

Structura fișier XML pentru declaratia 205

Conform modificării OPANAF nr....

Conform modificării OPANAF nr. 48 / 11.01.2019

declaratie:v3 (din 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 >= 2021 | 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 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 = (04,08,09,11,12,18,13,16,22) cf. nomenclator tip venit | ERR – tip_venit invalid |
| 21. | nrben | Nr. beneficiari de venit | N(15) | DA | nrben = suma(benef) pt. un tip_venit1 | ERR - Nr. beneficiari de venit / nr.salariati |
| 22. | Tcastig | Total castig | N(15) | DA | Tcastig = suma(castig) pt. un tip_venit1 | ERR - Total castig |
| 23. | Tpierd | Total pierdere | N(15) | DA | Tpierd = suma(pierdere) pt. un tip_venit1 | ERR - Total pierdere |
| 24. | Tbaza | Total baza de calcul a impozitului | N(15) | DA | Tbaza = suma(baza1) pt. un tip_venit1 | ERR - Total baza de calcul a imozitului |
| 25. | Timp | Total impozit retinut | N(15) | DA | Timp = suma(imp1) pt. un tip_venit1 | ERR - Total impozit retinut |
| 26. | </sect_II> | | | | | |
| 27. | <benef > | 1-n aparitii | | | | |
| 28. | | Secțiunile III, IV <i>III. DATE PRIVIND NATURA VENITURILOR</i> <i>IV. DATE INFORMATIVE PRIVIND IMPOZITUL REȚINUT LA SURSĂ , VENITURILE DIN JOCURILE DE NOROC ȘI CÂȘTIGURILE/</i> | | | | |

| | | 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 = (04,08,09,11,12,18,13,16,22) | ERR - 'III.Tip venit' <> (04,08,09,11,12,18,13,22) |
| 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 = (0,2,3) 0-nu se completeaza 2- impozit final 3- neimpozabil potrivit | ERR - campul '6. Regim fiscal # (0,2,3) |

| | | | | | | |
|------|-------------|--------------------------------------|-------|----|--|--|
| | | | | | convenției tip_plata=0 pt. tip_venit1=(22) tip_plata=2 pt. tip_venit1=(04,08,09,11,12, 16,18,13) tip_plata=3 pt. tip_venit1=22 | |
| 38. | castig1 | 7.Castig/ Venit brut | N(15) | NU | castig >=0 pt. tip_venit1=(22) castig nu se completeaza pt. tip_venit1<>(22) | ERR –campul '7.Castig' are valoare negativa sau nu e completat pt. tip_venit1=(22) ERR '7.Castig' nu se completeaza pt.. tip_venit1<>(22) |
| 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 | 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) baza1 nu se completeaza pt. tip_venit1=(22) | ERR – campul '9.Baza' are valoare negativa sau nu e completat pt. tip_venit1<>(22) ERR – '9.Baza' nu se completeaza pt. tip_venit1=(22) |
| 45. | imp1 | 10.Impozit retinut | N(15) | NU | imp1 >=0 pt. tip_venit1<>(22) imp1 nu se completeaza pt. tip_venit1=(22) | ERR – campul '10.Impozit' are valoare negativa sau nu e completat pt. tip_venit1<>(22) ERR – '10.Impozit' nu se completeaza pt. tip_venit1=(22) |
| 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 2021

| Cod | Tip venit |
|-----|--|
| | Venituri cu stopaj la surasa |
| 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 |
| 04 | 1.h)Venituri din activitati independente si venituri din alte surse (art.68^2 si art.114, alin.(2), lit.k^1 din L.227/2015) |
| 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 |

Pentru calculul impozitului retinut (tabelul IV) avem:

 (tip_plata=1-plata anticipata, 2-impozit final, 0-neimpozabil conform conventiei)
 - tip_venit1=(04,09,11,12,13,16) ==> 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=22 ==> tip_plata=0/3 (castig,pierdere)

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 Muntenegru | 27.02.2020 |
| PS | Fisia Gaza Palestina | 27.02.2020 |
| CF | CENTRAL AFRICAN REP. REPUBLICA CENTRAFRICANA FC CF | 27.02.2020 |
| NL | Olanda Tarile de Jos | 27.02.2020 |
| ME | Muntenegru 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 | 27.02.2020 |

| | | |
|-----------|--------------------------------------|--|
| | CENTRAFRICANA FC CF | |
| 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 | Munte negru - 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 | |