

Structura fișier XML pentru D311 pentru an >= 2016

Conform OPANAF 188/22.01.2018

Conform OPANAF 795/2016

Conform OPANAF 76/ 21.01.2010

declaratie: v2 v1

Data modificării	Nr. crt.	Elemente/attribute	Denumire câmp	Tip și lungime câmp	Câmp obligatoriu	Formule și restricții	Erori
	1.	<declaratie311>					
	2.	luna	Perioada de raportare – Luna	N(2)	DA	1<=luna <=12	ERR - luna raportare
	3.	an	Perioada de raportare - An	N(4)	DA	an >= 2016	ERR - an raportare
	4.	d_rec	Declaratie rectificativa	N(1)	DA	d_rec in (0,1) unde 1=Rectificativa , 0=Initiala Se raporteaza toata initiala corectata If d_rec=0 then OB_51+OB_52+ OB_61+OB_62>0 If d_rec=1 then OB_51+OB_52+ OB_61+OB_62>=0	
	5.	d_anulare	Declarație depusă/ corectata după anularea rezervei verificării ulterioare.	N(1)	DA	d_anulare = 0(nebifat), 1 (bifat)	ERR - camp d_anulare necompletat/ invalid
	6.	temei	Temeiul legal pentru corectarea declarației	N(1)		temei # null daca d_anulare=1 (bifat) 1-->a) art.105 alin(6) lit.a) din Legea nr.207/2015 (în situația în care corecția se datorează îndeplinirii sau neîndeplinirii unei condiții	ERR - camp Temei necompletat pentru d_anulare=1 (bifat)

						<p>prevăzute de lege care impune corectarea bazei de impozitare și/sau a creanței fiscale aferente)</p> <p>2-->b) art.105 alin(6) lit.b) din Legea nr.207/2015 (în situația în care prin hotărâri judecătorești definitive s-au stabilit în sarcina plătitorului obligații de plată reprezentând venituri sau diferențe de venituri către beneficiarii acestora care generează obligații fiscale aferente unor perioade pentru care s-a anulat rezerva verificării ulterioare.)</p>	
	6a	cifS	Cod de identificare fiscală succesor	N(13)		→Verificare CF sau CNP	ERR - cif succesor invalid
	7.	nume_declar	Nume declarant	C(75)	DA		ERR - nume declarant necompletat
	8.	prenume_declar	Prenume declarant	C(75)	DA		ERR - prenume declarant necompletat
	9.	functie_declar	Functie declarant	C(50)	DA		ERR – functie declarant necompletată
	10.	cui	Cod de înregistrare în scopuri de tva Cod de identificare fiscala	N(10) N(13)	DA	Verificare cif (cui / CNP)	ERR - cif invalid sau inexistent
	11.	den	Denumire sau Nume și Prenume	C(200)	DA		ERR - denumire necompletată
	12.	adresa	Adresă domiciliu fiscal	C(1000)	DA		ERR – adresă necompletată

	13.	telefon	Telefon domiciliu fiscal	C(15)			
	14.	fax	Fax domiciliu fiscal	C(15)			
	15.	mail	E-mail domiciliu fiscal	C(200)			
	16.	Data_A	1. Data anulării înregistrării în scopuri de TVA	D(10)		Format ZZ.LL.AAAA Data_A si Data_I se exclud reciproc : daca Data_A <>null atunci Data_I = null	
	17.	d_anul1	2.1 Anularea înregistrării în scopuri de TVA, din oficiu, conform art. 316 alin. (11) lit. a) - e) sau h) din Codul fiscal	N(1)		d_anul1 se completeaza numai daca Data_A<>null d_anul1=(0,1) 0-nebifata 1-bifata d_anul1 si d_anul2 se exclud reciproc : daca d_anul1=1 atunci d_anul2=0	
	18.	d_anul2	2.2 Anularea înregistrării în scopuri de TVA, la cerere, conform art. 316 alin. (11) lit. g) din Codul fiscal a persoanelor impozabile care au aplicat sistemul TVA la încasare	N(1)		d_anul2 se completeaza numai daca Data_A<>null d_anul1=(0,1) 0-nebifata 1-bifata d_anul1 si d_anul2 se exclud reciproc : daca d_anul2=1 atunci d_anul1=0	
	18a	Data_I	3. Data înregistrării în scopuri de TVA conform art. 316 alin. (12) din Codul fiscal	D(10)		Format ZZ.LL.AAAA Data_A si Data_I se exclud reciproc : daca Data_I <>null atunci Data_A = null	
	19.	totalPlata_A	Suma de control	N(15)	DA	totalPlata_A = OB_51+OB_52+ OB_61+OB_62	ERR - calcul
	20.	<OBLIG>	1-aparitie				
			IV. DATE PRIVIND OBLIGAȚIA DE PLATĂ - pentru persoanele impozabile care, după anularea înregistrării în scopuri de TVA, au fost înregistrate conform art. 316 alin. (12) din Codul fiscal			Sectiunea IV. (campurile OB_11 la OB_52) se completeaza numai daca Data_A<>null	
			A.Operațiuni efectuate după anularea, din oficiu, a înregistrării în scopuri de TVA în condițiile art. 316 alin. (11) lit. a) - e) sau h) din Codul fiscal				

	21.	OB_11	1. Livrări de bunuri și/sau prestări de servicii	N(15)		OB_11>=0	
	22.	OB_12		N(15)		OB_12>=0	
	23.	OB_21	2. Achiziții de bunuri și/sau de servicii pentru care sunt persoană obligată la plata taxei, în condițiile legii	N(15)		OB_21>=0	
	24.	OB_22		N(15)		OB_22>=0	
	25.	OB_31	Subtotal A (rd.03=01+02)	N(15)		OB_31= OB_11 + OB_21	
	26.	OB_32		N(15)		OB_32= OB_12 + OB_22	
	27.	OB_41	B. Livrări de bunuri și/sau prestări de servicii efectuate înaintea anulării înregistrării în scopuri de TVA în condițiile art.316 alin. (11) lit. a) - e), g) sau h) din Codul fiscal, dar a căror exigibilitate intervine, potrivit sistemului TVA la încasare, în perioada în care persoana impozabilă nu are cod valabil de TVA	N(15)		OB_41>=0	
	28.	OB_42		N(15)		OB_42>=0	
	29.	OB_51	Total (A+B) (rd.05=03+04)	N(15)	DA	OB_51= OB_31 + OB_41	
	30.	OB_52		N(15)	DA	OB_52= OB_32 + OB_42	
			V. DATE PRIVIND OBLIGAȚIA DE PLATA - pentru persoanele impozabile care, după anularea înregistrării în scopuri de TVA, au fost înregistrate conform art. 316 alin. (12) din Codul fiscal			Sectiunea V. (campurile OB_61 si OB_62) se completeaza numai daca Data_1<>null	
			Operațiuni efectuate după anularea, din oficiu, a înregistrării în scopuri de TVA în condițiile art. 316 alin. (11) lit. a) - e) sau h) din Codul fiscal, pentru care au fost/nu au fost emise facturi și pentru care nu a fost colectată TVA aferentă acestora în perioada în care persoana impozabilă a avut codul de înregistrare în scopuri de TVA anulat				
	31.	OB_61	Livrări de bunuri și/sau prestări de servicii taxabile.	N(15)		OB_61>=0	
	32.	OB_62		N(15)		OB_62>=0	
	33.	</OBLIG>					
	34.	</declaratie311 >					

Completari posibile

(altfel se da EROARE - Nu aveti completata una din cele 2 scheme :

'1) data1,bifa2.1/bifa2.2,sect.IV' sau '2) data3,sect.V'.

Data_A	Data_I	d_anul1	d_anul_2	IV *)	V *)	Conditie
DA	NU	1	0	DA	NU	OB_51+OB_52>0
DA	NU	0	1	DA	NU	OB_51+OB_52>0
NU	DA	null	null	NU	DA	OB_61+OB_62>0

*) DA pentru tabelele IV si V inseamna valori >=0.