

Structura fișier XML pentru declaratia 205

Conform modif OPANAF nr. ...

Data modificării	Nr. crt.	Elemente/ atribute	Denumire câmp	Tip și lungime câmp	Câmp obligatoriu	Câmp calculat	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 >= 2013	ERR - an raportare
	4.	d_rec	Declaratie rectificativa	N(1)	DA		d_rec=(0,1) 0-initiala 1-rectificativa	ERR - camp rectificativa
	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	DA	totalPlata_A = suma(nrben)+ suma(Tcastig)+ suma(Tpierd)+ suma(Tbaza)+ suma(Timp)	ERR - suma de control
	16.	<sect_II>	1-n aparitii					
	17.		Secțiunea II - Date recapitulative					
	18.	tip_venit	Tip venit	C(2)	DA		tip_venit in (01,02,03,04,05, 06,07,08,09,10,11,12,13,14, 15,16,17,18) conform nomenclator tip venit	ERR – tip_venit invalid
	19.	nrben	Nr. beneficiari de venit	N(15)	DA	DA	nrben = suma(benef) pt. un tip_venit1	ERR - Nr. beneficiari de venit / nr.salariati

	20.	Tcastig	Total castig	N(15)	DA	DA	Tcastig = suma(castig) pt. un tip_venit1	ERR - Total castig
	21.	Tpierd	Total pierdere	N(15)	DA	DA	Tpierd = suma(pierdere) pt. un tip_venit1	ERR - Total pierdere
	22.	Tbaza	Total baza de calcul a impozitului	N(15)	DA	DA	Tbaza = suma(baza1) pt. un tip_venit1	ERR - Total baza de calcul a impozitului
	23.	Timp	Total impozit retinut	N(15)	DA	DA	Timp = suma(imp1) pt. un tip_venit1	ERR - Total impozit retinut
	24.	</sect_II>						
	25.	<benef >	1-n aparitii					
	26.		Secțiunea IV - Date informative privind impozitul reținut la sursă și câștigurile/pierderile realizate, pe beneficiari de venit					
	27.	id_inreg	ID inregistrare	N(15)	DA		id_inreg unic	ERR – ID inregistrare neunic
	28.	tip_venit1	Tip venit	C(2)	DA		tip_venit1 in (01,02,03,04,05,06,07,08,09,10,11,12,13,14,15,16,17,18)	ERR - tip_venit sectiune IV invalid
	29.	den1	Nume si prenume / Denumire	C(100)	DA			
	30.	cif1	CNP/NIF/CF	N(13)	DA		Verificare cif1 cif1= CF doar daca tip_venit1=17	ERR - CIF beneficiar invalid
	31.	tip_salAB	Venituri din salarii pt.activitatea desfasurata in Romania/ strainatate	N(1)			tip_salAB=(1,2) 1-salarii din Romania 2-salarii din strainatate tip_salAB nu se completeaza decat pt. tip_venit1=07 si an>=2013	ERR – campul 'tip_salAB' nu se completeaza decat pt. tip_venit1=07
	32.	tip_plata	Plata anticipate/ impozit final	N(1)	DA		tip_plata =(1,2) 1- plata anticipata/ impozit regularizat 2- impozit final tip_plata=1 pt. tip_venit1 in (01,02,03,04,05,06,07B,17) tip_plata=2 pt. tip_venit1 in (01,02,03,07A sau 07B,	ERR - tip plata eronat

							08,09,10,11,12,13,14,15,16,18) unde pt. an>=2013 avem 07A pentru : tip_venit1=07 tip_salAB=1 07B pentru: tip_venit1=07 tip_salAB=2	
	33.	castig1	Castig	N(15)	NU		castig >=0 pt. tip_venit1=05,06 castig nu se completeaza pt. tip_venit1<>05,06	ERR – campul ‘castig’ nu se completeaza pt.. tip_venit1<>05,06 ERR – valoare camp ‘castig’ negativa
	34.	pierdere1	Pierdere	N(15)	NU		pierdere >=0 pt. tip_venit1=05,06 pierdere nu se completeaza pt. tip_venit1<>05,06	ERR – campul ‘pierdere’ nu se completeaza pt. tip_venit1<>05,06 ERR – valoare camp ‘pierdere’ negativa
	35.	tip_funcție	Funcția de baza/ in afara funcției de baza	N(1)	NU		tip_funcție =(1,2) 1- funcția de baza 2- in afara funcției de baza pt. tip_venit1=07 tip_funcție nu se completeaza pt. tip_venit1<>07	ERR - campul ‘tip funcție’ <> (1,2) ERR - campul ‘tip funcție’ nu se completeaza pt. tip_venit1<>07
	36.	vbrut	Venit brut anual	N(15)	NU		vbrut >=0 pt. tip_venit1=07 vbrut nu se completeaza pt. tip_venit1<>07	ERR – campul ‘vbrut’ nu se completeaza pt. tip_venit1<>07 ERR – campul ‘vbrut’ necompletat pt. tip_venit1=07 ERR – valoare camp ‘vbrut’ negativa

	37.	dedu_pers	Deduceri personale	N(15)	NU		<p>dedu_pers>=0 si dedu_pers<= 650x12=7800 pt. tip_venit1=07</p> <p>dedu_pers nu se completeaza pt. tip_venit1<>07 sau (tip_venit1=07 si tip_functie =2)</p>	<p>ERR – campul ‘dedu_pers’ nu se completeaza pt. tip_venit1<>07 sau (tip_venit1=07 si tip_functie =2)</p> <p>ERR – valoare camp ‘dedu_pers’ negativa sau >7800</p>
	38.	dedu_alte	Alte deduceri	N(15)	NU		<p>dedu_alte>=0 pt. tip_venit1=07</p> <p>dedu_alte nu se completeaza pt. tip_venit1<>07 sau (tip_venit1=07 si tip_functie =2)</p>	<p>ERR – campul ‘dedu_alte’ nu se completeaza pt. tip_venit1<>07 sau (tip_venit1=07 si tip_functie =2)</p> <p>ERR – valoare camp ‘dedu_alte’ negativa</p>
31.01.13	39.	baza1	Baza de calcul a impozitului	N(15)	DA		<p>baza1>=0</p> <p>baza1=0 pt. tip_venit1=06</p> <p>baza1=castig1 pt. tip_venit1=05</p>	<p>ERR – valoare camp ‘baza1’ negativa</p> <p>ERR – valoare camp ‘baza1’ trebuie sa fie 0 pt. tip venit=06</p> <p>ERR – baza1<>castig pt. tip_venit1=05</p> <p>ERR – baza1>= vbrut pt. tip_venit1=07</p>
	40.	imp1	Impozit retinut	N(15)	DA		<p>imp1>=0</p> <p>imp1=0 pt. tip_venit1=06</p>	<p>ERR – valoare camp ‘imp1’ negativa</p> <p>ERR – valoare camp ‘imp1’ trebuie sa fie 0 pt. tip venit=06</p>
	41.	</benef >						
	42.	</declaratie205>						

Validari suplimentare: (tip_venit1 + tip_salAB + tip_plata + tip_functie + cif1) ,
Daca tip_salAB =null sau nu exista tip_salAB=1

Pentru calculul impozitului retinut avem:

(A-plata anticipata, F-impozit final)		
- tip venit 01-03	==> imp.A/F = 10/16%	(baza, impozit)
- tip venit 04	==> imp.A = 3% (micro)	(baza, impozit)
- tip venit 05	==> imp.A = 16% (valuta)	(castig, pierdere, baza=castig, impozit)
- tip venit 06	==> imp.A = 0% (tit.val.)	(castig, pierdere, baza=0, impozit=0)
- tip venit 17	==> imp.A = 16% (deseuri)	(baza, impozit)
- tip venit 08-13,15,16	==> imp.F = 16%	(baza, impozit)
- tip venit 18	==> imp.F = 25% (JN)	(baza, impozit)
- tip venit 14	==> imp.F = 2% (agric.)	(baza, impozit)
- tip venit 07	==> imp.F = 16% (salarii)	(vbrut, deduP, deduA, baza, impozit)

Nomenclator - natura veniturilor

Cod	Tip venit
01	a) venituri din drepturi de proprietate intelectuală
02	b) venituri din activități desfășurate în baza contractelor/ convențiilor civile încheiate potrivit Codului civil, precum și a contractelor de agent
03	c) venituri din activitatea de expertiză contabilă și tehnică, judiciară și extrajudiciară
04	d) venituri din activități independente realizate într-o formă de asociere cu o persoană juridică, microîntreprindere
05	e) venituri sub forma câștigurilor din operațiuni de vânzare-cumpărare de valută la termen, pe bază de contract, precum și orice alte operațiuni similare
17	f) venituri obținute din valorificarea bunurilor mobile sub forma deseurilor din patrimoniul afacerii, potrivit art.78 alin.(1) lit.f) din Codul fiscal
06	g) câștiguri din transferul titlurilor de valoare , altele decât părțile sociale și valorile mobiliare în cazul societăților închise
07	h) venituri din salarii
08	i) venituri din dividende
09	j) venituri din dobânzi
10	k) câștiguri din transferul valorilor mobiliare , în cazul societăților închise și a părților sociale
11	l) venituri din lichidarea persoanei juridice
12	m) venituri din premii

18	n) venituri din jocuri de noroc
13	o) venituri din pensii
14	p) venituri din activități agricole
15	q) venituri din arendare
16	r) venituri din alte surse

Vers. A2.0.0 din 28.01.2014 - s-au modificat Validările suplimentare

Vers. A2.0.0 din 10.12.2013 - s-a introdus câmpul tip_salAB pt. an >=2013 si tip_venit1=07

Vers. A1.0.0 din 31.01.2013