

Structura fișier XML pentru declaratia 205

Conform modif 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 inregistrarile 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 fiscala	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 JOCURILE 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,,

Modificari state:

GR	Grecia EL GR	
CS	Serbia si Muntegru	27.02.2020
PS	Fisia Gaza Palestina	27.02.2020
CF	CENTRAL AFRICAN REP. REPUBLICA CENTRAFRICANA FG CF	27.02.2020
NL	Olanda -Tarile de Jos	27.02.2020
ME	Muntegru XM -ME	27.02.2020
RS	Serbia XS RS	27.02.2020
XI	Irlanda de Nord	01.01.2021

Nomenclator state de rezidenta

Cod	Descriere	Data modificarii
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	27.02.2020
GS	Georgia Sud si Insulele Sandwich Sud	
MP	Marianele de Nord	
PS	Fisia Gaza Palestina	27.02.2020
RU	RUSIA	
SA	Arabia Saudita	
TF	Teritoriile Franceze de Sud	
TW	Taiwan	
UM	Teritoriile SUA din departare	
WS	Samoa de Vest	
XK	Kosovo	
XL	Melila	
AX	Insulele Aaland	
AF	Afghanistan	
CF	CENTRAL AFRICAN REP. REPUBLICA CENTRAFRICANA FC CF	27.02.2020
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	
GR	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	
XI	Irlanda de Nord	01.01.2021
IS	ISLANDA	
IL	Israel	
IT	Italia	
EG	Egipt	
ET	Ethiopia	
FK	Falkland	
MX	Mexic	
MA	Maroc	
NG	Nigeria	
NL	Olanda -Tarile de Jos	27.02.2020
PH	Filipine	
UG	Uganda	
UY	Uruguay	
CR	Costa Rica	
GB	Marea Britanie	
SV	Salvador	
AW	Aruba	
BV	Bouvet (Insula)	
KY	Cayan (Insule)	
ME	MunteNegru - XM ME	27.02.2020
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	
RS	Serbia XS RS	27.02.2020
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	