

Structura fișier XML pentru declaratia 205

Conform modificării OPANAF nr. 48 / 11.01.2019

declaratie:v3 (2018)

Nr. crt.	Elemente/ atribute	Denumire câmp	Tip și lungime câmp	Câmp oblig.	Formule și restricții	Erori
1.	<declaratie205>					
2.	luna	Perioada de raportare - Luna	N(2)	DA	luna =12	ERR - luna raportare
3.	an	Perioada de raportare - An	N(4)	DA	an >= 2018	ERR - an raportare
4.	d_rec	Declaratie rectificativa	N(1)	DA	d_rec=(0,1) 0-initiala 1-rectificativa Declaratia rectificativa va contine doar inregistrările care reprezinta corectii fata de raportarea initiala. Stergerea se face completand cu zero campurile valorice active ale categoriei de venit.	ERR - camp rectificativa
4a	d_succ	Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4) din L207/2015	N(1)		d_succ = 0(nebifat), 1 (bifat) pentru an>=2017	ERR - camp d_succ
4b	cifSS	Cod de identificare fiscală succesor	N(13)		cifSS # null daca d_succ=1 (bifat) pentru an>=2017 →Verificare CF sau CNP	ERR - cif succesor invalid
5.	nume_declar	Nume declarant	C(75)	DA		ERR - nume declarant necompletat
6.	prenume_declar	Prenume declarant	C(75)	DA		ERR - prenume declarant necompletat
7.	functie_declar	Functie declarant	C(50)	DA		ERR - functie declarant necompletată
8.		Secțiunea I - Date de identificare a plătitorului de venit				
9.	cui	Cod de înregistrare fiscală	N(13)	DA	Verificare cui	ERR - CIF plătitor de venit invalid sau necompletat
10.	den	Denumire / Nume și Prenume	C(200)	DA		ERR - denumire plătitor de venit necompletată

11.	adresa	Adresă domiciliu fiscal	C(1000)	DA		ERR - adresă plătitor de venit necompletată
12.	telefon	Telefon domiciliu fiscal	C(15)			
13.	fax	Fax domiciliu fiscal	C(15)			
14.	mail	E-mail domiciliu fiscal	C(200)			
15.	totalPlata_A	Suma de control	N(15)	DA	$totalPlata_A = suma(nrben) + suma(Tcastig) + suma(Tpierd) + suma(Tbaza) + suma(Timp)$	ERR - suma de control
16.	baza_JN					
17.	imp_JN					
18.	<sect_II>	1-n aparitii				
19.		Secțiunea II - Date recapitulative				
20.	tip_venit	Tip venit	C(2)	DA	$tip_venit = (08,09,11,12,18,13,16,22,21,23)$ cf. nomenclator tip venit	ERR – tip_venit invalid
21.	nrben	Nr. beneficiari de venit	N(15)	DA	$nrben = suma(benef) \text{ pt. un } tip_venit1$	ERR - Nr. beneficiari de venit / nr.salariati
22.	Tcastig	Total castig	N(15)	DA	$Tcastig = suma(castig) \text{ pt. un } tip_venit1$	ERR - Total castig
23.	Tpierd	Total pierdere	N(15)	DA	$Tpierd = suma(pierdere) \text{ pt. un } tip_venit1$	ERR - Total pierdere
24.	Tbaza	Total baza de calcul a impozitului	N(15)	DA	$Tbaza = suma(baza1) \text{ pt. un } tip_venit1$	ERR - Total baza de calcul a imozitului
25.	Timp	Total impozit retinut	N(15)	DA	$Timp = suma(imp1) \text{ pt. un } tip_venit1$	ERR - Total impozit retinut
26.	</sect_II>					
27.	<benef >	1-n aparitii				
28.		Secțiunile III, IV III. DATE PRIVIND NATURA VENITURILOR IV. DATE INFORMATIVE PRIVIND IMPOZITUL REȚINUT LA SURSĂ , VENITURILE DIN JOCURI DE NOROC ȘI CÂȘTIGURILE/ PIERDERILE DIN INVESTIȚII, PE BENEFICIARI DE VENIT V. DATE INFORMATIVE PRIVIND IMPOZITUL PE VENITURILE DIN DIVIDENDE				

29.	id_inreg	ID inregistrare	N(15)	DA	id_inreg unic	ERR – ID inregistrare neunic
30.	tip_venit1	III.Tip venit	C(2)	DA	tip_venit1 = (08,09,11,12,18,13,16,22, 21,23)	ERR - 'III.Tip venit' <> (08,09,11,12,18,13,22, 21,23)
31.	den1	1.Nume si prenume / Denumire	C(100)	DA		ERR - campul '1.Nume' beneficiar necompletat
32.	Rezid	2.Rezident/ Nerezident	N(1)	DA	Rezid =(1,2) 1- Rezident 2- Nerezident numai pt. tip_venit1=(18,22)	ERR - campul '2.Rezident/ Nerezident' <> (1,2)
33.	Stat_R	3.Statul de rezidenta	C(2)		daca Rezid=2 atunci Stat_R in nomenclator state de rezidenta altfel Stat_R=null	ERR – campul '3.Statul de rezidenta' necompletat sau invalid pentru un nerezident
34.	cifR	4.CNP/NIF din Romania	N(13)	DA	Verificare cifR cifR= CNP/NIF	ERR - campul '4.CNP/NIF din Romania ' invalid ERR - campul '4.CNP/NIF din Romania ' necompletat
35.	cifS	5.CIF din strainatate	C(20)		daca Rezid=1 atunci cifS=null	ERR - campul '5.CIF din strainatate ' este completat pentru un rezident
36.	tip_salAB					
37.	tip_plata	6.Regim fiscal	N(1)	DA	tip_plata =(0,1,2,3) 0-nu se completeaza 1-plata anticipata 2- impozit final 3- neimpozabil potrivit convenției tip_plata=0 pt. tip_venit1=(21 ,22) tip_plata=2 pt. tip_venit1=(08,09,11,12, 16,18,13, 23)	ERR - campul '6. Regim fiscal # (0,2,3)

					tip_plata=3 pt. tip_venit1=22	
38.	castig1	7.Castig/ Venit brut	N(15)	NU	castig >=0 pt. tip_venit1=(22,24) castig nu se completeaza pt. tip_venit1<>(22,24)	ERR –campul '7.Castig' are valoare negativa sau nu e completat pt. tip_venit1=(22,24) ERR '7.Castig' nu se completeaza pt.. tip_venit1<>(22,24)
39.	pierdere1	8.Pierdere	N(15)	NU	pierdere >=0 pt. tip_venit1=22 pierdere nu se completeaza pt. tip_venit1<>22	ERR – campul '8.Pierdere' are valoare negativa sau nu e completat pt. tip_venit1=22 ERR – '8.Pierdere' nu se completeaza pt. tip_venit1<>22
39. a	divid_D	7.1.Dividende distribuite, din care:	N(15)	NU	divid_P >=0 pt. tip_venit1=08	ERR – campul 'Dividende distribuite' are valoare negativa sau nu e completat pt. tip_venit1=08
39. b	divid_P	8.1.Dividende platite	N(15)	NU	divid_P >=0 pt. tip_venit1=08 divid_P <= divid_D	ERR – dividende platite > dividende distribuite ERR – campul 'Dividende platite' are valoare negativa sau nu e completat pt. tip_venit1=08
40.	tip_functie					
41.	vbrut					
42.	dedu_pers					
43.	dedu_alte					
44.	baza1	9.Baza de calcul al impozitului	N(15)	NU	baza1 >=0 pt. tip_venit1<>(22,24)	ERR – campul '9.Baza'

		Venit brut JN			baza1 nu se completeaza pt. tip_venit1=(22,24)	are valoare negativa sau nu e completat pt. tip_venit1<>(22,24) ERR – '9.Baza' nu se completeaza pt. tip_venit1=(22,24)
45.	imp1	10.Impozit retinut	N(15)	NU	imp1 >=0 pt. tip_venit1<>(22,24) imp1 nu se completeaza pt. tip_venit1=(22,24)	ERR – campul '10.Impozit' are valoare negativa sau nu e completat pt. tip_venit1<>(22,24) ERR – '10.Impozit' nu se completeaza pt. tip_venit1=(22,24)
46.	</benef >					
47.	</declaratie205>					

Validari suplimentare:

~~1. cheie unica (cif1 + tip_venit1 + tip_plata) pt. tip_venit1#21
Pt. tip_venit1=21 putem avea mai multe inregistrari pe un CNP.~~

Nomenclator - natura veniturilor in 2018

Cod	Tip venit
	Venituri cu stopaj la sursa
08	1.a) venituri din dividende
09	1.b)venituri din dobânzi
11	1.c) venituri din lichidarea persoanei juridice
13	1.d) Venituri din pensii
12	1.e)venituri din premii
18	1.f)venituri din jocuri de noroc

16	1.g) venituri din alte surse
22	2) câștiguri/pierderi din transferul titlurilor de valoare , si orice alte operatiuni cu instrumente financiare, inclusiv instrumente financiare derivate, precum si din transferul aurului financiar, definit potrivit legii
21	h) venituri din jocuri de noroc la distanta si festivaluri de poker
23	a2) Venituri realizate de PF dintr-o asociere fără personalitate juridică constituită cu o PJ, contribuabil potrivit L.170/2016 privind impozitul specific unei activități.

Pentru calculul impozitului retinut (tabelul IV) avem:

```
-----
(tip_plata=1-plata anticipata, 2-impozit final, 0-neimpozabil conform conventiei)
- tip_venit1=(09,11,12,13,16) ==> tip_plata=2 (10%) (baza,impozit)
- tip_venit1=08 ==> tip_plata=2 (5%) (baza,impozit)
- tip_venit1=18 ==> tip_plata=2 (baza,impozit) <-- imp.pe transe de venit
- tip_venit1=23 ==> tip_plata=2 (baza,impozit) <-- imp.liber
- tip_venit1=22 ==> tip_plata=0/3 (castig,pierdere)
- tip_venit1=21 ==> tip_plata=0 (castig)
```

Structura inregistrarilor pentru fisier D205.txt pentru import date:

1.inregistrare platitor

205,12,2012,#0/1#,#nume#,#pren#,#functie#,#cui#,#den#,#adresa#,#,#,#,##,0/1,cifSS (angajator)

2.inregistrare beneficiar de venit

categ,#nume#,#rezid,#statR#,#cif#,#cifS#,#tip_plata,#castig/ divid_D,#pierdere/ divid_P,#baza,#imp (beneficiar)

Exemple:\

categ(1.a),...,2,divid_D,divid_P,baza,imp

categ(1.b-g),...,2,,,baza,imp

categ(2),...,0,castig,pierdere,,

Nomenclator state de rezidenta

Cod	Descriere
JE	Jersey, Insulele Canalului
JM	Jamaica

JP	Japonia
KZ	Kazakhstan
KE	Kenia
KG	Kirghizistan
KI	Kiribati
KW	Kuwait
LA	Laos
LS	Lesotho
LV	Letonia
LB	Liban
LR	Liberia
LY	Libia
LI	Liechtenstein
LT	Lituania
LU	Luxemburg
MO	Macao
MK	Macedonia
MG	Madagascar
MW	Malawi
MY	Malayezia
MV	Maldive
ML	Mali
MT	Malta
MH	Marshall
MQ	Martinica
MR	Mauritania
MU	Mauritius
YT	Mayotte
FM	Micronezia
MC	Monaco
MN	Mongolia
MS	Montserrat
MZ	Mozambic
NA	Namibia
NR	Nauru
NP	Nepal
NI	Nicaragua
NE	Niger
NU	Niue
NF	Norfolk
CD	Congo (Rep. Dem.)

CS	Serbia si Muntenegru
GS	Georgia Sud si Insulele Sandwich Sud
MP	Marianele de Nord
PS	Fisia Gaza
RU	RUSIA
SA	Arabia Saudita
TF	Teritoriile Franceze de Sud
TW	Taiwan
UM	Teritoriile SUA din departare
WS	Samoa de Vest
XK	Kosovo
XL	Melilla
AX	Insulele Aaland
AF	Afghanistan
FC	CENTRAL AFRICAN REP.
ZA	SOUTH AFRICA
AL	Albania
DZ	Algeria
AD	Andorra
AO	Angola
AI	insula,(terit.aut.britanic)
AQ	ANTARCTICA
AG	ANTIGUA
AN	NETHERLANDS ANTILLES
AR	Argentina
AM	Armenia
AU	Australia
AT	Austria
AZ	Azerbaidjan
BS	Bahamas
BH	Bahrain
BD	Bangladesh
BB	Barbados
BE	Belgia
BZ	Belize
BJ	Benin
BM	Bermude
BT	Bhutan
BY	Bielorusia
BO	Bolivia

BA	Bosnia-Hertegovina
BW	Botswana
BR	Brazilia
BN	Brunei
BG	Bulgaria
BF	Burkina Faso
BI	Burundi
KH	Cambogia
CM	Camerun
CA	Canada
CV	Capul Verde
CZ	Cehia
CL	Chile
CN	China
CX	insula,(terit. australian)
TD	Ciad
CY	Cipru
CI	Coasta de Fildes
CC	insule,(terit. australian)
CO	Columbia
KM	Comore
CG	Congo
CK	Cook
KP	COREEA DE NORD
KR	Coreea de Sud
HR	Croatia
CU	Cuba
DK	Danemarca
DM	Dominica
DO	Dominicana
EC	Ecuador
CH	Elvetia
AE	Emiratele Arabe Unite
ER	Erythreea
EE	Estonia
FO	Feroe
FJ	Fiji
FI	Finlanda
FR	Franta
GA	Gabon
GM	Gambia

GE	Georgia
DE	Germania
GH	Ghana
GI	Gibraltar
TV	Gilbert si Tuvalu
ELGR	Grecia
GD	Grenada
GL	Groenlanda
GP	Guadelupa
GU	Guam
GT	Guatemala
GN	Guinea
GQ	Guinea Ecuatoriala
GW	Guinea-Bissau
GY	Guyana
GF	Guiana Franceza
HT	Haiti
HM	(terit.australian)
HN	Honduras
HK	Hong-Kong
IN	India
ID	Indonezia
JO	Iordania
IQ	Irak
IR	Iran
IE	Irlanda
IS	ISLANDA
IL	Israel
IT	Italia
EG	Egipt
ET	Ethiopia
FK	Falkland
MX	Mexic
MA	Maroc
NG	Nigeria
NL	Olanda
PH	Filipine
UG	Uganda
UY	Uruguay
CR	Costa Rica
GB	Marea Britanie

SV	Salvador
AW	Aruba
BV	Bouvet (Insula)
KY	Cayan (Insule)
XM	Muntenegru
PW	Palau (Insule)
NO	Norvegia
NC	Noua Caledonie
NZ	Noua Zeelanda
OM	Oman
PK	Pakistan
PA	Panama
PG	Papua-Noua Guinee
PY	Paraguay
PE	Peru
PN	Pitcairn
PF	Polinezia Franceza
PL	Polonia
PT	Portugalia
XC	Poses. Spaniole Africa de Nord
PR	Puerto Rico
QA	Qatar
YE	R.A YEMEN
MD	Republica Moldova
RE	Reunion
RO	România
RW	Rwanda
US	S.U.A.
EH	Western Sahara
SH	Saint Helena
KN	Saint Kitts Nevis Anguil
LC	Saint Lucia
PM	Saint Pierre si Miquelon
VC	Saint Vincent
AS	Samoa Americana
SM	San Marino
ST	Sao Tome si Principe
SN	Senegal
XS	Serbia
SC	Seychelles

SL	Sierra Leone
SG	Singapore
SY	Siria
SK	Slovacia
GG	Guernsey
SI	Slovenia
SB	Solomon Britanice
SO	Somalia
ES	Spania
LK	Sri Lanka
SD	Sudan
SE	Suedia
SR	Surinam
SJ	Svalbard si Jan Mayen
SZ	Swaziland
TJ	REP. TADJIKISTAN
TZ	Tanzania
IO	Chagos,Aldabra,Farquhar,Des roches(insule)
TH	Thailanda
TL	insula,(terit. indonezian)
TG	Togo
TK	insule(terit. neozeelandez)
TO	Tonga
TT	Trinidad-Tobago
TN	Tunisia
TR	Turcia
TM	Turkmenistan
TC	Turks si Caikos
UA	Ucraina
HU	Ungaria
MM	Uniunea Myanmar
UZ	REP. UZBEKISTAN
VU	Vanuatu
VA	Vatican
VE	Venezuela
VN	Vietnam
VI	Virgine Americane
VG	Virgine Britanice
WF	Wallis si Futuna
ZM	Zambia

ZW	Zimbabwe
DJ	Djibouti