

### Structura fișier XML pentru declaratia 205

Conform modif OPANAF nr. 1913/ 06.12.2012

Data modificării	Nr. crt.	Elemente/ atribute	Denumire câmp	Tip și lungime câmp	Câmp obligatoriu	Câmp calculat	Formule și restricții	Erori
	<b>1.</b>	<declaratie205>						
	<b>2.</b>	luna	Perioada de raportare - Luna	N(2)	DA		luna =12	ERR - luna raportare
	<b>3.</b>	an	Perioada de raportare - An	N(4)	DA		an >= 2012	ERR - an raportare
	<b>4.</b>	d_rec	Declaratie rectificativa	N(1)	DA		d_rec=(0,1) 0-initiala 1-rectificativa	ERR - camp rectificativa
	<b>5.</b>	nume_declar	Nume declarant	C(75)	DA			ERR - nume declarant necompletat
	<b>6.</b>	prenume_declar	Prenume declarant	C(75)	DA			ERR - prenume declarant necompletat
	<b>7.</b>	functie_declar	Functie declarant	C(50)	DA			ERR - functie declarant necompletată
	<b>8.</b>		<b>Secțiunea I - Date de identificare a plătitorului de venit</b>					
	<b>9.</b>	cui	Cod de înregistrare fiscala	N(13)	DA		Verificare cui	ERR - CIF plătitor de venit invalid sau necompletat
	<b>10.</b>	den	Denumire / Nume și Prenume	C(200)	DA			ERR - denumire plătitor de venit necompletată
	<b>11.</b>	adresa	Adresă domiciliu fiscal	C(1000)	DA			ERR - adresă plătitor de venit necompletată
	<b>12.</b>	telefon	Telefon domiciliu fiscal	C(15)				
	<b>13.</b>	fax	Fax domiciliu fiscal	C(15)				
	<b>14.</b>	mail	E-mail domiciliu fiscal	C(200)				
	<b>15.</b>	totalPlata_A	Suma de control	N(15)	DA	DA	totalPlata_A = suma(nrben)+ suma(Tcastig)+ suma(Tpierd)+ suma(Tbaza)+ suma(Timp)	ERR - suma de control
	<b>16.</b>	<sect_II>	<b>1-n aparitii</b>					
	<b>17.</b>		<b>Secțiunea II - Date recapitulative</b>					
	<b>18.</b>	tip_venit	Tip venit	C(2)	DA		tip_venit in (01,02,03,04,05,06,07,08,09,10,11,12,13,14,15,16,17,18) conform nomenclator tip venit	ERR – tip_venit invalid
	<b>19.</b>	nrben	Nr. beneficiari de venit	N(15)	DA	DA	nrben = suma(benef) pt. un tip_venit1	ERR - Nr. beneficiari de venit / nr.salariati

	20.	Tcastig	Total castig	N(15)	DA	DA	<b>Tcastig</b> = suma(castig) pt. un tip_venit1	<b>ERR</b> - Total castig
	21.	Tpierd	Total pierdere	N(15)	DA	DA	<b>Tpierd</b> = suma(pierdere) pt. un tip_venit1	<b>ERR</b> - Total pierdere
	22.	Tbaza	Total baza de calcul a impozitului	N(15)	DA	DA	<b>Tbaza</b> = suma(baza1) pt. un tip_venit1	<b>ERR</b> - Total baza de calcul a impozitului
	23.	Timp	Total impozit retinut	N(15)	DA	DA	<b>Timp</b> = suma(imp1) pt. un tip_venit1	<b>ERR</b> - Total impozit retinut
	24.	</sect_II>						
	25.	<benef >	1-n aparitii					
	26.		<b>Secțiunea IV - Date informative privind impozitul reținut la sursă și câștigurile/pierderile realizate, pe beneficiari de venit</b>					
	27.	tip_venit1	Tip venit	C(2)	DA		<b>tip_venit1</b> in (01,02,03,04,05,06,07,08,09,10,11,12,13,14,15,16,17,18)	<b>ERR</b> - tip_venit sectiune IV invalid
	28.	den1	Nume si prenume / Denumire	C(100)	DA			
	29.	cif1	CNP/NIF/CF	N(13)	DA		Verificare cif1 <b>cif1</b> = CF doar daca tip_venit1=17	<b>ERR</b> - CIF beneficiar invalid
	30.	tip_plata	Plata anticipate/ impozit final	N(1)	DA		<b>tip_plata</b> =(1,2) 1- plata anticipata 2- impozit final  <b>tip_plata</b> =1 pt. tip_venit1 in (01,02,03,04,05,06,17)  <b>tip_plata</b> =2 pt. tip_venit1 in (01,02,03,07,08,09,10,11,12,13,14,15,16,18)	<b>ERR</b> - tip plata eronat
	31.	castig1	Castig	N(15)	NU		<b>castig</b> >=0 pt. tip_venit1=05,06  <b>castig</b> nu se completeaza pt. tip_venit1<>05,06	<b>ERR</b> – campul ‘castig’ nu se completeaza pt.. tip_venit1<>05,06  <b>ERR</b> – valoare camp ‘castig’ negativa
	32.	pierdere1	Pierdere	N(15)	NU		<b>pierdere</b> >=0 pt. tip_venit1=05,06  <b>pierdere</b> nu se completeaza	<b>ERR</b> – campul ‘pierdere’ nu se completeaza pt. tip_venit1<>05,06

							pt. tip_venit1<>05,06	ERR – valoare camp 'pierdere' negativa
	33.	tip_functie	Functia de baza/ in afara functiei de baza	N(1)	NU		tip_functie =(1,2) 1- functia de baza 2- in afara functiei de baza pt. tip_venit1=07  tip_functie nu se completeaza pt. tip_venit1<>07	ERR - campul 'tip functie' <> (1,2)  ERR - campul 'tip functie' nu se completeaza pt. tip_venit1<>07
	34.	vbrut	Venit brut anual	N(15)	NU		vbrut>=0 pt. tip_venit1=07  vbrut nu se completeaza pt. tip_venit1<>07	ERR – campul 'vbrut' nu se completeaza pt. tip_venit1<>07  ERR – campul 'vbrut' necompletat pt. tip_venit1=07  ERR – valoare camp 'vbrut' negativa
	35.	dedu_pers	Deduceri personale	N(15)	NU		dedu_pers>=0 si dedu_pers<= 650x12=7800 pt. tip_venit1=07  dedu_pers nu se completeaza pt. tip_venit1<>07 sau (tip_venit1=07 si tip_functie =2)	ERR – campul 'dedu_pers' nu se completeaza pt. tip_venit1<>07 sau (tip_venit1=07 si tip_functie =2)  ERR – valoare camp 'dedu_pers' negativa sau >7800
	36.	dedu_alte	Alte deduceri	N(15)	NU		dedu_alte>=0 pt. tip_venit1=07  dedu_alte nu se completeaza pt. tip_venit1<>07 sau (tip_venit1=07 si tip_functie =2)	ERR – campul 'dedu_alte' nu se completeaza pt. tip_venit1<>07 sau (tip_venit1=07 si tip_functie =2)  ERR – valoare camp 'dedu_alte' negativa
	37.	baza1	Baza de calcul a impozitului	N(15)	DA		baza1>=0  baza1=0 pt. tip_venit1=06  baza1=castig1 pt.	ERR – valoare camp 'baza1' negativa  ERR – valoare camp 'baza1' trebuie sa fie 0 pt. tip

							tip_venit1=05 <b>baza1&lt;=vbrut pt. tip_venit1=07</b>	venit=06 <b>ERR – baza1&lt;&gt;castig pt. tip_venit1=05</b>  <b>ERR – baza1&gt;= vbrut pt. tip_venit1=07</b>
	<b>38.</b>	imp1	Impozit retinut	N(15)	DA		<b>imp1&gt;=0</b>  <b>imp1=0 pt. tip_venit1=06</b>	<b>ERR – valoare camp 'imp1' negativa</b> <b>ERR – valoare camp 'imp1' trebuie sa fie 0 pt. tip venit=06</b>
	<b>39.</b>	</benef >						
	<b>40.</b>	</declaratie205>						

**Validari suplimentare:** (tip\_venit1 + tip\_plata + tip\_functie + cif1) cheie unica

**Pentru calculul impozitului retinut avem:**

- (A-plata anticipata, F-impozit final)
- tip venit 01-03 ==> imp.A/F = 10/16% (baza, impozit)
  - tip venit 04 ==> imp.A = 3% (micro) (baza, impozit)
  - tip venit 05 ==> imp.A = 16% (valuta) (castig, pierdere, baza=castig, impozit)
  - tip venit 06 ==> imp.A = 0% (tit.val.) (castig, pierdere, baza=0, impozit=0)
  - tip venit 17 ==> imp.A = 16% (deseuri) (baza, impozit)
  - tip venit 08-13,15,16 ==> imp.F = 16% (baza, impozit)
  - tip venit 18 ==> imp.F = 25% (JN) (baza, impozit)
  
  - tip venit 14 ==> imp.F = 2% (agric.) (baza, impozit)
  
  - tip venit 07 ==> imp.F = 16% (salarii) (vbrut, deduP, deduA, baza, impozit)

**Nomenclator - natura veniturilor**

Cod	Tip venit
01	a) venituri din <b>drepturi de proprietate intelectuală</b>
02	b) venituri din activități desfășurate în baza contractelor/ <b>convențiilor</b> civile încheiate potrivit Codului civil, precum și a contractelor de agent
03	c) venituri din activitatea de <b>expertiză</b> contabilă și tehnică, judiciară și extrajudiciară

04	d) venituri din <b>activități independente</b> realizate într-o formă de asociere cu o persoană juridică, microîntreprindere
05	e) venituri sub forma câștigurilor din operațiuni de vânzare-cumpărare de <b>valută</b> la termen, pe bază de contract, precum și orice alte operațiuni similare
17	f) venituri obținute din valorificarea bunurilor mobile sub forma <b>deșeurilor</b> din patrimoniul afacerii, potrivit art.78 alin.(1) lit.f) din Codul fiscal
06	g) câștiguri din transferul <b>titlurilor de valoare</b> , altele decât părțile sociale și valorile mobiliare în cazul societăților închise
07	<b>h) venituri din salarii</b>
08	i) venituri din <b>dividende</b>
09	j) venituri din <b>dobânzi</b>
10	k câștiguri din <b>transferul valorilor mobiliare</b> , în cazul societăților închise și a părților sociale
11	l) venituri din <b>lichidarea</b> persoanei juridice
12	m) venituri din <b>premii</b>
18	n) <b>venituri din jocuri de noroc</b>
13	o) venituri din <b>pensii</b>
14	p) venituri din activități <b>agricole</b>
15	q) venituri din <b>arendare</b>
16	r) venituri din <b>alte surse</b>

Vers. A1.0.0 din 14.01.2013