

Structura fișier XML pentru declaratia 101 (an sfarsit exercitiu >=2022

conf. OPANAF nr....

(universalCode: D101G_A1.0.0, declaratie: v2)

fara atasament

Nr. crt.	Elemente/ atribute	Denumire câmp	Tip și lungime câmp	Câmp oblig.	Formule și restricții	Erori
1.	<D101G>					
2.	d_rec	Declaratie rectificativa	N(1)	DA	d_rec =(0,1,2) 0-initiala, 1-rectificativa 2-rectificativa cu notificare d_rec =2 daca d_recN=1	
2a	d_recN	Declaratie rectificativă ca urmare a unei notificari de conformare	N(1)		d_recN =1,null	
3.	d_reg					
4.	Stat_rezid					
4a	d_anulare	Declarație depusă/ corectata după anularea rezervei verificării ulterioare.	N(1)	DA	d_anulare = 0(nebifat), 1 (bifat)	ERR - camp d_anulare
4b	temei	Temeiul legal pentru corectarea declarației	N(1)		temei # null daca d_anulare=1 (bifat) 1-art.105 alin(6) lit.a) din Legea nr.207/2015 2-art.105 alin(6) lit.b) din Legea nr.207/2015	ERR - Temei necompletat pentru d_anulare=1 (bifat)
4c	d_succ					
4d	eifS					
4e	d_alte	Se bifeaza pentru 'Alte situatii'	N(1)	DA	d_alte =(0,1) 0- nebifat 1- bifat ----- If (d_alte)=1 then (Data_I si Data_S --> completare libera (nu se verifica))	ERR - camp d_alte

4f	d_reglem	Declarație depusă de contribuabilii pentru care reglementările contabile sunt emise de B.N.R, respectiv A.S.F.	N(1)	DA	d_reglem = 0(nebifat), 1 (bifat)	ERR - camp d_reglem
5.	cod_obligatie	Tip impozit pe profit (nomenclator)	N(3)	DA	cod_obligatie=(100 102,103,104,105)	ERR - valoare invalida
6.	luna_i	Luna de inceput de exercitiu financiar	N(2)	DA	luna_i = Luna(Data_I)	ERR- Luna de inceput de exercitiu financiar nu corespunde cu Data de inceput de exercitiu financiar
7.	an_i	Anul de inceput de exercitiu financiar (an raportare D101)	N(4)	DA	an_i = Anul(Data_I) an_i>=2021	ERR- Anul de inceput de exercitiu financiar nu corespunde cu Data de inceput de exercitiu financiar
8.	luna	Luna de sfarsit de exercitiu financiar	N(2)	DA	luna= Luna(Data_S)	ERR- Luna de sfarsit de exercitiu financiar nu corespunde cu Data de sfarsit de exercitiu financiar
9.	an	Anul de sfarsit de exercitiu financiar	N(4)	DA	an = Anul(Data_S) an>=2022	ERR- Anul de sfarsit de exercitiu financiar nu corespunde cu Data de sfarsit de exercitiu financiar
10.	trim_micro					
11.	primul_an_modif	Primul an fiscal modificat	N(1)		primul_an_modif =(0,1) 0- NU , 1- DA	ERR- Primul an fiscal modificat nu se bifeaza pt.tip_impozit=102
11a.	ultimul_an_modif	Ultimul an fiscal modificat	N(1)		ultimul_an_modif =(0,1) 0- NU , 1- DA	ERR- Ultimul an fiscal modificat nu se bifeaza pt.tip_impozit=102
12.	Data_M	Data de inceput de an modificat	D(10)		if (Data_M<>null) then Anul(Data_M)=an_i	ERR- Data de inceput an modificat nu se completeaza pt. tip_impozit =102 ERR- Anul din data de inceput de an modificat trebuie sa fie egal cu anul

						de raportare
13.	Data_L					
14.	Data_B					
15.	Data_I	Data de inceput de exercitiu financiar	D(10)	DA	<pre> If (d_alte=0) [if (Data_M<>null) then (If (primul_an_modif=1) then Data_I= 01.01.Anul(Data_M) else Data_I=Data_M) ----- if (Data_M=null) then Data_I= 01.01.an_i] </pre>	ERR- Data de inceput de exercitiu financiar
16.	Data_S	Data de sfarsit de exercitiu financiar	D(10)	DA	<pre> If (d_alte=0) [if (Data_M<>null) then (If (ultimul_an_modif=1) Data_S=31.12.an (adica an= Anul(Data_M) +1) else Data_S=Data_M+364 zile (sau 365 zile in an bisect))] ----- Data_S>= Data_I </pre>	ERR- Data de sfarsit de exercitiu financiar ERR- Data de sfarsit de exercitiu financiar nu poate fi anterioara Datei de inceput
17.	scadenta	Scadenta platii	D(8) C(6)	DA	<pre> AA = Anul(Data_S) LL = Luna(Data_S) ZZ = 25 ----- </pre>	ERR- 'Scadenta platii'

					Daca d_reglem=1 atunci scadenta = LL=LL+3 altfel scadenta = LL=LL+6 AA=AA+1 daca LL>12 scadenta=ZZLLAA	
18.	cod_bug	Cod Bugetar	C(10)	DA	5503XXXXXX	
19.	nr_evid	Nr evidenta a platii	N(23)	DA	Ex.- nr.evid.a platii : 11103011212250413000028 Verificare componenta si suma de control pentru nr_evid : Poz.1-2 :11 Poz.3-5 : cod_obligatie (nomenclator) Poz.6-7 :01 Poz.8-11 : LLAA (unde LL = Luna(Data_S) si AA = Anul(Data_S)) Poz.12-17 : scadenta Poz.18: 0 Poz.19-21 : 000 Poz.22-23 : suma primelor 21 pozitii (se completeaza cu 0 in fata sau se iau ultimele 2 cifre ale sumei)	ERR – nr.de evidenta a platii invalid
20.	totalPlata_A	Suma de control	N(15)	DA	totalPlata_A =0	ERR-calcul suma de control
21.	nume_declar	Nume declarant	C(75)	DA		ERR - nume declarant necompletat
22.	prenume_declar	Prenume declarant	C(75)	DA		ERR - prenume declarant necompletat
23.	functie_declar	Functie declarant	C(50)	DA		ERR - functie declarant necompletată
24.		A.DATE DE IDENTIFICARE PLATITOR				
25.	cif	Cod de identificare fiscala	N(10)	DA	Validare CIF	ERR- CIF invalid
26.	CAEN	CAEN	N(4)	DA	Validare CAEN	ERR – valoare invalida
27.	denumire	Denumirea	C(200)	DA		
28.	adresa	Adresa	C(1000)	DA		

29.	telefon	Telefon	C(15)			
30.	fax	Fax	C(15)			
31.	email	E-mail	C(200)			
32.		C.DATE DE IDENTIFICARE IMPUTERNICIT				
32a	cifR	Cod de identificare fiscala	N(13)		Validare CF(10) si CIF(13)	ERR- CIF invalid
32b	denR	Denumirea	C(200)			
32c	adrR	Adresa	C(1000)			
32d	telR	Telefon	C(15)			
32e	faxR	Fax	C(15)			
32f	emailR	E-mail	C(200)			
33.		B.DATE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT				
85	P01	Rezultatul fiscal al grupului: profit impozabil	N(15)		P01>=0	ERR
86	P01a	Rezultatul fiscal al grupului: pierdere fiscala	N(15)		P01a>=0	ERR
87	P02	Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	N(15)		P02>=0	ERR
88	P02a	Pierdere fiscală de recuperat in anul curent, (rd.2^1<=rd.2, daca rd.1>0)	N(15)		Daca P01>0 atunci P02a<=P02 (V1) Altfel P02a=0	ERR
	P03	Profit impozabil aferent anului de raportare rd.3=rd.1 - rd.2^1>=0			Daca (P01 -P02a>0) atunci P03=P01 -P02a Altfel P03=0	ERR
	P03a	Pierdere fiscală aferenta anului de raportare (rd.3^1=rd.1^1)			P03a=P01a	ERR
89	P04	Impozit pe profit (16%)	N(15)		P04>=0	ERR
92	P05	Total credit fiscal (rd.5=rd.5.1 + rd.5.2 + rd.5.3)	N(15)		P05=P051+P052+P053	ERR
93	P051	Credit fiscal extern (rd.5.1<=rd.4)	N(15)		P051<=P04 (V2)	ERR
94	P052	Impozit pe profit scutit (rd.5.2<=rd.4-rd.5.1), din care:	N(15)		P052<=P04- P051 P052>=P0521 + P0522 (V3)	ERR
95	P0521	Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 din Codul fiscal	N(15)			
96	P0522	Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22^1 din Codul fiscal	N(15)			
97	P053	Scutiri și reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislației în vigoare, (rd.5.3<=rd.4-rd.5.1-rd.5.2) din care:	N(15)		P053<=P04 - P051 – P052 (V4) P053>=P0531	ERR

98	P0531	.Impozit pe profit scutit potrivit Legii cooperatiei agricole nr.566/2004	N(15)			
99	P06	Sume reprezentând sponsorizare și/sau mecenat, burse private, în limita prevăzută de lege (rd.6<=rd.4-rd.5 sau rd.6<=rd.10-rd.5.1), din care:	N(15)		P06<=P04 - P05 sau P06<=P10 - P051 (V5) P06>=P061+P062	ERR
	P061	- în anul curent				
	P062	- raportate din perioada precedentă				
102	P06a	Valoarea rezultată prin aplicarea cotei de 16% asupra deducerii suplimentare pentru cercetare-dezvoltare, potrivit OUG nr.115/2024	N(15)		P06a>=0	ERR
103	P07	Alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legislației în vigoare (rd.7<=rd.4-rd.5 -rd.6)	N(15)		P07<=P04-P05-P06 (V6)	ERR
104	P08	Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020 (rd.8<=rd.4-rd.5 -rd.6-rd.7)	N(15)		P08<=P04-P05-P06-P07 (V7)	ERR
	P09	Impozit pe profit determinat pentru efectuarea comparației cu impozitul minim pe cifra de afaceri, potrivit art.18 ¹ alin.(5) din Codul fiscal			P09>=0	ERR
	P10	Impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, potrivit art.18 ¹ din Codul fiscal			P10>=0	ERR
105	P11	Impozit pe profit anual datorat/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri anual (rd.11=rd.11.1 sau rd.11=rd.11.2)	N(15)		P11=P111 sau P11=P112 (V8)	ERR
	P111	Impozit pe profit anual datorat (rd.11.1=rd.4-rd.5-rd.6-rd.7-rd.8>=0), daca rd.9>rd.10			v1= P04-P05-P06-P07-P08 Daca (P09>P10 si v1>=0) atunci P111=v1 Altfel P111=0	ERR
106	P112	Impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, anual datorat potrivit art.18 ¹ din Codul fiscal (rd.11.2=rd.10-rd.5.1-rd.6.1-rd.6 ¹ >=0), daca rd.10>rd.9	N(15)		v1=P10-P051-P061-P06a Daca (P10>P09 si v1>=0) atunci P112=v1 Altfel P112=0	ERR
107	P12	Impozit pe profit/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri,	N(15)			

		stabilit în urma inspecției fiscale pentru anul fiscal de raportare și care se regăsește în indicatorii din formular				
108	P13	Impozit pe profit/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, declarat pentru anul de raportare prin formularul 100	N(15)			
109	P14	Diferența de impozit pe profit datorat urmare restituirii sponsorizării/ bursei private/ mecenatului				
110	P15	Diferența de impozit pe profit datorat rd.15=(rd.11 + rd.14) - (rd.12 + rd.13) >=0	N(15)		v1=(P11+P14) -(P12+P13) Dacă v1>0 atunci P15=v1 Altfel P15=0	ERR
111	P16	Diferența de impozit pe profit de recuperat rd.16=(rd.12 + rd.13) - (rd.11 + rd.14) >=0	N(15)		v1= - (P11+P14) + (P12+P13) Dacă v1>0 atunci P16=v1 Altfel P16=0 P15 și P16 se exclud reciproc	ERR
112	</D101G>					

Validări suplimentare

V1	P02a<=P02
V2	P051<=P04
V3	P052<=P04-P051
V4	P053<= P04-P051-P052
V5	P06<= P04-P05 sau P06<=P10-P051
V6	P07<= P04-P051-P052-P06
V7	P08<= P04-P05-P06-P07
V8	P11<= P111 sau P11<=P112

Coduri CAEN – lista de valori la 01.01.2025