

INSTRUCȚIUNI

pentru transmiterea în format electronic a Declarației informative privind impozitul reținut la sursă și câștigurile/pierderile realizate, pe beneficiari de venit

Structura fișier XML Declarația informativă privind impozitul reținut la sursă și câștigurile/pierderile realizate, pe beneficiari de venit (formular 205):

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

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

								ERR – valoare camp 'pierdere' negativa
	33.	tip_funcție	Funcția de baza/ în afara funcției de baza	N(1)	NU	tip_funcție =(1,2) 1- funcția de baza 2- în afara funcției de baza pt. tip_venit1=07 tip_funcție nu se completează pt. tip_venit1<>07		ERR - campul 'tip funcție' <> (1,2) ERR - campul 'tip funcție' nu se completează pt. tip_venit1<>07
	34.	vbrut	Venit brut anual	N(15)	NU	vbrut>=0 pt. tip_venit1=07		ERR – campul 'vbrut' nu se completează pt. tip_venit1<>07 ERR – valoare camp 'vbrut' negativa
	35.	dedu_pers	Deduceri personale	N(15)	NU	dedu_pers>=0 pt. tip_venit1=07		ERR – campul 'dedu_pers' nu se completează pt. tip_venit1<>07 ERR – valoare camp 'dedu_pers' negativa
	36.	dedu_alte	Alte deduceri	N(15)	NU	dedu_alte>=0 pt. tip_venit1=07		ERR – campul 'dedu_alte' nu se completează pt. tip_venit1<>07 ERR – valoare camp 'dedu_alte' negativa
	37.	baza1	Baza de calcul a impozitului	N(15)	DA	baza1>=0 baza1=castig pt. tip_venit1=05		ERR – baza1<>castig pt. tip_venit1=05
	38.	imp1	Impozit reținut	N(15)	DA	imp1>=0 imp1=0 pt. tip_venit1=06		ERR – valoare camp 'imp1' negativa ERR – campul 'imp1'<>0 pt. tip_venit1=06
	39.	</benef >						
	40.	</declaratie205>						

Validări suplimentare: (tip_venit1 + tip_plata + tip_funcție + cif1) cheie unică

Nomenclator - natura veniturilor

Cod	Tip venit
01	a) venituri din drepturi de proprietate intelectuală ;
02	b) venituri din activități desfășurate în baza contractelor/ convențiilor civile încheiate potrivit Codului civil, precum și a contractelor de agent;
03	c) venituri din activitatea de expertiză contabilă și tehnică, judiciară și extrajudiciară;
04	d) venituri din activități independente realizate într-o formă de asociere cu o persoană juridică, microîntreprindere;
05	e) venituri sub forma câștigurilor din operațiuni de vânzare-cumpărare de valută la termen, pe bază de contract, precum și orice alte operațiuni similare;
06	f) câștiguri din transferul titlurilor de valoare , altele decât părțile sociale și valorile mobiliare în cazul societăților închise;
07	g) venituri din salarii;
08	h) venituri din dividende ;
09	i) venituri din dobânzi ;
10	j) câștiguri din transferul valorilor mobiliare , în cazul societăților închise și a părților sociale;
11	k) venituri din lichidarea persoanei juridice;
12	l) venituri din premii și jocuri de noroc ;
13	m) venituri din pensii ;
14	n) venituri din activități agricole ;
15	o) venituri din arendare ;
16	p) venituri din alte surse .