**Zintegrowany System Poboru Należności**

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

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

**Wersja 1.10**

Tabela 1. Metryka dokumentu

|  |  |
| --- | --- |
| Projekt | ZEFIR 2 |
| Nazwa Wykonawcy | Asseco Poland S.A. |
| Nazwa produktu |  |
| Opis produktu | Dokument jest produktem zrealizowanym w ramach Umowy nr 35-ILGW-253-182/2011, Aneks z dnia 19.12.2012, Aneks z dnia 09.04.2013, Aneks z dnia 25.04.2014, Aneks z dnia 28.10.2014, Aneks z dnia 28.11.2014, Aneks z dnia 31.03.2015, Aneks z dnia 23.06.2015, Aneks z dnia 29.09.2015, Aneks z dnia 23.12.2015, Aneks z dnia 30.06.2016 i Aneks z dnia 30.11.2016  Dokument zawiera definicję struktury deklaracji AKC-4. |
| Autor/rzy | Projektant – Rafał Złoty, Analityk - Bogdan Schmidt |
| Nazwa pliku | ZF2-PWT-KXML-AKC-4-4zo\_v1.10.docx |
| Liczba stron |  |

Tabela 2. Historia zmian dokumentu

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

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

(\*\*) Rozdziały: W = Wszystkie

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

**Spis treści**

[1. Opis dokumentu 13](#_Toc181782205)

[1.1. Cel dokumentu 13](#_Toc181782206)

[1.2. Zastosowanie 13](#_Toc181782207)

[1.3. Obowiązywanie 13](#_Toc181782208)

[1.4. Dokumenty obowiązujące i pomocnicze 13](#_Toc181782209)

[1.4.1. Dokumenty obowiązujące 13](#_Toc181782210)

[1.4.2. Dokumenty pomocnicze 13](#_Toc181782211)

[1.5. Słownik przyjętych skrótów i terminów 13](#_Toc181782212)

[1.5.1. Skróty i akronimy 13](#_Toc181782213)

[1.5.2. Terminy 16](#_Toc181782214)

[2. Zawartość merytoryczna dokumentu 17](#_Toc181782215)

[3. Specyfikacja deklaracji AKC\_4 18](#_Toc181782216)

[3.1. Struktura danych deklaracji AKC-4 18](#_Toc181782217)

[3.2. Reguły 24](#_Toc181782218)

[3.3. Załącznik AKC-4/A do deklaracji AKC-4 26](#_Toc181782219)

[3.3.1. Komunikat AKC-4A 26](#_Toc181782220)

[3.3.2. Specyfikacja AKC-4A 26](#_Toc181782221)

[3.3.3. Struktura danych deklaracji AKC-4A 26](#_Toc181782222)

[3.3.4. Reguły 31](#_Toc181782223)

[3.4. Załącznik AKC-4/B do deklaracji AKC-4 32](#_Toc181782224)

[3.4.1. Komunikat AKC-4B 32](#_Toc181782225)

[3.4.2. Specyfikacja AKC-4B 33](#_Toc181782226)

[3.4.3. Struktura danych deklaracji AKC-4B 33](#_Toc181782227)

[3.4.4. Reguły 37](#_Toc181782228)

[3.5. Załącznik AKC-4/C do deklaracji AKC-4 39](#_Toc181782229)

[3.5.1. Komunikat AKC-4C 39](#_Toc181782230)

[3.5.2. Specyfikacja AKC-4C 39](#_Toc181782231)

[3.5.3. Struktura danych deklaracji AKC-4C 39](#_Toc181782232)

[3.5.4. Reguły 43](#_Toc181782233)

[3.6. Załącznik AKC-4/D do deklaracji AKC-4 45](#_Toc181782234)

[3.6.1. Komunikat AKC-4D 45](#_Toc181782235)

[3.6.2. Specyfikacja AKC-4D 45](#_Toc181782236)

[3.6.3. Reguły 49](#_Toc181782237)

[3.7. Załącznik AKC-4/E do deklaracji AKC-4 51](#_Toc181782238)

[3.7.1. Komunikat AKC-4E 51](#_Toc181782239)

[3.7.2. Specyfikacja AKC-4E 51](#_Toc181782240)

[3.7.3. Struktura danych deklaracji AKC-4E 51](#_Toc181782241)

[3.7.1. Reguły 54](#_Toc181782242)

[3.8. Załączniki AKC-4/F do deklaracji AKC4 54](#_Toc181782243)

[3.8.1. Komunikat AKC4F 54](#_Toc181782244)

[3.8.2. Specyfikacja AKC4F 54](#_Toc181782245)

[3.8.3. Struktura danych deklaracji AKC-4F 55](#_Toc181782246)

[3.8.4. Reguły AKC4F 59](#_Toc181782247)

[3.9. Załącznik AKC-4/H do deklaracji AKC4 61](#_Toc181782248)

[3.9.1. Komunikat AKC4H 61](#_Toc181782249)

[3.9.2. Specyfikacja AKC4H 61](#_Toc181782250)

[3.9.3. Struktura danych deklaracji AKC-4H 62](#_Toc181782251)

[3.9.4. Reguły AKC4H 64](#_Toc181782252)

[3.10. Załącznik AKC-4/I do deklaracji AKC4 65](#_Toc181782253)

[3.10.1. Komunikat AKC4I 65](#_Toc181782254)

[3.10.2. Specyfikacja AKC4I 65](#_Toc181782255)

[3.10.3. Struktura danych deklaracji AKC-4I 66](#_Toc181782256)

[3.10.4. Reguły AKC4I 70](#_Toc181782257)

[3.11. Załącznik AKC-4/J do deklaracji AKC4 72](#_Toc181782258)

[3.11.1. Komunikat AKC4J 72](#_Toc181782259)

[3.11.2. Specyfikacja AKC4J 72](#_Toc181782260)

[3.11.3. Struktura danych deklaracji AKC-4J 72](#_Toc181782261)

[3.11.1. Reguły AKC4J 77](#_Toc181782262)

[3.12. Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4 78](#_Toc181782263)

[3.12.1. Komunikat AKC4K 78](#_Toc181782264)

[3.12.2. Specyfikacja AKC4K 78](#_Toc181782265)

[3.12.3. Struktura danych deklaracji AKC-4K 79](#_Toc181782266)

[3.12.4. Reguły AKC4K 82](#_Toc181782267)

[3.13. Załącznik AKC-4/L do deklaracji AKC4 84](#_Toc181782268)

[3.13.1. Komunikat AKC4L 84](#_Toc181782269)

[3.13.2. Specyfikacja AKC4L 84](#_Toc181782270)

[3.13.3. Struktura danych deklaracji AKC-4L 85](#_Toc181782271)

[3.13.4. Reguły AKC4L 87](#_Toc181782272)

[4. Załączniki 89](#_Toc181782273)

[4.1. Pliki deklaracji AKC-4 89](#_Toc181782274)

[4.1.1. Plik akc\_4.xsd 89](#_Toc181782275)

[4.2. Plik załącznika AKC-4/A do deklaracji AKC-4 89](#_Toc181782276)

[4.2.1. Plik akc\_4a.xsd 89](#_Toc181782277)

[4.3. Plik załącznika AKC-4/B do deklaracji AKC-4 89](#_Toc181782278)

[4.3.1. Plik akc\_4b.xsd 89](#_Toc181782279)

[4.4. Plik załącznika AKC-4/C do deklaracji AKC-4 89](#_Toc181782280)

[4.4.1. Plik akc\_4c.xsd 89](#_Toc181782281)

[4.5. Plik załącznika AKC-4/D do deklaracji AKC-4 89](#_Toc181782282)

[4.5.1. Plik akc\_4d.xsd 89](#_Toc181782283)

[4.6. Plik załącznika AKC-4/E do deklaracji AKC-4 89](#_Toc181782284)

[4.6.1. Plik akc\_4e.xsd 89](#_Toc181782285)

[4.7. Plik załącznika AKC-4/F do deklaracji AKC-4 89](#_Toc181782286)

[4.7.1. Plik akc\_4f.xsd 89](#_Toc181782287)

[4.8. Plik załącznika AKC-4/H do deklaracji AKC-4 89](#_Toc181782288)

[4.8.1. Plik akc\_4h.xsd 89](#_Toc181782289)

[4.9. Plik załącznika AKC-4/I do deklaracji AKC-4 90](#_Toc181782290)

[4.9.1. Plik akc\_4i.xsd 90](#_Toc181782291)

[4.10. Plik załącznika AKC-4/J do deklaracji AKC-4 90](#_Toc181782292)

[4.10.1. Plik akc\_4j.xsd 90](#_Toc181782293)

[4.11. Plik załącznika AKC-4/K do deklaracji AKC-4 90](#_Toc181782294)

[4.11.1. Plik akc\_4k.xsd 90](#_Toc181782295)

[4.12. Plik załącznika AKC-4/L do deklaracji AKC-4 90](#_Toc181782296)

[4.12.1. Plik akc\_4l.xsd 90](#_Toc181782297)

**Spis Tabel**

[Tabela 1. Metryka dokumentu 2](#_Toc181782298)

[Tabela 2. Historia zmian dokumentu 2](#_Toc181782299)

[Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących 13](#_Toc181782300)

[Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych 13](#_Toc181782301)

[Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów 13](#_Toc181782302)

[Tabela 6. Wykaz definicji 16](#_Toc181782303)

[Tabela 7. Powiązanie plików XSD 17](#_Toc181782304)

[Tabela 8. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4 18](#_Toc181782305)

[Tabela 9. Struktura elementu AKC4Type 19](#_Toc181782306)

[Tabela 10. Struktura elementu HeaderType 19](#_Toc181782307)

[Tabela 11. Struktura elementu AttachmentType 21](#_Toc181782308)

[Tabela 12. Elementy konfiguracji AmountPayableType 23](#_Toc181782309)

[Tabela 13. Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4 24](#_Toc181782310)

[Tabela 14. Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4A 26](#_Toc181782311)

[Tabela 15. Elementy konfiguracji AKC4A Type 27](#_Toc181782312)

[Tabela 16. Elementy konfiguracji AKC4A HeaderType 27](#_Toc181782313)

[Tabela 17. Elementy konfiguracji AKC4A WarehouseType 28](#_Toc181782314)

[Tabela 18. Elementy konfiguracji AKC4A ExciseDutyInformationType 28](#_Toc181782315)

[Tabela 19.Elementy konfiguracji AKC4A CleareanceExciseDutyType 28](#_Toc181782316)

[Tabela 20.Elementy konfiguracji AKC4A ItemsType 29](#_Toc181782317)

[Tabela 21.Elementy konfiguracji AKC4A ItemType 29](#_Toc181782318)

[Tabela 22.Elementy konfiguracji AKC4A DailyPaymentInformationType 30](#_Toc181782319)

[Tabela 23.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4A 31](#_Toc181782320)

[Tabela 24.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4B 33](#_Toc181782321)

[Tabela 25.Elementy konfiguracji AKC4B Type 33](#_Toc181782322)

[Tabela 26.Elementy konfiguracji AKC4B HeaderType 33](#_Toc181782323)

[Tabela 27,Elementy konfiguracji AKC4B WarehouseType 34](#_Toc181782324)

[Tabela 28.Elementy konfiguracji AKC4B ExciseDutyInformationType 34](#_Toc181782325)

[Tabela 29.Elementy konfiguracji AKC4B CleareanceExciseDutyType 35](#_Toc181782326)

[Tabela 30.Elementy konfiguracji AKC4B ItemsType 35](#_Toc181782327)

[Tabela 31.Elementy konfiguracji AKC4B ItemType 36](#_Toc181782328)

[Tabela 32.Elementy konfiguracji AKC4B DailyPaymentInformationType 36](#_Toc181782329)

[Tabela 33.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4B 37](#_Toc181782330)

[Tabela 34.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4C 39](#_Toc181782331)

[Tabela 35.Elementy konfiguracji AKC4C Type 40](#_Toc181782332)

[Tabela 36.Elementy konfiguracji AKC4C HeaderType 40](#_Toc181782333)

[Tabela 37.Elementy konfiguracji AKC4C WarehouseType 40](#_Toc181782334)

[Tabela 38.Elementy konfiguracji AKC4C ExciseDutyInformationType 41](#_Toc181782335)

[Tabela 39.Elementy konfiguracji AKC4C CleareanceExciseDutyType 41](#_Toc181782336)

[Tabela 40.Elementy konfiguracji AKC4C ItemsType 41](#_Toc181782337)

[Tabela 41.Elementy konfiguracji AKC4C ItemType 42](#_Toc181782338)

[Tabela 42.Elementy konfiguracji AKC4C DailyPaymentInformationType 43](#_Toc181782339)

[Tabela 43.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4C 43](#_Toc181782340)

[Tabela 44.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4D 45](#_Toc181782341)

[Tabela 45.Struktura danych deklaracji AKC-4D 45](#_Toc181782342)

[Tabela 46.Elementy konfiguracji AKC-4D Type 46](#_Toc181782343)

[Tabela 47.Elementy konfiguracji AKC-4D HeaderType 46](#_Toc181782344)

[Tabela 48.Elementy konfiguracji AKC-4D WarehouseType 46](#_Toc181782345)

[Tabela 49.Elementy konfiguracji AKC-4D ExciseDutyInformationType 47](#_Toc181782346)

[Tabela 50.Elementy konfiguracji AKC-4D CleareanceExciseDutyType 47](#_Toc181782347)

[Tabela 51.Elementy konfiguracji AKC-4D ItemsType 48](#_Toc181782348)

[Tabela 52.Elementy konfiguracji AKC-4D ItemType 48](#_Toc181782349)

[Tabela 53.Elementy konfiguracji AKC-4D DailyPaymentInformationType 49](#_Toc181782350)

[Tabela 54.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4D 49](#_Toc181782351)

[Tabela 55.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4E 51](#_Toc181782352)

[Tabela 56.Elementy konfiguracji AKC-4E Type 52](#_Toc181782353)

[Tabela 57.Elementy konfiguracji AKC-4E HeaderType 52](#_Toc181782354)

[Tabela 58.Elementy konfiguracji AKC-4E ExciseDutyInformationType 52](#_Toc181782355)

[Tabela 59.Elementy konfiguracji AKC-4E ItemsType 52](#_Toc181782356)

[Tabela 60.Elementy konfiguracji AKC-4E ItemType 53](#_Toc181782357)

[Tabela 61.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4E 54](#_Toc181782358)

[Tabela 62.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4F 55](#_Toc181782359)

[Tabela 63.Elementy konfiguracji AKC-4F Type 55](#_Toc181782360)

[Tabela 64.Elementy konfiguracji AKC-4F HeaderType 55](#_Toc181782361)

[Tabela 65.Elementy konfiguracji AKC-4F WarehouseType 56](#_Toc181782362)

[Tabela 66.Elementy konfiguracji AKC-4F ExciseDutyInformationType 56](#_Toc181782363)

[Tabela 67.Elementy konfiguracji AKC-4F CleareanceExciseDutyType 57](#_Toc181782364)

[Tabela 68.Elementy konfiguracji AKC-4F ItemsType 57](#_Toc181782365)

[Tabela 69.Elementy konfiguracji AKC-4F ItemType 58](#_Toc181782366)

[Tabela 70.Elementy konfiguracji AKC-4F DailyPaymentInformationType 59](#_Toc181782367)

[Tabela 71.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4F 59](#_Toc181782368)

[Tabela 72.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4H 61](#_Toc181782369)

[Tabela 73.Elementy konfiguracji AKC-4H Type 62](#_Toc181782370)

[Tabela 74.Elementy konfiguracji AKC-4H HeaderType 62](#_Toc181782371)

[Tabela 75.Elementy konfiguracji AKC-4H ExciseDutyInformationType 62](#_Toc181782372)

[Tabela 76.Elementy konfiguracji AKC-4H CalculOfAmountOfExciseDutyType 63](#_Toc181782373)

[Tabela 77.Elementy konfiguracji AKC-4H ItemsType 63](#_Toc181782374)

[Tabela 78.Elementy konfiguracji AKC-4H ItemType 64](#_Toc181782375)

[Tabela 79.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4H 64](#_Toc181782376)

[Tabela 80.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4I 66](#_Toc181782377)

[Tabela 81.Elementy konfiguracji AKC-4I Type 66](#_Toc181782378)

[Tabela 82.Elementy konfiguracji AKC-4I HeaderType 66](#_Toc181782379)

[Tabela 83.Elementy konfiguracji AKC-4I WarehouseType 67](#_Toc181782380)

[Tabela 84.Elementy konfiguracji AKC-4I ExciseDutyInformationType 67](#_Toc181782381)

[Tabela 85.Elementy konfiguracji AKC-4I CleareanceExciseDutyType 68](#_Toc181782382)

[Tabela 86.Elementy konfiguracji AKC-4I ItemsType 68](#_Toc181782383)

[Tabela 87.Elementy konfiguracji AKC-4I ItemType 69](#_Toc181782384)

[Tabela 88.Elementy konfiguracji AKC-4I DailyPaymentInformationType 70](#_Toc181782385)

[Tabela 89.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4I 70](#_Toc181782386)

[Tabela 90.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4J 72](#_Toc181782387)

[Tabela 91.Elementy konfiguracji AKC-4J Type 73](#_Toc181782388)

[Tabela 92.Elementy konfiguracji AKC-4J HeaderType 73](#_Toc181782389)

[Tabela 93.Elementy konfiguracji AKC-4J WarehouseType 73](#_Toc181782390)

[Tabela 94.Elementy konfiguracji AKC-4J ExciseDutyInformationType 74](#_Toc181782391)

[Tabela 95.Elementy konfiguracji AKC-4J CleareanceExciseDutyType 74](#_Toc181782392)

[Tabela 96.Elementy konfiguracji AKC-4J ItemsType 75](#_Toc181782393)

[Tabela 97.Elementy konfiguracji AKC-4J ItemType 75](#_Toc181782394)

[Tabela 98.Elementy konfiguracji AKC-4J DailyPaymentInformationType 76](#_Toc181782395)

[Tabela 99.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4J 77](#_Toc181782396)

[Tabela 100.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4K 78](#_Toc181782397)

[Tabela 101.Elementy konfiguracji AKC-4K Type 79](#_Toc181782398)

[Tabela 102.Elementy konfiguracji AKC-4K HeaderType 79](#_Toc181782399)

[Tabela 103.Elementy konfiguracji AKC-4K WarehouseType 80](#_Toc181782400)

[Tabela 104.Elementy konfiguracji AKC-4K ExciseDutyInformationType 80](#_Toc181782401)

[Tabela 105.Elementy konfiguracji AKC-4K CleareanceExciseDutyType 80](#_Toc181782402)

[Tabela 106.Elementy konfiguracji AKC-4K ItemsType 81](#_Toc181782403)

[Tabela 107.Elementy konfiguracji AKC-4K ItemType 81](#_Toc181782404)

[Tabela 108.Elementy konfiguracji AKC-4K DailyPaymentInformationType 82](#_Toc181782405)

[Tabela 109.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4K 82](#_Toc181782406)

[Tabela 110.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4L 85](#_Toc181782407)

[Tabela 111.Elementy konfiguracji AKC-4L Type 85](#_Toc181782408)

[Tabela 112.Elementy konfiguracji AKC-4L HeaderType 85](#_Toc181782409)

[Tabela 113.Elementy konfiguracji AKC-4L ExciseDutyInformationType 86](#_Toc181782410)

[Tabela 114.Elementy konfiguracji AKC-4L CalculExciseDutyType 86](#_Toc181782411)

[Tabela 115.Elementy konfiguracji AKC-4L ItemsType 86](#_Toc181782412)

[Tabela 116.Elementy konfiguracji AKC-4L ItemType 87](#_Toc181782413)

[Tabela 117.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4L 87](#_Toc181782414)

# Opis dokumentu

## Cel dokumentu

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

## Zastosowanie

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

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

## Obowiązywanie

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

## Dokumenty obowiązujące i pomocnicze

### Dokumenty obowiązujące

Tabela 3. Wykaz dokumentów obowiązujących

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

### Dokumenty pomocnicze

Tabela 4. Wykaz dokumentów pomocniczych

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

## Słownik przyjętych skrótów i terminów

### Skróty i akronimy

Tabela 5. Wykaz skrótów i akronimów

|  |  |
| --- | --- |
| Skrót/Akronim | Objaśnienie |
| AIS | *Automated Import System* – Automatyczny System Importu. Także projekt „Programu e-Cło”. |
| ARI@DNA2 | Hurtownia danych Administracji Celnej. |
| CELINA | System obsługi zgłoszeń celnych. |
| ECIP | *EU Customs Information Portal* – 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\_Z2.xsd, Trader\_Z2.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\_Z2 | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących podmiotów, wykorzystywanych we wszystkich zdefiniowanych deklaracjach |
| Authorization.xsd | Definicje wspólnych struktur danych dotyczących autentykacji |
| xmldsig-core-schema.xsd | Opis składni i reguł przetwarzania podpisów cyfrowych.  http://www.w3.org/TR/xmldsig-core/xmldsig-core-schema.xsd |
| akc\_4.xsd,  akc\_4a.xsd,  akc\_4b.xsd,  akc\_4c.xsd,  akc\_4d.xsd,  akc\_4e.xsd,  akc\_4f.xsd,  akc\_4h.xsd,  akc\_4i.xsd,  akc\_4j.xsd,  akc\_4k.xsd,  akc\_4l.xsd | Struktura danych dla deklaracji.  Struktury załączników do deklaracji. |

# Specyfikacja deklaracji AKC\_4

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Deklaracja dla podatku akcyzowego |
| 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/v2\_0/Trader.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v2\_0/Authentication.xsd  http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/AKC\_4.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4.xsd |

## Struktura danych deklaracji AKC-4

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

Tabela 9. Struktura elementu AKC4Type

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

Tabela 10. Struktura elementu HeaderType

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

Tabela 11. Struktura elementu AttachmentType

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

Tabela 12. Elementy konfiguracji AmountPayableType

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

## Reguły

Tabela 13. Reguły obowiązujące dla 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 luty 2017 roku. |

Dodatkowe reguły walidacji:

1. Sprawdzenie wartości w polu „AKC-4/AKC-4zo”. Jeśli wartość ta jest równa ‘AK-4zo’, to mogą być użyte następujące załączniki: AKC-4/A, AKC-4/B, AKC-4/C, AKC-4/D, AKC-4/F, AKC-4/I, AKC-4/J, AKC-4/K.

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

### Komunikat AKC-4A

PODATEK AKCYZOWY OD ALKOHOLU ETYLOWEGO

### Specyfikacja AKC-4A

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4a.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-4A

* AKC4AType
* HeaderType
* WarehouseType
* ExciseDutyInformationType
* ZCalculOfAmountOfExciseDuty
* CleareanceExciseDutyType
* ItemsType
* ItemTyp)
* DailyPaymentInformationType
* ZDailyAmount

Tabela 15. Elementy konfiguracji AKC4A Type

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

Tabela 16. Elementy konfiguracji AKC4A HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R22 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformation | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformation.  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 17. Elementy konfiguracji AKC4A WarehouseType

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

Tabela 18. Elementy konfiguracji AKC4A ExciseDutyInformationType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| CalculOfAmountOfExciseDuty | Obliczenie kwoty podatku akcyzowego | C | ZCalculOfAmountOfExciseDuty | 1..1 |
| CleareanceExciseDuty | Rozliczenie podatku akcyzowego | D | **Błąd! Nie można odnaleźć źródła odwołania.** | 1..1 |
| Items | Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów | F | ItemsType | 0..1 |

Tabela 19.Elementy konfiguracji AKC4A CleareanceExciseDutyType

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

Tabela 20.Elementy konfiguracji AKC4A ItemsType

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

Tabela 21.Elementy konfiguracji AKC4A ItemType

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

Tabela 22.Elementy konfiguracji AKC4A DailyPaymentInformationType

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

### Reguły

Tabela 23.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4A

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Pole uzupełniane przy zatwierdzaniu dokumentu w wyniku akcji „Wiązanie dokumentu AKC-PA” (szczegóły w punkcie „dostępne akcje” poniżej). |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu.. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład, to nie obcy. |
| R6 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład, to nie własny. |
| R8 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione. |
| R9 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (A) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R10 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R11 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R12 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach 100% vol. alkoholu etylowego”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wyliczonej. Jeśli nie równa się, to jest błąd. |
| R13 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. Jeśli nie równa się, to jest Błąd. |
| R14 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R17 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej ze wzoru: wartość w polu „Ilość wyrobów w hektolitrach” \* wartość w polu „Stawka podatku”. Błąd typu 3 |
| R18 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów..  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota podatku akcyzowego z dnia powstania obowiązku podatkowego” dla kolejnych dat. |
| R19 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota nadwyżki wpłat z poprzedniej deklaracji zaliczona na poczet wpłat dziennych” dla kolejnych dat. Jeśli nie to Błąd typu 3. |
| R20 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Informacja o kwotach wpłat dziennych” deklaracji.  Walidacja 1: Część „Informacja o kwotach wpłat dziennych” powinna mieć co najmniej jedną pozycję jeżeli jest wypełnione przynajmniej jedno z 3-ch pól załącznika AKC-4/A: pole „Numer akcyzowy składu (podatnik prowadzący skład)”, „Numer akcyzowy składu (podatnik korzystający z obcego składu)” lub „Numer akcyzowy zarejestrowanego odbiorcy” oraz wskazano chociaż jeden wyrób akcyzowy (podany kod CN) w części „obliczenie kwoty podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów.  Walidacja 2: Czy wprowadzona wartość równa się sumie wartości z pól „Kwota dokonanej wpłaty dziennej” dla kolejnych dat. |
| R21 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |
| R22 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż luty 2017 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 24.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4B

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4b.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-4B

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

Tabela 25.Elementy konfiguracji AKC4B Type

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

Tabela 26.Elementy konfiguracji AKC4B HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,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 obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 27,Elementy konfiguracji AKC4B WarehouseType

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

Tabela 28.Elementy konfiguracji AKC4B ExciseDutyInformationType

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

Tabela 29.Elementy konfiguracji AKC4B CleareanceExciseDutyType

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

Tabela 30.Elementy konfiguracji AKC4B ItemsType

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

Tabela 31.Elementy konfiguracji AKC4B ItemType

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

Tabela 32.Elementy konfiguracji AKC4B DailyPaymentInformationType

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

### Reguły

Tabela 33.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4B

|  |  |
| --- | --- |
| 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 „całkowite zniszczenie”) |
| R21 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż luty 2017 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 34.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4C

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4c.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-4C

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

Tabela 35.Elementy konfiguracji AKC4C Type

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

Tabela 36.Elementy konfiguracji AKC4C HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,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 obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | E | DailyPaymentInformationType  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 37.Elementy konfiguracji AKC4C WarehouseType

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

Tabela 38.Elementy konfiguracji AKC4C ExciseDutyInformationType

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

Tabela 39.Elementy konfiguracji AKC4C CleareanceExciseDutyType

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

Tabela 40.Elementy konfiguracji AKC4C ItemsType

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

Tabela 41.Elementy konfiguracji AKC4C ItemType

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

Tabela 42.Elementy konfiguracji AKC4C DailyPaymentInformationType

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

### Reguły

Tabela 43.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4C

|  |  |
| --- | --- |
| 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 luty 2017 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 44.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4D

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4d.xsd |

Tabela 45.Struktura danych deklaracji AKC-4D

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

Tabela 46.Elementy konfiguracji AKC-4D Type

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

Tabela 47.Elementy konfiguracji AKC-4D HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 0..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,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 obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 1..1 |
| DailyPaymentInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | E | (DailyPaymentInformationType)  Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 48.Elementy konfiguracji AKC-4D WarehouseType

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

Tabela 49.Elementy konfiguracji AKC-4D ExciseDutyInformationType

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

Tabela 50.Elementy konfiguracji AKC-4D CleareanceExciseDutyType

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

Tabela 51.Elementy konfiguracji AKC-4D ItemsType

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

Tabela 52.Elementy konfiguracji AKC-4D ItemType

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

Tabela 53.Elementy konfiguracji AKC-4D DailyPaymentInformationType

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

### Reguły

Tabela 54.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4D

|  |  |
| --- | --- |
| 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 luty 2017 roku. |

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

### Komunikat AKC-4E

PODATEK AKCYZOWY OD SAMOCHODÓW OSOBOWYCH

### Specyfikacja AKC-4E

Tabela 55.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4E

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC-4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4e.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-4E

* AKC4EType
* HeaderType
* ExciseDutyInformationType
* ItemsType
* ItemType

Tabela 56.Elementy konfiguracji AKC-4E Type

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

Tabela 57.Elementy konfiguracji AKC-4E HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ, reguły | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R2,R11 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| ExciseDutyInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | B, C | ExciseDutyInformationType | 1..1 |

Tabela 58.Elementy konfiguracji AKC-4E ExciseDutyInformationType

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

Tabela 59.Elementy konfiguracji AKC-4E ItemsType

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

Tabela 60.Elementy konfiguracji AKC-4E ItemType

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

### Reguły

Tabela 61.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4E

|  |  |
| --- | --- |
| 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 luty 2017 roku. |

## 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 62.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4F

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4f.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-4F

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

Tabela 63.Elementy konfiguracji AKC-4F Type

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

Tabela 64.Elementy konfiguracji AKC-4F HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R19 | 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 | Warehouse**.** | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | C, D, F | ExciseDutyInformationType Patrz reguła R3 | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | E | DailyPaymentInformationType | 0..1 |

Tabela 65.Elementy konfiguracji AKC-4F WarehouseType

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

Tabela 66.Elementy konfiguracji AKC-4F ExciseDutyInformationType

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

Tabela 67.Elementy konfiguracji AKC-4F CleareanceExciseDutyType

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

Tabela 68.Elementy konfiguracji AKC-4F ItemsType

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

Tabela 69.Elementy konfiguracji AKC-4F ItemType

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

Tabela 70.Elementy konfiguracji AKC-4F DailyPaymentInformationType

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

### Reguły AKC4F

Tabela 71.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4F

|  |  |
| --- | --- |
| 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:   1. 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”. 2. wyliczonej ze wzoru wartość w polu „Stawka MIN” \* wartość w polu „Ilość wyrobów w tysiącach sztuk lub w kg”.   gdzie przyjmowana jest wyższa wartość a) lub b). |
| R14 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Wartość wg maksymalnej ceny detalicznej”. |
| R15 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (F) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R16 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0 |
| R17 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R18 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |
| R19 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż luty 2017 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 72.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4H

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

### Struktura danych deklaracji AKC-4H

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

Tabela 73.Elementy konfiguracji AKC-4H Type

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

Tabela 74.Elementy konfiguracji AKC-4H HeaderType

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

Tabela 75.Elementy konfiguracji AKC-4H ExciseDutyInformationType

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

Tabela 76.Elementy konfiguracji AKC-4H CalculOfAmountOfExciseDutyType

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

Tabela 77.Elementy konfiguracji AKC-4H ItemsType

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

Tabela 78.Elementy konfiguracji AKC-4H ItemType

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

### Reguły AKC4H

Tabela 79.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4H

|  |  |
| --- | --- |
| 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 80.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4I

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4i.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-4I

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

Tabela 81.Elementy konfiguracji AKC-4I Type

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

Tabela 82.Elementy konfiguracji AKC-4I HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,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 | Informacje o kwotach wpłat dziennych | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | E | DailyPaymentInformationType Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 83.Elementy konfiguracji AKC-4I WarehouseType

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

Tabela 84.Elementy konfiguracji AKC-4I ExciseDutyInformationType

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

Tabela 85.Elementy konfiguracji AKC-4I CleareanceExciseDutyType

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

Tabela 86.Elementy konfiguracji AKC-4I ItemsType

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

Tabela 87.Elementy konfiguracji AKC-4I ItemType

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

Tabela 88.Elementy konfiguracji AKC-4I DailyPaymentInformationType

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

### Reguły AKC4I

Tabela 89.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4I

|  |  |
| --- | --- |
| 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 luty 2017 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 90.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4J

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4j.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-4J

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

Tabela 91.Elementy konfiguracji AKC-4J Type

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

Tabela 92.Elementy konfiguracji AKC-4J HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,R20 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R2 | 1..1 |
| Warehouse | Dane o składzie podatkowym i zarejestrowanym odbiorcy | B | WarehouseType | 0..1 |
| ExciseDutyInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | E | DailyPaymentInformationType Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 93.Elementy konfiguracji AKC-4J WarehouseType

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

Tabela 94.Elementy konfiguracji AKC-4J ExciseDutyInformationType

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

Tabela 95.Elementy konfiguracji AKC-4J CleareanceExciseDutyType

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

Tabela 96.Elementy konfiguracji AKC-4J ItemsType

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

Tabela 97.Elementy konfiguracji AKC-4J ItemType

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

Tabela 98.Elementy konfiguracji AKC-4J DailyPaymentInformationType

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

### Reguły AKC4J

Tabela 99.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4J

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa | Opis |
| R1 | Pole wypełniane przez system zgodnie z wartością w analogicznym polu deklaracji AKC-4/AKC-4zo |
| R2 | Wypełniane automatycznie na podstawie licznika kolejnego zapisanego załącznika danego typu. |
| R3 | Element może występować tylko jeśli w dokumencie nadrzędnym w polu formKind wybrano wartość AKC-4. |
| R4 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest własny skład to nie obcy. |
| R5 | Walidacja 1: jeśli wybrano deklarację AKC4zo to pole musi być puste.  Walidacja 2: Wypełnione może być tylko jedno pole numeru akcyzowego – jeśli wskazany jest obcy skład to nie własny. |
| R6 | Pole wypełniane danymi z systemu PDR na podstawie numeru z pola numer akcyzowy składu. Funkcja wywoływana przyciskiem „POBIERZ ADRES” |
| R7 | Walidacja: Jeśli wybrano deklarację AKC-4zo, to pole musi być wypełnione |
| R8 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Ilość wyrobów w tysiącach kilogramów”. |
| R9 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Wartość opałowa w GJ”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Wartość opałowa w GJ”. |
| R10 | Pole nie jest wymagalne w przypadku, gdy nie wypełniono żadnej pozycji w części „Obliczenie kwot podatku akcyzowego od poszczególnych wyrobów” deklaracji.  Pole wyliczane na podstawie sumy wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. System wstawia wyliczoną wartość.  Walidacja: wprowadzona liczba powinna się równać sumie wartości wprowadzonych w polu „Kwota podatku w zł”. |
| R11 | Wersja papierowa dokumentu: System wstawia nazwę pobraną ze słownika w ISZTAR.  Walidacja dla wersji elektronicznej: porównanie wprowadzonej nazwy grupy wyrobów z wartością pobraną z systemu ISZTAR na podstawie kodu CN. |
| R12 | Wartość przekazywana dla wywołania usługi pobrania danych z ISZTAR dla pól „Nazwa grupy wyrobów” i „Stawka podatku”.  Walidacja czy kod CN jest w zakresie obsługiwanym przez załącznik danego typu. Jeśli nie błąd typu 2. |
| R13 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R14 | Walidacja: Czy pole jest wypełnione zgodnie z typem stawki podatkowej. |
| R15 | Walidacja: wprowadzona wartość powinna być równa wyliczonej zgodnie ze wzorem: wartość w jednym z pól: „Ilość wyrobów, w tysiącach kilogramów” lub „Wartość opałowa w GJ” pomnożona przez wartość w polu „Stawka podatku”. |
| R16 | Walidacja: sprawdzenie czy suma kwot z pozycji „Nadwyżka przedpłaty akcyzy” i „Przedpłata akcyzy do zapłaty” deklaracji AKC-PA (J) (za okres) jest równa wprowadzonej w polu wartości. |
| R17 | Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R18 | Pole niewymagalne (puste) w przypadku, gdy nie złożono AKC-PA za ten sam okres rozliczeniowy.  Walidacja: jeśli wynik wyliczenia jest różny od wprowadzonej wartości, to jest Błąd typu 3. Jeśli wyliczona wartość jest ujemna, powinno być 0. |
| R19 | Wartość pola („ubytek” lub „calkowite zniszczenie”) |
| R20 | Dopuszczalnym okresem (period) za który będzie mogła być złożona deklaracja: nie może być wcześniejszy niż luty 2017 roku. |

## Załącznik AKC-4/K do deklaracji AKC4

### Komunikat AKC4K

PODATEK AKCYZOWY OD OLEJÓW SMAROWYCH I POZOSTAŁYCH OLEJÓW

### Specyfikacja AKC4K

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

Tabela 100.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4K

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4k.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-4K

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

Tabela 101.Elementy konfiguracji AKC-4K Type

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

Tabela 102.Elementy konfiguracji AKC-4K HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R1,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 | Informacje o kwotach wpłat dziennych | C, D, F | ExciseDutyInformationType | 0..1 |
| DailyPaymentInformation | Dane o obliczeniach i rozliczeniach kwot podatku akcyzowego | E | DailyPaymentInformationType Patrz reguła R3 | 0..1 |

Tabela 103.Elementy konfiguracji AKC-4K WarehouseType

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

Tabela 104.Elementy konfiguracji AKC-4K ExciseDutyInformationType

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

Tabela 105.Elementy konfiguracji AKC-4K CleareanceExciseDutyType

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

Tabela 106.Elementy konfiguracji AKC-4K ItemsType

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

Tabela 107.Elementy konfiguracji AKC-4K ItemType

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

Tabela 108.Elementy konfiguracji AKC-4K DailyPaymentInformationType

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

### Reguły AKC4K

Tabela 109.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4K

|  |  |
| --- | --- |
| 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 luty 2017 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 110.Dane ogólne w ramach struktury deklaracji AKC-4L

|  |  |
| --- | --- |
| Opis | Struktura załącznika do deklaracji AKC4 |
| Proces biznesowy |  |
| Wersja deklaracji | 3\_0 |
| Zależności od innych deklaracji |  |
| Technologia | XML |
| Reguły biznesowe |  |
| Wykorzystane standardy | XML |
| Namespaces | http://www.e-clo.pl/ZEFIR2/eZefir2/xsd/v3\_0/Types.xsd |
| Definicja struktur | akc\_4l.xsd |

### Struktura danych deklaracji AKC-4L

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

Tabela 111.Elementy konfiguracji AKC-4L Type

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

Tabela 112.Elementy konfiguracji AKC-4L HeaderType

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa | Opis | Nr pola | Typ | Liczebność |
| identifier | Pole na wprowadzenie NIP lub PESEL Podatnika. | 1 | ZIdentification  Patrz reguła R1 | 1..1 |
| period | Rok i miesiąc, za jaki została złożona deklaracja. | 2, 3 | ZPeriod  Patrz reguła R2,R11 | 1..1 |
| formNo | Numer formularza załącznika. Podatnik może załączyć wiele formularzy załącznika tego samego typu. | 4 | ZFormNo  Patrz reguła R3 | 1..1 |
| ExciseDutyInformation | Informacje o kwotach wpłat dziennych | B, C | ExciseDutyInformationType Patrz reguła R4 | 0..1 |

Tabela 113.Elementy konfiguracji AKC-4L ExciseDutyInformationType

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

Tabela 114.Elementy konfiguracji AKC-4L CalculExciseDutyType

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

Tabela 115.Elementy konfiguracji AKC-4L ItemsType

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

Tabela 116.Elementy konfiguracji AKC-4L ItemType

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

### Reguły AKC4L

Tabela 117.Reguły obowiązujące dla deklaracji AKC-4L

|  |  |
| --- | --- |
| 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 luty 2017 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.