**Zintegrowany System Poboru Należności**

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

Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji należnych kwot podatku od towarów i usług w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych VAT-14

**Wersja 1.3**

Tabela .Metryka dokumentu

|  |  |
| --- | --- |
| Projekt | ZEFIR 2 |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu | Specyfikacja XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji należnych kwot podatku od towarów i usług w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych VAT-14 |
| Opis produktu | Dokument jest produktem zrealizowanym w ramach Umowy nr 35-ILGW-253-182/2011, Aneks z dnia 19.12.2012, Aneks z dnia 09.04.2013, Aneks z dnia 25.04.2014, Aneks z dnia 28.10.2014, Aneks z dnia 28.11.2014, Aneks z dnia 31.03.2015, Aneks z dnia 23.06.2015, Aneks z dnia 29.09.2015, Aneks z dnia 23.12.2015, Aneks z dnia 30.06.2016 i Aneks z dnia 30.11.2016  Dokument zawiera specyfikację XML dla podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji należnych kwot podatku od towarów i usług w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych VAT-14. |
| Autor/rzy | Ewa Cegła, Wojciech Salamon, Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-VAT14\_v1.3 |
| Liczba stron | 16 |

Tabela .Historia zmian dokumentu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Edycja | Rewizja | Data wydania | Opis | Akcja (\*) | Rozdziały (\*\*) | Autor/rzy (\*\*\*) | Data KJ |
| 1 | 0 | 2016-06-29 | Utworzenie dokumentu | N | W | Ewa Cegła | nd |
| 1 | 1 | 2016-07-28 | Aktualizacja dokumentu | N | W | Ewa Cegła | nd |
| 1 | 2 | 2016-10-27 | Aktualizacja dokumentu | N | W | Wojciech Salamon | nd |
| 1 | 2.1 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów ww z KAS w wersji 2\_0 | N | 1.4; | B.Schmidt | nd |
| 1 | 3 | 2017-01-31 | Aktualizacja schematów do wersji 3\_0 | N | W | Wojciech Salamon; B.Schmidt | nd |

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

Spis Treści

[SPIS TABEL 4](#_Toc178228802)

[SPIS RYSUNKÓW 5](#_Toc178228803)

[1. Opis dokumentu 6](#_Toc178228804)

[1.1. Cel dokumentu 6](#_Toc178228805)

[1.2. Komunikat VAT-14 6](#_Toc178228806)

[1.3. Zastosowanie 6](#_Toc178228807)

[1.4. Obowiązywanie 7](#_Toc178228808)

[1.5. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 7](#_Toc178228809)

[1.5.1. Dokumenty obowiązujące 7](#_Toc178228810)

[1.5.2. Dokumenty pomocnicze 7](#_Toc178228811)

[1.6. Słownik przyjętych skrótów i terminów 7](#_Toc178228812)

[1.6.1. Skróty i akronimy 7](#_Toc178228813)

[1.6.2. Terminy 9](#_Toc178228814)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 10](#_Toc178228815)

[3. Specyfikacja deklaracji VAT14 11](#_Toc178228816)

[3.1. Reguły 14](#_Toc178228817)

[4. Załączniki 16](#_Toc178228818)

[4.1. Pliki deklaracji VAT-14 16](#_Toc178228819)

[4.1.1. Plik vat\_14.xsd 16](#_Toc178228820)

Spis Tabel

[Tabela 1.Metryka dokumentu 2](#_Toc178228827)

[Tabela 2.Historia zmian dokumentu 2](#_Toc178228828)

[Tabela 3.Wykaz dokumentów obowiązujących 7](#_Toc178228829)

[Tabela 4.Wykaz dokumentów pomocniczych 7](#_Toc178228830)

[Tabela 5.Wykaz skrótów i akronimów 7](#_Toc178228831)

[Tabela 6.Wykaz definicji 9](#_Toc178228832)

[Tabela 7.Powiązanie plików XSD 10](#_Toc178228833)

[Tabela 8.Dane ogólne w ramach struktury VAT-14 11](#_Toc178228834)

[Tabela 9.Elementy struktury VAT-14 11](#_Toc178228835)

[Tabela 10.Struktura VAT14Type 11](#_Toc178228836)

[Tabela 11.Struktura HeaderType 12](#_Toc178228837)

[Tabela 12.Struktura ZSimpleTrader 12](#_Toc178228838)

[Tabela 13.Struktura AmountPayableType 13](#_Toc178228839)

[Tabela 14.Struktura CalcAmountPayableType 13](#_Toc178228840)

[Tabela 15.Struktura ItemType 14](#_Toc178228841)

[Tabela 16.Reguły dotyczące deklaracji VAT-14 14](#_Toc178228842)

Spis Rysunków

[Rysunek 1.Struktura nagłówka deklaracji VAT-14 13](#_Toc178228850)

[Rysunek 2.CalcAmountPayableType oraz ItemType 14](#_Toc178228851)

# Opis dokumentu

## Cel dokumentu

Celem specyfikacji jest zdefiniowanie struktury i zawartości informacyjnej dokumentu XML (zwanej tutaj także komunikatem) deklaracji o należnych kwotach podatku od towarów i usług w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych VAT-14.

## Komunikat VAT-14

VAT-14 DEKLARACJA O NALEŻNYCH KWOTACH PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG W PRZYPADKU WEWNĄTRZWSPÓLNOTOWEGO NABYCIA PALIW SILNIKOWYCH

Podstawa prawna: Art. 99 ust. 11a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2016 r. poz. 710, z późn. zm.)).

Termin składania: Do 5 dnia, licząc od dnia powstania obowiązku podatkowego.

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

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwoty z poz. 11 lub wpłacenia jej w niepełnej wysokości, niniejsza deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2016 r. poz. 599, z późn. zm.).

## Zastosowanie

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

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

## Obowiązywanie

Specyfikacja obowiązuje dla deklaracji składanych za okres miesięczny, gdy okres nie jest wcześniejszy niż luty 2017 roku.

## Dokumenty obowiązujące i pomocnicze

### Dokumenty obowiązujące

Tabela .Wykaz dokumentów obowiązujących

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

### Dokumenty pomocnicze

Tabela .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 .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 .Wykaz definicji

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

# Zawartość merytoryczna dokumentu

Dokument zawiera specyfikację podmiotów w zakresie elektronicznej obsługi deklaracji akcyzowych, w postaci pliku vat\_14.xsd.

Struktury danych wspólne dla wszystkich zestawów usług zostały umieszczone w plikach Types\_Z3.xsd, Trader\_Z2.xsd, Authorization.xsd oraz w xmldsig-core-schema.xsd.

Tabela .Powiązanie plików XSD

|  |  |
| --- | --- |
| Plik XSD | Opis |
| Types\_Z3.xsd | Definicje podstawowych wspólnych typów i struktur danych, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Trader\_Z2 | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących podmiotów, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Authorization.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących autentykacji |
| xmldsig-core-schema.xsd | Opis składni i reguł przetwarzania podpisów cyfrowych.  http://www.w3.org/TR/xmldsig-core/xmldsig-core-schema.xsd |
| vat\_14.xsd | Struktura danych dla deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji VAT14

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

Tabela .Dane ogólne w ramach struktury VAT-14

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura deklaracji dla podatku od towarów i usług od wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.w3.org/2000/09/xmldsig#  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/VAT\_14.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd |
| Definicja struktur | VAT\_14.xsd |

## Elementy struktury VAT-14

* VAT14Type
* HeaderType
* ZSimpleTrader
* AmountPayableType
* CalcAmountPayable
* ItemType
* ZExtStatement
* AuthenticationType
* SignatureType

Tabela .Struktura VAT14Type

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

Tabela .Struktura HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| identifier | Identyfikator podatnika (NIP) | 1 | ZNIP | 1..1 |
| period | Okres deklaracji | 4,5 | ZPeriod  Patrz reguła R14 | 1..1 |
| taxOffice | Urząd skarbowy, do którego adresowana jest deklaracja.  Zgodny ze słownikiem 3090, dostępnym pod adresem:  https://puesc.gov.pl/seap\_pdr\_extimpl/slowniki/3090 | 7 | ZTaxOffice | 0..1 |
| submissionAim | Informacja czy dokument jest deklaracją czy korektą | 8 | ZSubmissionAim  Patrz reguła R5 | 1..1 |
| orgDocNo | Numer dokumentu pierwotnego, którego dotyczy korekta | - | ZDocNo  Patrz reguła R6 | 0..1 |
| justification | Pole tekstowe pozwalające na wprowadzenie informacji uzasadniającej korektę | - | string(256) | 0..1 |
| Trader | Podmiot | B | ZSimpleTrader | 1..1 |
| AmountPayable | Kwota podatku akcyzowego | C | AmountPayableType | 1..1 |
| CalcAmountPayable | Obliczenie kwot podatku akcyzowego | D | Daily | 1..1 |
| Statement | Oświadczenie podatnika lub osoby reprezentującej podatnika | E | ZExtStatement | 0..1 |
| selfRef | Numer własny komunikatu |  | ZSelfRef | 0..1 |

Tabela .Struktura ZSimpleTrader

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| typeOfTaxpayer | Pole pozwalające na oznaczenie czy podatnik jest firmą czy osobą fizyczną.  N – Podatnik niebędący osobą fizyczną. | B.9 | string | 0..1 |
| podatnik | Pole pozwalające na oznaczenie czy deklarację składa podatnik, czy płatnik | B.9.3 | Boolean  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| platnik | Pole pozwalające na oznaczenie czy deklarację składa podatnik, czy płatnik | B.9.4 | Boolean  Patrz reguła R10 | 1..1 |

Rysunek 1.Struktura nagłówka deklaracji VAT-14

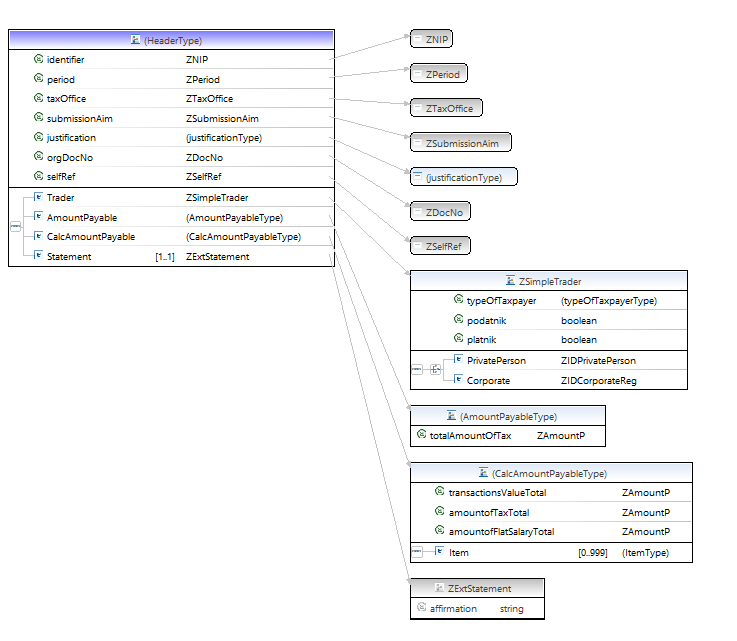


Tabela .Struktura AmountPayableType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| totalAmountOfTax | Kwota podatku stanowiąca sumę wartości w polach „Kwota podatku”. | 12 | ZAmountP  Patrz reguła R8 | 1..1 |

Tabela .Struktura CalcAmountPayableType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| transactionsValueTotal | Suma wartości transakcji w zł | 7 | ZAmountP | 1..1 |
| amountofTaxTotal | Suma kwot podarku należnego w zł | 8 | ZAmountP | 1..1 |
| amountofFlatSalaryTotal | Suma kwot zryczałtowanego wynagrodzenia płatnika w zł | 9 | ZAmountP | 0..1 |
| Item | Pozycje w danym dniu. | - | ItemType | 0..31 |

Rysunek 2.CalcAmountPayableType oraz ItemType



Tabela .Struktura ItemType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** | **Nr pola** | **Typ** | **Liczebność** |
| id | Liczba porządkowa | B.a | ZNumeric | 1..1 |
| nameOfTaxpayer | Nazwa podatnika, na rzecz którego płatnik dokonuje rozliczenia | B.b | String  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| nip | NIP podatnika | B.c | ZNIP  Patrz reguła R12 | 0..1 |
| selfTrade | Transakcja własna | B.d | Boolean  Patrz reguła R10 | 1..1 |
| userNo | Numer akcyzowy składu podatkowego/zarejestrowanego odbiorcy | B.e | String  Patrz reguła R8, R13 | 1..1 |
| transactionDate | Data transakcji | B.f | ZAmountP  Patrz reguła R9 | 1..1 |
| codeCN | Kod CN towaru | B.g | ZCodeCN | 1..1 |
| transactionValue | Wartość transakcji w zł | B.h | ZAmountP | 1..1 |
| amountofTax | Kwota podatku należnego w zł | B.i | ZAmountP | 1..1 |
| amountofFlatSalary | Kwota zryczałtowanego wynagrodzenia płatnika w zł | B.j | ZAmountP  Patrz reguła R12 | 1..1 |
| taxChargeable | Kwota podatku należnego pomniejszona o zryczałtowane wynagrodzenie płatnika w zł | B.k | ZAmountP  Patrz reguła R11 | 1..1 |

## Reguły

Tabela .Reguły dotyczące deklaracji VAT-14

|  |  |
| --- | --- |
| **Nazwa** | **Opis** |
| R5 | Pole tekstowe submissionAim wypełnione wartościami „Deklaracja” albo „Korekta”. |
| R6 | Dotyczy pola orgDocNo.  W przypadku ustawienia w polu submissionAim wartości „Korekta” pole jest obowiązkowe.  Dla deklaracji starych, gdzie używany był numer dokumentu pierwotnego o określonej budowie, składał się z 36 znaków. Dla nowych deklaracji używany jest identyfikator dokumentu pierwotnego z UPO. |
| R7 | Dotyczy atrybutu codeCN.  Wymagana długość pola to 8 znaków. |
| R8 | Dotyczy atrybutu userNo.  Wymagana długość pola to 13 znaków. |
| R9 | Dotyczy atrybutu transactionDate  Tabelę z części B załącznika należy wypełnić chronologicznie według dat transakcji, |
| R10 | Dotyczy atrybutu selfTrade  Jeżeli składający deklarację występuje w charakterze podatnika i płatnika (zaznaczono atrybuty platnik i platnik), to w przypadku transakcji dokonanej na własną rzecz należy ustawić wartość atrybutu na true; w pozostałych przypadkach na false, |
| R11 | Dotyczy atrybutu taxChargeable  Atrybut powinien być uzupełniony tylko dla ostatniego wiersza dla transakcji z tego samego dnia. W polu tym należy wpisać łączną kwotę podatku dla transakcji z tego samego dnia po pomniejszeniu o łączną kwotę zryczałtowanego wynagrodzenia płatnika dla transakcji z tego samego dnia, ktore przysługuje płatnikowi zgodnie z art. 28 ustawy – Ordynacja podatkowa; jeżeli rozliczenia dokonuje podatnik wykazana kwota podatku równa się kwocie sumy podatków wykazanych w atrybucie amountofTax dla tej samej daty transakcji. |
| R12 | Dotyczy atrybutów nameOfTaxpayer, nip, amountofFlatSalary  Kolumny nameOfTaxpayer, nip oraz amountofFlatSalary wypełnia się tylko wówczas jeżeli składający deklarację występuje w charakterze płatnika. |
| R13 | Dotyczy atrybutu userNo  userNo wypełnia się tylko w przypadku zastosowania procedury zawieszenia poboru Akcyzy. |
| R14 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż luty 2017 roku. |

# Załączniki

## Pliki deklaracji VAT-14

### Plik vat\_14.xsd

Plik zawiera strukturę deklaracji VAT-14.