4b.xsd |

### Struktura AKC4B

(AKC4BType)

- (HeaderType)

- - (WarehouseType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType)

- - - (CleareanceExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

- - (DailyPaymentInformationType)

- - - ZDailyAmount

Tabela 28. Struktura elementu AKC4BType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 29. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R21 | 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 składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego. | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 30. Struktura elementu WarehouseType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu. (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład). | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu). | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 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 31. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

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

Tabela 32. CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 260 formularzy AKC-4/B. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela 33. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | - | ZAmountP | 0..1 |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA(B) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz.13 należy odjąć sumę kwot z poz. 14 i 15, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wypisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym). Od sumy kwot z poz. 14 i 15 należy odjąć kwotę z poz. 13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Tabela 34. 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 | 0..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |

Tabela 35. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R13 | 1..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 | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku.. | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 \h | 1..1 |

Tabela 36. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny c). | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (suma kwot z kolumny e). | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny f). | 175 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłat dziennych. | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

Tabela 37. 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”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## 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 38. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/C

| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4c.xsd |

### Struktura AKC4C

(AKC4CType)

- (HeaderType)

- - (WarehouseType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType)

- - - (CleareanceExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

- - (DailyPaymentInformationType)

- - - ZDailyAmount

Tabela 39. Struktura elementu AKC4CType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 40. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Data w formacie miesiąc /rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R21 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 41. Struktura elementu WarehouseType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład). | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu.(pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu). | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 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 42. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

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

Tabela 43. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 260 formularzy AKC-4/C. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela 44. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy.(suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA (C) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz.13 należy odjąć kwotę z poz. 14, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty. Od kwoty z poz. 14 należy odjąć kwotę z poz. 13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Tabela 45. Struktura elementu ItemsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na export: Ilość wyrobów na eksport w hektolitrach x stopień Plato. | 255 | ZAmountC | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na export: Stawka podatku. | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż ma export: Kwota podatku w zł. | 257 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato. | 258 | ZAmountC  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 259 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |

Tabela 46. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R13 | 1..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 | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w hektolitrach x stopień Plato (% m/m ekstraktu brzeczki podstawowej) (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | F.e | ZAmountC  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 1..1 |

Tabela 47. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny c). | 172 | ZAmountT  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (suma kwot z kolumny e). | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny f). | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłat dziennych | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

Tabela 48. 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 „całkowite zniszczenie”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## 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 49. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/D

| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4d.xsd |

### Struktura AKC4D

(AKC4DType)

- (HeaderType)

- - (WarehouseType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType)

- - - (CleareanceExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

- - (DailyPaymentInformationType)

- - - ZDailyAmount

Tabela 50. Struktura elementu AKC4DType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 51. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R21 | 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 składnie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | (DailyPaymentInformationType)  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 52. Struktura elementu WarehouseType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład). | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu). | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 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 53. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..999 |

Tabela 54. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 260 formularzy AKC-4/D. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela 55. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy.Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA (D) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny.(Od kwoty z poz.13 należy odjąć kwotę z poz.14, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0). | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty (Od kwoty z poz.14 należy odjąć kwotę z poz.13; jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. ). | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Tabela 56. Struktura elementu ItemsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 255 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Razem: Stawka podatku. | 256 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 257 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | 258 | ZAmountE  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 259 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |

Tabela 57. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter | 1..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 | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach litrów (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku) | F.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku akcyzowego dla określonej grupy wyrobów. | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 1..1 |

Tabela 58. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (Suma kwot z kolumny C). | 172 | ZAmountT  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (Suma kwot z kolumny e). | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych (Suma kwot z kolumny f). | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R19 | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłat dziennych | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły

Tabela 59. 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 „całkowite zniszczenie”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

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

### Komunikat AKC-4E

PODATEK AKCYZOWY OD SAMOCHODÓW OSOBOWYCH

### Specyfikacja AKC-4E

Tabela 60. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/E

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4e.xsd |

### Struktura AKC4E

(AKC4EType)

- (HeaderType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

Tabela 61. Struktura elementu AKC4EType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 62. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie rok i miesiąc za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R2,R11 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego. | B, C | ExciseDutyInformationType | 1..1 |

Tabela 63. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfCalcTax | Razem obliczony podatek. Suma pól „Kwota podatku w zł” (sekcja C). | 7 | ZAmountP  Patrz reguła R4 | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia |  | ZAmountP | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek |  | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych. | C | ItemsType | 1..1 |

Tabela 64. Struktura elementu ItemsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | 104 | ZAmountP | 0..1 |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Podstawa opodatkowania w zł. | 105 | ZAmountP | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 106 | ZPercentage | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 107 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | 108 | ZAmountP  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| totalTax | Razem: Podstawa opodatkowania w zł. | 109 | ZAmountC | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od samochodów osobowych. | C | ItemType | 0..\* |

Tabela 65. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe. | C.b | ZCharacter | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | C.c | ZCodeCN  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość samochodów objętych podatkiem akcyzowym. | C.d | ZAmountP | 1..1 |
| valueOfGoods | Podstawa opodatkowania w zł. | - | ZAmountP | 1..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku. | C.e | ZPercentage | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | C.f | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |

### Reguły

Tabela 66. 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. |
| R11 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |
| R12 | Różnica pól Razem obliczony podatek i Zwolnienia i obniżenia |

## 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 67. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/F

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4f.xsd |

### Struktura AKC4F

(AKC4FType)

- (HeaderType)

- - (WarehouseType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType)

- - - (CleareanceExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

- - (DailyPaymentInformationType)

- - - ZDailyAmount

Tabela 68. Struktura elementu AKC4FType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 69. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R19 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym. | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType | 0..1 |

Tabela 70. Struktura elementu WarehouseType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład). | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 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 71. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

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

Tabela 72. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 253 formularzy AKC-4/F. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela 73. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 14 | ZAmountT | 1..1 |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA(F) złożonej za miesiąc , którego niniejsza deklaracja dotyczy | 15 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz. 12 należy odjąć kwotę z poz. 13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty. Od kwoty z poz. 13 należy odjąć kwotę z poz. 12, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 17 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |

Tabela 74. Struktura elementu ItemsType

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

Tabela 75. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 1..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 | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach sztuk (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku, w kg (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountE | 0..1 |
| valueOfGoods | Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej. | F.d | ZAmountC | 0..1 |
| taxMin | Stawka podatkowa minimalna dla wyrobów tytoniowych. | - | decimal(6, 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. Stawka wyrażona kwotowa. | F.f.b | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Łączna kwota podatku w zł. | F.g | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Tabela 76. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny C). | 173 | ZAmountC  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny E) | 174 | ZAmountC  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny F) | 175 | ZAmountC  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłat dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4F

Tabela 77. 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 „całkowite zniszczenie”) |
| R19 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## 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 78. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/H

| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_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)

- - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

Tabela 79. Struktura elementu AKC4HType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 80. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc/rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła 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 kwot podatku akcyzowego | B, C | ExciseDutyInformationType | 1..1 |

Tabela 81. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

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

Tabela 82. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. kwota z poz. 63 załącznika AKC-4/H. | 6 | ZAmountT  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 6. | 7 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyA | Kwota zwolnienia od akcyzy energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy. | 7a | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyB | Kwota zwolnienia od akcyzy energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 6 ustawy. | 7b | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyC | Kwota zwolnienia od akcyzy energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7 ustawy. | 7c | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyD | kwota zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a ustawy, w tym: | 7d | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyE | kwota zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 1 ustawy | 7e | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyF | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 7f | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyG | kwota zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 2 ustawy | 7g | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyH | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 7h | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyI | kwota zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 3 ustawy | 7i | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyJ | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 7j | ZAmountE | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyK | kwota zwolnienia od podatku akcyzowego energii elektrycznej na podstawie art. 30 ust. 7a pkt 4 ustawy | 7k | ZAmountT | 0..1 |
| exemptionFromExciseDutyEnergyL | Ilość wykorzystanej w ten sposób energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 7l | ZAmountE | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 6 należy odjąć kwotę z poz.7. | 8 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela 83. Struktura elementu ItemsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 59 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 60 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 61 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość energii elektrycznej w MWh (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | 62 | ZAmountE  Patrz reguła R6 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 63 | ZAmountT  Patrz reguła R7 | 1..1 |
| Item | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..\* |

Tabela 84. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | C.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | C.b | ZCharacter  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| codeCN | Ośmiocyfrowy kod CN. | C.c | ZCodeCN  Patrz reguła R4 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość energii elektrycznej (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | C.d | ZAmountE | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | C.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zl. | C.f | ZAmountT  Patrz reguła R5 | 1..1 |

### Reguły AKC4H

Tabela 85. 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 86. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/I

| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4i.xsd |

### Struktura AKC4I

(AKC4IType)

- (HeaderType)

- - (WarehouseType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType)

- - - (CleareanceExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

- - (DailyPaymentInformationType)

- - - ZDailyAmount

Tabela 87. Struktura elementu AKC4IType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 88. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R21 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego. | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 89. Struktura elementu WarehouseType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu. Na deklaracji papierowej, to pole wypełnia podatnik prowadzący skład podatkowy.. | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu. (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu | 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 90. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

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

Tabela 91. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 259 formularzy AKC-4/I. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela 92. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA (I) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz.13 należy odjąć kwotę z poz. 14, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty. Od kwoty z poz.14 należy odjąć kwotę z poz. 13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R19 | 1..1 |

Tabela 93. Struktura elementu ItemsType

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

Tabela 94. 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 | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| numberOfGoodsK | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.e | ZAmountE  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| numberOfGoodsL | Ilość wyrobów w tysiącach litrów, (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku). | F.d | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| fuelValue | Ilość w GJ | F.f | ZAmountE  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | F.g | ZAmountC | 0..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.h | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 0..1 |

Tabela 95. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny C.). | 172 | ZAmountC  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych. (Suma kwot z kolumny E). | 173 | ZAmountC  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny F) | 174 | ZAmountC  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4I

Tabela 96. 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”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

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

| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4j.xsd |

### Struktura AKC4J

(AKC4JType)

- (HeaderType)

- - (WarehouseType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType)

- - - (CleareanceExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

- - (DailyPaymentInformationType)

- - - ZDailyAmount

Tabela 98. Struktura elementu AKC4JType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 99. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R20 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i o zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 100. Struktura elementu WarehouseType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład) | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 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 101. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

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

Tabela 102. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 277 formularzy AKC-4/J. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 11 należy odjąć kwotę z poz. 12. | 13 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela 103. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA (J) złożonej w miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz.13 należy odjąć kwotę z poz. 14, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty. Od kwoty z poz.14 należy odjąć kwotę z poz.13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R18 | 1..1 |

Tabela 104. Struktura elementu ItemsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów. | 271 | ZAmountE | 0..1 |
| exportFuelValue | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w GJ | 272 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 273 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku w zł. | 274 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów. | 275 | ZAmountE  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalFuelValue | Razem: Ilość w GJ | 276 | ZAmountE  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 277 | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..\* |

Tabela 105. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 1..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 | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów podana z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | F.d | ZAmountE  Patrz reguła R13 | 0..1 |
| fuelValue | Ilość wyrobów w GJ | F.e | ZAmountE  Patrz reguła R14 | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | F.f | ZAmountC | 1..1 |
| frosmIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.g | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 1..1 |

Tabela 106. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny c). | 172 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny e). | 173 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.(Suma kwot z kolumny f) | 174 | ZAmountC | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4J

Tabela 107. 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 „całkowite zniszczenie”) |
| R20 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4K

PODATEK AKCYZOWY OD PREPARATÓW SMAROWYCH, OLEJÓW SMAROWYCH I POZOSTAŁYCH OLEJÓW

### Specyfikacja AKC4K

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

Tabela 108. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/K

| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 5\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4k.xsd |

### Struktura AKC4K

(AKC4KType)

- (HeaderType)

- - (WarehouseType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculOfAmountOfExciseDutyType)

- - - (CleareanceExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

- - (DailyPaymentInformationType)

- - - ZDailyAmount

Tabela 109. Struktura elementu AKC4KType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 110. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R21 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym. | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 111. Struktura elementu WarehouseType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu(pole 7 wypełnia podatnik prowadzący skład) | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu. | 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 112. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

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

Tabela 113. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 258 formularzy AKC-4/K. | 10 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela 114. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy. Suma kwot z pozycji 21 i 22 deklaracji AKC-PA(K) złożonej za miesiąc, którego niniejsza deklaracja dotyczy | 13 | ZAmountT  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| taxChargeable | Podatek należny. Od kwoty z poz. 12 należy odjąć kwotę z poz. 13, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 14 | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka przedpłaty. Od kwoty z poz. 13 należy odjąć kwotę z poz. 12, jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0. | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Tabela 115. Struktura elementu ItemsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów na eksport w tysiącach litrów. | 254 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku. | 255 | ZAmountC | 0..1 |
| exportAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Kwota podatku. | 256 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w tysiącach litrów. | 257 | ZAmountE  Patrz reguła R11 | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Kwota podatku w zł. | 258 | ZAmountT  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..\* |

Tabela 116. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R13 | 1..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 | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w tysiącach litrów. Z dokładnością do trzech miejsc po przecinku. | F.d | ZAmountE  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku. | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| fromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R16 | 1..1 |

Tabela 117. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych.(suma kwot z kolumny c) | 171 | ZAmountT | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych.(suma kwot z kolumny e) | 172 | ZAmountT | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych.(suma kwot z kolumny f) | 173 | ZAmountT | 1..1 |
| DailyAmount | Suma kwot wpłat dziennych | E | ZDailyAmount | 0..\* |

### Reguły AKC4K

Tabela 118. 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”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 4\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4l.xsd |

### Struktura AKC4L

(AKC4LType)

- (HeaderType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

Tabela 120. Struktura elementu AKC4LType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek deklaracji | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 121. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/ numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R2,R11 | 1..1 |
| formNo | Numer załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach wysokości podatku akcyzowego | B, C | ExciseDutyInformationType  Patrz reguła R4 | 0..1 |

Tabela 122. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

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

Tabela 123. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Kwota z poz.101 formularza AKC-4/L | 7 | ZAmountT  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| totalAmountOfReductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 7 | 8 | ZAmountT  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 7 należy odjąć kwotę z poz. 8 | 9 | ZAmountT  Patrz reguła R7 | 1..1 |

Tabela 124. Struktura elementu ItemsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalNumberOfGoods | Razem: „Ilość GJ”. | 100 | ZAmountE  Patrz reguła R8 | 0..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: „Kwota podatku w zł”. | 101 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 0..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | C | ItemType | 0..\* |

Tabela 125. Struktura elementu ItemsType

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

### Reguły AKC4L

Tabela 126. 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 |
| R11 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załączniki AKC-4/M do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4M

PODATEK AKCYZOWY OD PŁYNU DO PAPIEROSÓW ELEKTRONICZNYCH

### Specyfikacja AKC4M

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

Tabela 127. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/M

| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| --- | --- |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 2\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v6\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4m.xsd |

### Struktura AKC4M

(AKC4MType)

- (HeaderType)

- - (WarehouseType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculOfAmoountOfExciseDutyType)

- - - (CleareanceExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

- - (DailyPaymentInformationType)

- - - ZDailyAmount

Tabela 128. Struktura elementu AKC4MType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 129. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R19 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego. | C, D, F | ExciseDutyInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType | 0..1 |

Tabela 130. Struktura elementu WarehouseType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole7 wypełnia podatnik prowadzący skład) | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Tabela 131. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego | C | CalculOfAmountOfExciseDutyType | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | CleareanceExciseDutyType | 1..1 |
| Items | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od płynu do papierosów elektronicznych | F | ItemsType | 1..1 |

Tabela 132. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz. 259 formularzy AKC-4/M. | 10 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz. 10. | 11 | ZAmountT | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz. 10 należy odjąć kwotę z poz. 11. | 12 | ZAmountT | 1..1 |

Tabela 133. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 13 | ZAmountT | 1..1 |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy | 14 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| taxChargeable | Podatek należny | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |

Tabela 134. Struktura elementu ItemsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w mililitrach | 255 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku | 256 | ZAmountC | 1..1 |
| exportTotalAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Łączna kwota podatku w zł. | 257 | ZAmountT | 0..1 |
| totalNumberOfGoods | Razem: Ilość wyrobów w mililitrach (z dokładnością do jednego miejsca po przecinku). | 258 | ZAmountC | 1..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Łączna kwota podatku w zł | 259 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od płynu do papierosów elektronicznych | F | ItemType | 0..999 |

Tabela 135. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 1..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 | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w mililitrach (z dokładnością do jednego miejsca po przecinku) | F.d | decimal | 1..1 |
| taxRate | Stawka podatku | F.e | ZAmountC | 1..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Kwota podatku w zł. | F.f | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Tabela 136. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny c) | 172 | ZAmountT  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (suma kwot z kolumny e) | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny f) | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły AKC4M

Tabela 137. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/M

| 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” |
| 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/M: 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 „Ilość wyrobów w mililitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. |
| 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 „całkowite zniszczenie”) |
| R19 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku. |

## Załączniki AKC-4/N do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4N

PODATEK AKCYZOWY OD WYROBÓW NOWATORSKICH

### Specyfikacja AKC4N

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

Tabela 138. Dane ogólne w ramach struktury załącznika AKC-4/N

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 2\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v6\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4n.xsd |

### Struktura AKC4N

(AKC4NType)

- (HeaderType)

- - (WarehouseType)

- - (ExciseDutyInformationType)

- - - (CalculOfAmoountOfExciseDutyType)

- - - (CleareanceExciseDutyType)

- - - (ItemsType)

- - - - (ItemType)

- - (DailyPaymentInformationType)

- - - ZDailyAmount

Tabela 139. Struktura elementu AKC4NType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Header | Nagłówek | - | HeaderType | 1..1 |
| version | Wersja schematu, z którą zgodny jest komunikat. | - | ZVersion | 1..1 |

Tabela 140. Struktura elementu HeaderType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| identifier | Identyfikator podatkowy NIP/numer PESEL podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Data w formacie miesiąc i rok za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R19 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o składzie podatkowym, obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego. | C, D, F | ExciseDutyInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Suma kwot wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType | 0..1 |

Tabela 141. Struktura elementu WarehouseType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| operatorNo | Numer akcyzowy składu (pole7 wypełnia podatnik prowadzący skład) | 7 | string(13)  Patrz reguła R4 | 0..1 |
| userNo | Numer akcyzowy kładu (pole 8 wypełnia podatnik będący właścicielem wyrobów akcyzowych, korzystający z cudzego składu) | 8 | string(13)  Patrz reguła R5 | 0..1 |
| address | Adres składu | 9 | string(512)  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| oneTime | Jednorazowe | - | boolean | 0..1 |

Tabela 142. Struktura elementu ExciseDutyInformationType

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

Tabela 143. Struktura elementu CalculOdAmountOfExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalAmountOfTax | Razem obliczony podatek. Suma kwot z poz.252 formularzy AKC-4/N | 10 | ZAmountT | 1..1 |
| reductions | Zwolnienia i obniżenia. Wykazana kwota nie może przekroczyć kwoty z poz.10. | 11 | ZAmountP | 1..1 |
| totalOfTax | Ogółem podatek. Od kwoty z poz.10 należy odjąć kwote z poz.11. | 13 | ZAmountP | 1..1 |

Tabela 144. Struktura elementu CleareanceExciseDutyType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| amountOfExciseStamps | Kwota stanowiąca wartość podatkowych znaków akcyzy | 13 | ZAmountT | 1..1 |
| amountOfPrePayment | Kwota przedpłaty akcyzy | 14 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 1..1 |
| taxChargeable | Podatek należny | 15 | ZAmountP  Patrz reguła R16 | 1..1 |
| surplusExcessPayment | Nadwyżka (Nadwyżka przedpłaty – w przypadku produkcji poza składem podatkowym) | 16 | ZAmountP  Patrz reguła R17 | 1..1 |

Tabela 145. Struktura elementu ItemsType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| exportValueOfGoods | Sprzedaż na eksport: Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym | 247 | ZAmountC | 0..1 |
| exportNumberOfGoods | Sprzedaż na eksport: Ilość wyrobów w kg | 248 | ZAmountE | 0..1 |
| exportTaxRatePercentage | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku. | 249a | ZPercentage | 0..1 |
| exportTaxRate | Sprzedaż na eksport: Stawka podatku | 249b | ZAmountC | 0..1 |
| exportTotalAmountOfTax | Sprzedaż na eksport: Łączna kwota podatku w zł | 250 | ZAmountT | 0..1 |
| totalValueofGoods | Razem: Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym | 251 | ZAmountT | 0..1 |
| totalAmountOfTax | Razem: Łączna kwota podatku w zł | 252 | ZAmountT  Patrz reguła R15 | 0..1 |
| Item | Obliczenie wysokości podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemType | 0..999 |

Tabela 146. Struktura elementu ItemType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| id | Liczba porządkowa. | F.a | ZNumeric | 1..1 |
| groupOfGoodsName | Nazwa grupy wyrobów, dla których ustalono odrębne stawki podatkowe | F.b | ZCharacter  Patrz reguła R11 | 1..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 | Ośmiocyfrowy kod CN. | F.c | ZCodeCN  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| weightedAverageRetailPrice | Średnia ważona detaliczna cena sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym. | F.d | ZAmountC | 1..1 |
| numberOfGoods | Ilość wyrobów w kilogramach (z dokładnością do trzech miejsc po przecinku) | F.e | ZAmountE | 1..1 |
| taxRatePercentage | Stawka podatku wyrażona ułamkiem dziesiętnym z dokładnością do 4 miejsc po przecinku. | F.f.a | ZPercentage | 1..1 |
| taxRatePercentageFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRatePercentage jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| taxRate | Stawka podatku. Stawka wyrażona kwotowa. | F.f.b | ZAmountC | 0..1 |
| taxRateFromIsztar | Czy stawka podatku akcyzowego w polu taxRate jest pobrana z Systemu ISZTAR. | - | boolean | 0..1 |
| amountOfTax | Łączna kwota podatku w zł | F.g | ZAmountT  Patrz reguła R13 | 1..1 |

Tabela 147. Struktura elementu DailyPaymentInformationType

| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| totalDueAmountOfDailyPaym | Razem kwota należnych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny c) | 172 | ZAmountT  Patrz reguła R8 | 1..1 |
| totalAmountOfExcessDailyPaymPrevDecl | Razem kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych (suma kwot z kolumny e) | 173 | ZAmountT  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| totalAmountOfDailyPaym | Razem kwota dokonanych wpłat dziennych (suma kwot z kolumny f) | 174 | ZAmountT  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| DailyAmount | Informacja o wpłatach dziennych | E | ZDailyAmount | 0..999 |

### Reguły AKC4N

Tabela 148. Reguły dotyczące załącznika AKC-4/N

| 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” |
| 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/N: 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/N: 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 wartości wyliczonej według wzoru: „Ilość wyrobów w kilogramach” razy „Stawka podatku kwotowa” + „Średnia ważona detaliczna cea sprzedaży tytoniu do palenia obowiązująca w danym roku kalendarzowym” razy „Stawka podatku procentowa” |
| R15 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (N) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| 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 „całkowite zniszczenie”) |
| R19 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż listopad 2019 roku oraz nie późniejszy niż czerwiec 2021 roku. |

# Załączniki

## Pliki deklaracji AKC-4

### Plik akc\_4.xsd

Plik zawierający definicję struktury danych dla deklaracji.

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

### Plik akc\_4a.xsd

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

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

### Plik akc\_4b.xsd

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

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

### Plik akc\_4c.xsd

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

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

### Plik akc\_4d.xsd

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

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

### Plik akc\_4e.xsd

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

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

### Plik akc\_4f.xsd

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

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

### Plik akc\_4h.xsd

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

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

### Plik akc\_4i.xsd

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

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

### Plik akc\_4j.xsd

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

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

### Plik akc\_4k.xsd

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

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

### Plik akc\_4l.xsd

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

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

### Plik akc\_4m.xsd

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

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

### Plik akc\_4n.xsd

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