

INSTRUCȚIUNI
pentru transmiterea pe cale electronică a Declarației informative privind impozitul
reținut pe veniturile cu regim de reținere la sursă, pe beneficiari de venit,
cod 14.13.01.13/I

Declarația informativă 205 se depune la organul fiscal în format electronic, însoțită de borderoul centralizator listat. Formatul electronic al declarației 205 se poate obține prin folosirea programului de asistență elaborat de Agenția Națională de Administrare Fiscală și se transmite organului fiscal competent pe suport magnetic sau optic.

Programul de asistență este distribuit contribuabililor gratuit de unitățile fiscale teritoriale sau poate fi descărcat de pe portalul Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

Informațiile din declarația informativă 205 vor fi transmise într-un fișier format text ASCII, în care fiecare înregistrare (linie) se termină cu "carriage return" și "linefeed". Separatorul dintre câmpuri va fi virgula.

Fișierul text conține 2 tipuri de înregistrări:

Prima înregistrare va conține informațiile :

- an fiscal (4 caractere numerice)
- camp compus din tipul declaratiei si modul de plata al impozitului (2 caractere numerice), unde :
 - primul caracter poate fi: 1-pt.declarație inițială , 2-pt. declarație rectificativă
 - al II-lea caracter poate fi: 1-pt.plată anticipată ,2-pt.impozit final
- codul de identificare fiscală al plătitorului de venit (13 caractere numerice)
- natura veniturilor codificată conform listei (2 caractere numerice)
- total impozit reținut de plătitor (12 caractere numerice)

Următoarele înregistrări vor conține informațiile:

- codul numeric personal (13 caractere numerice)
- baza de calcul a impozitului (12 caractere numerice))
- pierderea (12 caractere numerice))
- impozit reținut (12 caractere numerice))

- camp de rezerva (12 caractere numerice)

Lista veniturilor cu regim de reținere la sursă :

COD

- 01. Venituri din drepturi de proprietate intelectuală
 - 02. Venituri din vânzarea bunurilor în regim de consignație
 - 03. Venituri obținute în baza unui contract de agent
 - 04. Venituri obținute în baza unui contract de comision sau mandat comercial
 - 05. Venituri din activități de expertiză contabilă și tehnică, judiciară și extrajudiciară
 - 06. Venituri din activități desfășurate în baza contractelor/convențiilor civile încheiate potrivit Codului civil
 - 07. Câștiguri din transferul titlurilor de valoare realizate în perioada 01.07.2010-31.12.2010
 - 08. Venituri din dividende
 - 09. Venituri din dobânzi
 - 10. Venituri din premii și jocuri de noroc
 - 11. Câștiguri din transferul titlurilor de valoare cu impunere finală
 - 12. Venituri sub forma câștigurilor din operațiuni de vânzare-cumpărare de valută la termen, pe bază de contract, precum și orice alte operațiuni similare
 - 13. Câștiguri din transferul titlurilor de valoare deținute mai mult de 365 de zile, realizate în perioada 01.01.- 30.06.2010
 - 14. Venituri din pensii
 - 15. Venituri din lichidare
 - 16. Câștiguri din transferul titlurilor de valoare deținute mai puțin de 365 de zile, inclusiv, realizate în perioada 01.01.- 30.06.2010
 - 17. Venituri din activități agricole
 - 18. Alte venituri
-

Numele fișierului text este format astfel:

D205_aaaa_xy_nnnnnnnnnnnn_ss.txt unde ,

aaaa - anul înregistrării venitului (≥ 2010)

xy - precizari privind declaratia si modul de plata al impozitului

x= 1-inițială sau 2-rectificativă

y= 1-plată anticipată sau 2-impozit final

nnnnnnnnnnnn - codul de identificare fiscală

ss - natura veniturilor codificată conform listei

Exemplu:

Fișierul cu numele D205_2010_12_2222_09.txt

(unde aaaa = 2010, 1-declarație inițială, 2=impozit final, nnnnnnnnnnnn = 2222, ss = 09) și conținutul:

- prima înregistrare

2010,12,2222,09, 779890

- următoarele înregistrări

111111111126,777777777777, 100, 222222,

111111111134,555555555555, 0, 555555,

111111111150,546546546, 234, 2113,