

Structura fișier XML pentru declaratia 107 (an sfarsit exercitiu >=2024) conf. OPANAF nr. OPANAF nr.355/ 04.03.2024.

(universalCode: D107_100, declaratie:v1)

- cu atasament fisier .zip

Nr. cr.	Elemente/attribute	Denumire câmp	Tip și lungime câmp	Câmp obligat oriu	Formule și restricții	Erori
1.	<d107>					
2.	d_rec	Declaratie rectificativa	N(1)	DA	d_rec =(0,1) 0-initiala, 1-rectificativa	
3.	cod_oblig	Tip impozit pe profit/ micro (nomenclator)	N(3)	DA	cod_oblig=(102,103,104,105, 121)	ERR - valoare invalida
4.	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
5.	an_i	Anul de inceput de exercitiu financiar (an raportare D107)	N(4)	DA	an_i = Anul(Data_I) an_i>=2024	ERR- Anul de inceput de exercitiu financiar nu corespunde cu Data de inceput de exercitiu financiar
6.	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
7.	an	Anul de sfarsit de exercitiu financiar	N(4)	DA	an = Anul(Data_S) an>=2024	ERR- Anul de sfarsit de exercitiu financiar nu corespunde cu Data de sfarsit de exercitiu financiar
8.	d_PM	Plătitor de impozit pe profit/ de impozit pe veniturile microîntreprinderilor	N(1)	DA	d_PM =1(profit) d_PM=(1,2) 1-profit, 2-micro if (cod_oblig=121) then d_PM=2 else d_PM=1	
9.	d_alte	Se bifeaza pentru 'Alte situatii'	N(1)	DA	d_alte =(0,1) 0- nebifat 1- bifat	ERR - camp d_alte

10.	trim_micro	Trimestrul in care PJ trece de la micro la profit	N(1)		Nu se mai foloseste trim_micro=null	
11.	primul_an_modif	Primul an fiscal modificat	N(1)		primul_an_modif =(0,1) 0- NU , 1- DA if (cod_oblig=102,121 then primul_an_modif =null	ERR- Primul an fiscal modificat nu se bifeaza pt. cod_oblig=102,121
12.	ultimul_an_modif	Ultimul an fiscal modificat	N(1)		ultimul_an_modif =(0,1) 0- NU , 1- DA if (cod_oblig=102,121 then ultimul_an_modif =null	ERR- Ultimul an fiscal modificat nu se bifeaza pt. cod_oblig=102,121
13.	Data_M	Data de inceput de an modificat	D(10)		if (cod_oblig=102,121 then Data_M =null if (Data_M<>null) then AAAA(Data_M)=an_i	ERR- Data de inceput an modificat nu se completeaza pt. cod_oblig =102,121 ERR- Anul din data de inceput de an modificat trebuie sa fie egal cu anul de raportare
14.	Data_L	Data dizolvarii cu lichidare	D(10)		if (Data_L<>null) then Data_B = null AAAA(Data_L)>= an	ERR - Data dizolvarii cu lichidare nu poate fi completata in acelasi timp cu Data dizolvarii cu lichidare ERR - Data dizolvarii cu lichidare nu poate fi ulterioara anului de sfarsit de exercitiu financiar
15.	Data_B	Data dizolvarii fara lichidare	D(10)		if (Data_B<>null) then Data_L = null	ERR - Data dizolvarii fara lichidare nu poate fi completata in acelasi timp cu Data dizolvarii cu lichidare

					AAAA(Data_B)>= an	ERR - Data dizolvarii fara lichidare nu poate fi ulterioara anului de sfarsit de exercitiu financiar
16.	Data_I	Data de inceput de exercitiu financiar	D(10)	DA	Corel.suplimentare	ERR- Data de inceput de exercitiu financiar
17.	Data_S	Data de sfarsit de exercitiu financiar	D(10)	DA	Corel.suplimentare Data_S >= Data_I	ERR- Data de sfarsit de exercitiu financiar ERR- Data de sfarsit de exercitiu financiar nu poate fi anterioara Datei de inceput
18.	scadenta	Scadenta platii	D(8)	DA	AA = Anul(Data_S) LL = Luna(Data_S) ZZ = 25 ----- if (an<=2025) then LL=LL+6 else { if (Data_L<>null sau Data_B <> null) then LL=LL+1 else (if (cod_oblig=104) then LL=LL+2 if (cod_oblig=102,103,105) then LL=LL+ 3 sau LL=LL+6 (if (an<=2025) then LL=LL+6 else LL=LL+ 3)) } daca LL>12 atunci AA=AA+1 scadenta=ZZLLAA	ERR- 'Scadenta platii'
19.	cod_bug	Cod Bugetar	C(10)	DA	20470101XX 5503XXXXXX	
20.	nr_evid					
21.	d_succ	Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4) din L207/2015	N(1)	DA	d_succ = 0(nebifat), 1 (bifat)	ERR - camp d_succ
22.	cifS	Cod de identificare fiscală	N(13)		if (d_succ=1) then cifS # null	ERR - cif succesor

		succesor			else cifS=null	invalid
					→Verificare CF sau CNP	
23.		A. Date de identificare a contribuabilului				
24.	cui	1.Cod de identificare fiscala	N(10)	DA	Validare cui(10)	ERR- CIF invalid
25.	denC	2.Denumire	C(200)	DA		
26.	adresaC	3.-11.Adresa	C(1000)	DA		
27.	codpC	12.Cod postal	C(6)			
28.	telC	13.Telefon	C(15)			
29.	emailC	14.E-mail	C(200)			
30.		C. Date de identificare a împuternicitului				
31.	denR	15.Nume,prenume/ Denumire	C(200)			
32.	cifR	16.Cod de identificare fiscala	N(13)		Validare cui(10),cif(13)	ERR- CIF invalid
33.	adresaR	17.-25.Adresa	C(1000)			
34.	codpR	26.Cod postal	C(6)			
35.	telR	27.Telefon	C(15)			
36.	emailR	28.E-mail	C(200)			
37.	denS	Nume și prenume persoană care semnează	C(75)	DA		
38.	totalPlata_A	Suma de control	N(15)	DA	totalPlata_A =TVal1+TVal2+TVal3	ERR-calcul suma de control
39.		TOTALURI				
40.	Val2_NI	5. Suma reportată (lei)	N(15)	DA	Val2_NI>=0	
41.	Val3_NI	6. Suma dedusă (lei)	N(15)	DA	Val3_NI>=0	
42.	TVal1	4.Sumă (lei)	N(15)	DA	TVal1=suma(Val1)	
43.	TVal2	5.Sumă reportată (lei)	N(15)	DA	TVal2=suma(Val2)+Val2_NI	
44.	TVal3	6.Sumă dedusă (lei)	N(15)	DA	TVal3=suma(Val3)+Val3_NI	
45.		B. Date privind beneficiarii sponsorizărilor / mecenatului / burselor private				
46.	<entit>	1-n aparitii				
47.	denE	1.Denumire/ nume si prenume	C(200)	DA		
48.	cifE	2.Cod de identificare fiscală	N(13)	DA		
49.	adrE	3.Adresa	C(1000)	DA		
50.	Val1	4. Sumă (lei)	N(15)	DA	Val1>=0	
51.	Val2	5. Sumă reportată (lei)	N(15)	DA	Val2>=0	
52.	Val3	6. Sumă dedusă (lei)	N(15)	DA	Val3>=0	
53.	</ entit >					
54.		Anexa - Date privind beneficiarii neindividualizati				

55.	<entit1>	0-n aparitii			0 aparitii daca Val2_NI=0 n aparitii daca Val2_NI >0	
56.	denE_NI	1.Denumire/ nume si prenume	C(200)		Obligativu daca Val2_NI >0	
57.	cifE_NI	2.Cod de identificare fiscală	N(13)		Obligativu daca Val2_NI >0	
58.	adrE_NI	3.Adresa	C(1000)		Obligativu daca Val2_NI >0	
59.	</ entit1>					
60.	</d107>					

Nomenclator cod_oblig:

Nr crt	Cod Impozit	Denumire creanță fiscală
1	102	Plăți anticipate, în contul impozitului pe profit anual, datorate de societăți comerciale bancare, persoane juridice române și de sucursalele din România ale băncilor, persoane juridice străine
2	103	Impozit pe profit datorat de persoane juridice române, altele decât cele de la pct.1
3	104	Impozit pe profit anual (agric., ONG-uri)
4	105	Impozit pe profit datorat de persoane juridice străine, altele decât cele de la pct.1
5	121	Impozit pe veniturile microîntreprinderilor

Corelatii suplimentare:

```
if ( cod_oblig=(102) { Data_M=null ; primul_an_modif=null; ultimul_an_modif=null}
```

```
-----  
If (Data_M<>null ) then { d_alte=0; Data_L=null ; Data_B=null }
```

```
-----  
If (Data_L<>null or Data_B<>null) then { d_alte=1; Data_M=null ; primul_an_modif=null; ultimul_an_modif=null}
```

```
-----  
If (d_alte=1) then { Data_M=null; primul_an_modif=null; ultimul_an_modif=null ; Data_I si Data_S nu se verifica}
```

//calcul Data_I, Data_S

```
if (Data_M=null) then { Data_I="01.01."+an_i ; Data_S="31.12."+an ; luna_i=01 ;luna=12 ; }  
else
```

```
(
```

```
    If (primul_an_modif=1) then Data_I= 01.01.Anul(Data_M)  
    else Data_I=Data_M
```

```
    -----  
    If (ultimul_an_modif=1) then Data_S=31.12.an (adica an= Anul( Data_M) +1)  
    else Data_S=Data_M+364 zile (sau 365 zile in an bisect)
```

```
)
```

```
-----  
    if (Data_L<>null) then Data_S = Data_L  
    if (Data_B<>null) then Data_S = Data_B
```

Vers. 1.0.0 din 27.02.2024