

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

(declaratie:v1)

Nr. cr.	Elemente/ attribute	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	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 restituirea sumei prevăzute la rd.4'	N(1)	DA	d_temei = 0(nebifat), 1 (bifat) if Σ dif_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)	ERR – nr.de evidenta a platii invalid

					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)	
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	Cont bugetar	Per.de raportare	Scadență (termen de plată)
1.	604	Impozit pe veniturile din dividende distribuite persoanelor fizice	5503	L	25LU
2.	605	Impozit pe veniturile din dobânzi	5503	L	25LU
3.	606	Impozit pe veniturile din lichidarea unei persoane juridice	5503	L	25LU
4.	608	Impozit pe veniturile din premii	5503	L	25LU
5.	621	Impozit pe veniturile din jocuri de noroc	5503	L	25LU
6.	690	Impozit pe veniturile din alte surse	5503	L	25LU
7.	631	Impozit pe veniturile din dividende obținute din România de persoane nerezidente	5503	L	25LU
8.	632	Impozit pe veniturile din dobânzi obținute din România de persoane nerezidente	5503	L	25LU
9.	633	Impozit pe veniturile din redevențe obținute din România de persoane nerezidente	5503	L	25LU
10.	634	Impozit pe veniturile din comisioane obținute din România de persoane nerezidente	5503	L	25LU
11.	635	Impozit pe veniturile obținute din România de persoane nerezidente	5503	L	25LU

		din activități sportive și de divertisment			
12.	636	Impozit pe veniturile din servicii prestate de persoane nerezidente	5503	L	25LU
13.	637	Impozit pe veniturile obținute de persoane fizice nerezidente din premii acordate la concursuri organizate în România	5503	L	25LU
14.	638	Impozit pe veniturile obținute la jocuri de noroc practicate în România de persoane fizice nerezidente	5503	L	25LU
15.	639	Impozit pe venituri din lichidarea unei persoane juridice române realizate de persoane nerezidente	5503	L	25LU
16.	640	Impozit pe veniturile reprezentând remunerații primite de persoane juridice nerezidente care actioneaza în calitate de administrator, fondator sau membru al consiliului de administrație al unei persoane juridice române	5503	L	25LU
17.	641	Impozit pe veniturile realizate din transferul masei patrimoniale fiduciare de la fiduciar la beneficiarul nerezident	5503	L	25LU
18.	607	Impozit pe veniturile din pensii (mutat în nomenclator D112)	5503	L	25LU
19.	642	Impozit pe veniturile din transferul titlurilor de valoare și din operațiuni cu instrumente financiare derivate (se aplică din 01.2023) Modif. în 22.07.2024	5503	L	25LU
20.	628	<u>Impozit pe veniturile din cedarea folosinței bunurilor, altele decât cele din arendarea bunurilor agricole și din închirierea în scop turistic a camerelor situate în locuințe proprietate personală, plătite de persoane juridice sau alte entități care au obligația de a conduce evidență contabilă</u>	5503	L	25LU

21.	629	Impozit pe veniturile din transferul de dezmembramentele dreptului de proprietate sub conditie suspensiva	20A031800	L	25LU
-----	-----	--	-----------	---	------

Nomenclatorul D112

Nr.crt.	Cod Impo zit	Denumire creanță fiscală	Cod bugetar	Per.de raportare	Scadență (termen de plată)
22.	602	Impozit pe veniturile din salarii	5503	L-Declara lunar si platesc lunar T-Declara lunar/ trimestrial si platesc trimestrial Scadență 25.LL1 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.(LL+1)	25.LL1
23.	611	Impozit pe veniturile din drepturi de proprietate intelectuala	5503	L	25.LU
24.	122				
25.	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	5503	L	25.LU
26.	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	5503	L	25.LU
27.	619	Impozit pe veniturile din arendarea bunurilor agricole	5503	L	25.LU
28.	626	Plati anticipate ale impozitului pentru unele venituri din activitati independente , precum si pentru venituri din alte surse prevazute la art.114 alin.(2) lit.k ^1) Modif.in 28.02.2024	5503	L	25.LU
29.	607	Impozit pe veniturile din pensii (mutat din nomenclator D100)	5503	L	25LU
30.	625	Impozit pe ven. realiz. de PF din activit. indep. realizate în baza contractelor de activitate sportiva	5503	L	25LU
31.	627	Impozit PF care realizează venituri din desfășurarea activităților casnice	5503	L	25LU