

Structura fisier XML pentru declaratia 110 - Declarație de regularizare/ cerere de restituire privind impozitul pe venit reținut la sursă - an 2016, 2017

(declaratie:v1)

Data modific	Nr. cr.	Elemente/ atribute	Denumire câmp	Tip si lung. camp	Camp oblig.	Formule si restrictii	Eori
	1	<D110>					
	2	luna	Perioada de raportare - Luna	N(2)	DA	→ 0>luna <=12	ERR - luna raportarii
	3	an	Perioada de raportare - An	N(4)	DA	→ an >= 2016 2014	ERR - anul raportarii
	4	d_rec	Declaratie rectificativa	N(1)	DA	d_rec =(0,1) 0-initiala, 1-rectificativa	ERR - camp d_rec
	5	d_temei	Bifa pentru 'In temeiul art.168 si 170 din Legea nr.207/ 2015 privind codul de procedură fiscală solicit restituierea sumei prevăzute la rd.4'	N(1)	DA	d_temei = 0(nebifat), 1 (bifat) if Σdif_rest >0 then d_temei=1 else d_temei=0	ERR - camp d_temei
	6	IBAN	Cont bancar	C(24)		if (d_temei=1) IBAN#null else IBAN=null	ERR - camp IBAN
	7	banca	Banca	C(1000)		if (d_temei=1) banca#null else banca=null	ERR - camp banca
	8	nume_declar	Nume declarant	C(75)	DA	→	ERR - Nume declarant necompletat
	9	prenume_declar	Prenume declarant	C(75)	DA	→	ERR - Prenume declarant necompletat
	10	functie_declar	Functie declarant	C(50)	DA	→	ERR - functie_declar necompletat
	11	cif	Cod de identificare fiscală	N(13)	DA	→Verificare CF sau CNP	ERR - cif invalid
	12	den	Denumire sau Nume si Prenume	C(200)	DA	→	ERR - denumire necompletata
	13	adresa	Adresă	C(1000)	DA	→	ERR - adresa necompletata
	14	telefon	Telefon	C(15)		→	
	15	fax	Fax	C(15)		→	
	16	mail	E-mail	C(200)		→ validare e-mail	ATT - E-mail eronat
	17	totalPlata_A	Suma de control	N(15)	DA	Σ (dif_plata+ dif_rest)	ERR calcul
	18	<obligatie>	1-n aparitii				
	19	cod_oblig	Cod obligatie	N(3)	DA	Atentie ! Orice obligatie se incarca o singura data.	ERR – cod obligatie negasit in nomenclator ERR – cod obligatie cu aparitii multiple
	20	cod_bugetar	Cod bugetar	C(10)	DA	Se completeaza cu X pana la 10 caractere.	

	20a	scadenta	Scadenta platii	D(10)	DA	Format ZZ.LL.AAAA scadenta=25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	ERR – scadenta invalida
	20b	nr_evid	Nr.de evidenta a platii	N(23)	DA	Ex.nr.evid.a platii : 10602010611250711000035 Verificare componenta si suma de control pentru nr_evid : Poz.1-2 :10 Poz.3-5 : cod obligatie (nomenclator) Poz.6-7 :01 Poz.8-11 : LLAA (sf.per.de raportare) Poz.12-17 : ZZLLAA (scadenta platii) Poz.18 : 0 Poz.19 : 0 Poz.20-21 : 00 Poz.22-23 : suma de control = suma primelor 21 pozitii (se iau ultimele 2 cifre ale sumei)	ERR – nr.de evidenta a platii invalid
	21	suma_dat	1.Suma datorata	N(15)	DA	suma_dat >=0	ERR - 1.Suma datorata <0
	22	suma_rest	2.Suma restituita	N(15)	DA	suma_rest >0	ERR - 2.Suma restituita <=0
	23	dif_plata	3.Diferenta de plata la BS	N(15)	DA	If(suma_dat - suma_rest>0) then { dif_plata=suma_dat - suma_rest dif_rest=0 }	ERR - 3. Diferenta de plata la BS
	24	dif_rest	4.Diferenta solicitata la restituire de la BS	N(15)	DA	If(suma_rest - suma_dat >0) then { dif_rest= suma_rest - suma_dat dif_plata=0 }	ERR - 4.Diferenta solicitata la restituire de la BS
	25	</obligatie >					
	26	</D110>					

Nomenclator D100

Nr. crt.	Cod Impozit	Denumire creanță fiscală	Temei legal	Cont bugetar	Perioada de raportare	Scadență (termen de plată)
1.	604	Impozit pe veniturile din dividende distribuite persoanelor fizice	art.97 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101	L	25LU
2.	605	Impozit pe veniturile din dobânzi	art.97 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101	L	25LU
3.	606	Impozit pe veniturile din lichidarea unei persoane juridice	art.97 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101	L	25LU
4.	608	Impozit pe veniturile din premii	art.110 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101	L	25LU

5.	621	Impozit pe veniturile din jocuri de noroc	art.110 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101	L	25LU
6.	690	Impozit pe veniturile din alte surse	art.114, art.115 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101	L	25LU
7.	631	Impozit pe veniturile din dividende obținute din România de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.a), art.224 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25LU
8.	632	Impozit pe veniturile din dobânzi obținute din România de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.b), lit.c), art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25LU
9.	633	Impozit pe veniturile din redevențe obținute din România de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.d), lit.e), art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25LU
10.	634	Impozit pe veniturile din comisioane obținute din România de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.f), lit.g), art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25LU
11.	635	Impozit pe veniturile obținute din România de persoane nerezidente din activități sportive și de divertisment	art.223 alin.(1) lit.h), art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25LU
12.	636	Impozit pe veniturile din servicii prestate de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.k), lit.l), lit.i) art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25LU
13.	637	Impozit pe veniturile obținute de persoane fizice nerezidente din premiu acordate la concursuri organizate în România	art.223 alin.(1) lit.m), art.224 , art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25LU
14.	638	Impozit pe veniturile obținute la jocuri de noroc practicate în România de persoane fizice nerezidente	art.223 alin.(1) lit.n), art.224 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25LU
15.	639	Impozit pe venituri din lichidarea unei persoane juridice române realizate de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.o), art.224 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de	20470101	L	25LU

			evitare a dublei impuneri încheiate de România cu alte state			
16.	640	Impozit pe veniturile reprezentând remunerării primite de persoane juridice nerezidente care acționează în calitate de administrator, fondator sau membru al consiliului de administrație al unei persoane juridice române	art.223 alin.(1) lit.j), art.224 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu alte state	20470101	L	25LU
17.	641	Impozit pe veniturile realizate din transferul masei patrimoniale fiduciare de la fiduciar la beneficiarul nerezident	art.223 alin.(1) lit.p), art.224 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu alte state	20470101	L	25LU
18.	607	Impozit pe veniturile din pensii	art.132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101XX	L	25LU

Nomenclatorul D112

Nr.crt.	Cod impozit	Denumire creață fiscală	Cod bugetar	Perioada de raportare	Scadență (termen de plată) LU=LL+1
19.	602	Impozit pe veniturile din salarii	20470101XX	L-Declara lunar si platesc lunar T-Declara lunar/ trimestrial si platesc trimestrial	L (LL=1 la 12) ==>25.(LL+1) T (LL=1,4,7,10) ==>25.(LL+3) T (LL=2,5,8,11) ==>25.(LL+2) T (LL=3,6,9,12) ==>25.LU
20.	611	Impozit pe veniturile din drepturi de proprietate intelectuala	20470101XX	L	25.LU
21.	122	Impozit pe veniturile persoanelor fizice dintr-o asociere cu o persoana juridica contribuabil, potrivit titlului IV.1, care nu genereaza o persoana juridica.	20470101XX	L	25.LU
22.	622	Impozit pe veniturile realizate de persoanele fizice dintr-o asociere cu o persoană juridică contribuabil, potrivit titlului II din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101XX	L	25.LU
23.	623	Impozit pe veniturile realizate de persoanele fizice dintr-o asociere cu o persoană juridică contribuabil, potrivit titlului III din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101XX	L	25.LU
24.	619	Impozit pe veniturile din arendarea bunurilor agricole	20470101XX	L	25.LU

Vers. 1.0.0 din 22.11.2017
Vers. 1.0.0 din 06.11.2017