

# DECLARATII

## D205 privind impozitul retinut la sursa

### DESCRIERE:

Procedura permite generarea declaratiei si exportul ei in format .xml. Fisierul rezultat va putea fi preluat si validat in Soft J, disponibil pe site-ul ANAF, de unde se va genera si declaratia tiparita.

Generarea se face prin extragerea datelor din baza de date WinMENTOR si eventuala lor modificare, operata de utilizator (veniturile din categoriile A, B, C), iar in cazul veniturile din categoria D prin completarea manuala.

Dupa sursa datelor nomenclatorul de venituri a fost impartit in patru categorii, dupa cum urmeaza:

#### **categoria A (sursa datelor: achizitii de la persoane fizice + date introduse de utilizator)**

- 14 venituri din activitati agricole;
- 16 venituri din alte surse.

#### **categoria B (sursa datelor: veniturile profesionale + date introduse de utilizator)**

- 1 venituri din drepturi de proprietate intelectuala;
- 2 venituri din activitati desfasurate in baza contractelor/conventiilor civile incheiate potrivit Codului civil, precum si a contractelor de agent;
- 3 venituri din activitatea de expertiza contabila si tehnica, judiciara si extrajudiciara;
- 4 venituri din activitati independente realizate intr-o forma de asociere cu o persoana juridica, microintreprindere;
- 15 venituri sub forma castigurilor din operatiuni de vanzare-cumparare de valuta la termen, pe baza de contract, precum si orice alte operatiuni similare.

#### **categoria C (sursa datelor: salarii)**

- 7 venituri din salarii.

#### **categoria D (sursa datelor: utilizator)**

- 5 venituri sub forma castigurilor din operatiuni de vanzare-cumparare de valuta la termen, pe baza de contract, precum si orice alte operatiuni similare;
- 6 castiguri din transferul titlurilor de valoare, altele decat partile sociale si valorile mobiliare in cazul societatilor inchise;
- 8 venituri din dividende;
- 9 venituri din dobanzi;
- 10 castiguri din transferul valorilor mobiliare, in cazul societatilor inchise si a partilor sociale;
- 11 venituri din lichidarea persoanei juridice;
- 12 venituri din premii;
- 13 venituri din jocuri de noroc;
- 17 venituri obtinute din valorificarea bunurilor mobile sub forma deseurilor din patrimoniul afacerii, potrivit art.78 alin.(1) lit.f) din Codul fiscal.

# DECLARATII

## PREZENTARE:

Lansarea aplicatiei se face din modulul DECLARATII (vezi figura 1), selectand optiunea “205” din meniu. Optiunea nu este activa pe versiunea LITE a modului.

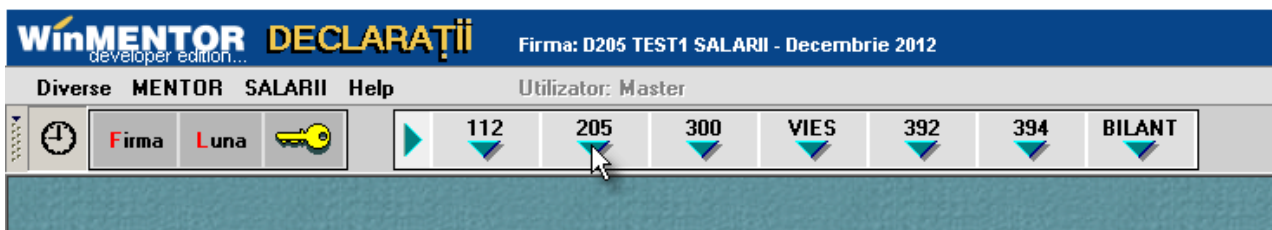


Fig. 1

Este posibil ca programul sa va solicite sa rulati “Service structuri”.

Lansati procedura din “Diverse” dupa care reselectati optiunea “205” si selectati “Adaug”.

Se va afisa fereastra din figura 2.

Fig. 2

Pentru a genera declaratia va trebui ca in tab-ul (fereastra) “2. Declaratie” sa selectati cel puțin o sursa de venit diferita de cele din categoria D (vezi figura 3).

# DECLARATII

Declaratia 205

An: 2012 Rectificativa? Nu

Generare

Salvez

Renunt

1 Firma 2 Declaratie

DATE RECAPITULATIVE (LEI)

Nr.	Tip venit
1	Drepturi de proprietate intelectuala
2	Salarii
*	

To

Beneficiar (nume, prenume)	CNP

Selecteaza tipurile de venituri

Cod	Tip de venit
01	Drepturi de proprietate intelectuala
02	Contracte/conventii civile conform Codului civil, contracte de ager
03	Expertiza contabila, tehnica, judiciara, extrajudiciara, etc.
04	Asociere cu o persoana juridica, microintreprindere
05	Vanzare/cumparare valuta la termen si alte operatiuni
06	Transferul titlurilor de valoare
07	Salarii
08	Dividende
09	Dobanzi
10	Transferul valorilor mobiliare
11	Lichidarea persoanei juridice
12	Premii
13	Pensii
14	Activitati agricole
15	Arendare
16	Alte surse
17	Valorificarea bunuri mobile din patrimoniul afacerii ca deseuri art.78
18	Jocuri de noroc

Adaug

Detalii

R

Fig. 3

Butoanele din capul celei de-a doua grile permit ordonarea beneficiarilor dupa nume, prenume sau CNP.

# DECLARATII

## Particularitati de lucru pe categorii de venituri

### Categoria A - sursa datelor: achizitii de la persoane fizice

In cazul acestor categorii de venituri, dupa selectare se va solicita specificarea articolelor de tip serviciu utilizate pentru stopajul impozitului - vezi figura 4.

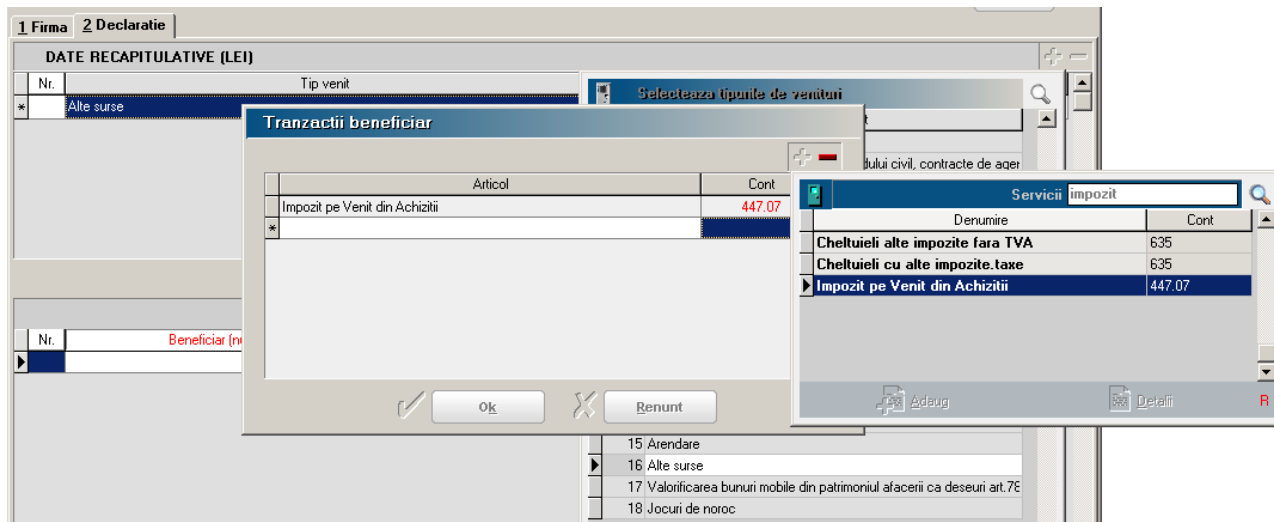


Fig. 4

Dupa generare aveti posibilitatea ca pe o pozitie selectata din grila a doua, prin click dreapta de mouse, sa afisati detalii referitoare la tranzactiile care au stat la baza calculului. In fereastra de detaliu puteti obtine o detaliere la nivel de document in cazul in care sursa de date provine din baza de date WinMENTOR (vezi figura 5).

# DECLARATII

Declaratia 205

An: **2012** Rectificativa? **Nu** Generare Salvez Renunt

**1 Firma** **2 Declaratie**

**DATE RECAPITULATIVE (L)**

Nr.	Document	Baza calcul impozit	Impozit	% Impozit
1	BA 87588/10.04.2012	187	29,92	16
2	BA 87589/10.04.2012	684,5	109,52	16
3	BA 87771/13.04.2012	207,5	33,2	16
4	BA 87772/13.04.2012	715	114,4	16
5	BA 88465/08.05.2012	189,1	30,26	16
6	BA 88466/08.05.2012	724,9	115,98	16
<b>Total:</b>		<b>2.708</b>	<b>433</b>	

**Tranzactii beneficiar: Beneficiar 9**

Nr.	Beneficiar (r)	Baza calcul impozit	Impozit retinut
57	Beneficiar 1	165	26
58	Beneficiar 2	5.051	808
59	Beneficiar 3	342	55
60	Beneficiar 4	88	14
61	Beneficiar 5	8	1
62	Beneficiar 6	125	20
63	Beneficiar 7	231	37
64	Beneficiar 8	8	1
65	Beneficiar 9	2.708	433
66	Beneficiar 10	335	54
67	Beneficiar 11	8	1
68	Beneficiar 12	440	70
69	Beneficiar 13	131	21

**Alte surse**

**Beneficiar (r)**

**Ok**

**Nr.** 87589 **Data** 10.04.2012

Nr.	Articol	UM	Cant	PU	Valoare	TVA
1	Taxa mediu 3% PF	Lei	1	-20,54	-20,54	0
2	Impozit pe Venit din Achizitii	Lei	1	-109,52	-109,52	0
3	Deseu cupru Cu-B3	Kg	16	24,5	392	0
4	Deseu radiatoare alama	Kg	17	14,4	244,8	0
5	Deseu aluminiu AAl-B12	Kg	9	5,3	47,7	0

**Inchide**

Fig. 5

# DECLARATII

## Categoria B - sursa datelor: veniturile profesionale

Dupa generare exista posibilitatea detalierii pe luni a veniturilor obtinute corespunzatoare categoriei selectate - vezi figura 6.

Declaratia 205

An: **2012** Rectificativa? **Nu** Generare Lesire Modific

1 Firma 2 Declaratie

DATE RECAPITULATIVE (LEI)		Detalii venituri profesionale: Beneficiar 5				Impozit	Impozit retinut
Nr.		Luna	Baza calcul impozit	Impozit	% Impozit		
1	Drepturi de proprietate intelect	Januarie	109	11	10	732	77.978
2	Salarii	Februarie	150	15	10	534	206.985
		Martie	150	15	10		
		Aprilie	150	15	10		
		Mai	150	15	10		
		Iunie	150	15	10		
		Iulie	920,5	92	10		
		Octombrie	200	20	10		
		Noiembrie	200	20	10		
		Decembrie	1.236	124	10		
<b>Total:</b>			<b>3.415,5</b>	<b>342</b>		<b>266</b>	<b>284.963</b>

Beneficiar (nume, p...)

Baza calcul impozit	Impozit retinut
1.544,56	154
11.506,27	1.151
1.134	114
10.861,33	1.087
<b>3.415,5</b>	<b>342</b>
12.339	1.234
4.280	428
2.936	293
8.183	820
912	92
3.836,5	383
3.083	308
4.647,5	465

**OK**

Fig. 6

# DECLARATII

## Categoria C (sursa datelor: salarii)

Generarea datelor se face intr-o structura specifica care permite ca pentru un beneficiar sa existe doua inregistrari, cate una pentru cele doua tipuri de functie.

Tip functie 1 cuprinde veniturile corespunzatoare contractelor de baza, in cazul nostru:

- contract baza, cumul baza;
- cumul pensionar;
- special contract;
- venituri asimilate cu conditia ca in luna respectiva sa existe un contract de baza.

Tip functie 2 cuprinde veniturile corespunzatoare contractelor din afara celor de baza, in cazul nostru:

- cumul functie;
- special cumul functie;
- venituri asimilate daca in luna respectiva nu exista contract de baza.

Detalierea se face pe contracte si veniturile lunare corespunzatoare - vezi figura 7.

Declaratia 205

An: **2012** Rectificativa? **Nu** Generare Salvez Renunt

1 Firma 2 Declaratie

**DATE RECAPITULATIVE (LE**

Nr.	
1	Salarii

**Detalii venituri din salarii: Beneficiar 5**

**Contracte**

Marca	Tip contract	Numar contract
9	contr. baza, cumul baza	600433

**Venituri**

Luna	Venit brut	Deduceri	Alte ded.	Venit b.c.	Impozit
▶ Ianuarie	1.851	150		1.425	228
Februarie	2.109	120		1.641	263
Martie	2.170	110		1.735	278
Aprilie	2.520	60		2.116	339
Mai	2.162	110		1.708	273
Iunie	2.270	100		1.826	292
Iulie	2.288	90		1.854	297
August	2.288	90		1.854	297
Septembrie	2.226	100		1.781	285
Octombrie	2.435	80		1.987	318
Noiembrie	2.540	60		2.092	335
<b>Total:</b>	27.397	1.130	0	22.101	3.538

Beneficiar (nume, pr)

Beneficiar	Impozit	Impozit retinut
Beneficiar 1		
Beneficiar 2		
Beneficiar 3		
Beneficiar 4		
▶ Beneficiar 5	103.206	
Beneficiar 6		
Beneficiar 7		
Beneficiar 8		
Beneficiar 9		
Beneficiar 10		
Beneficiar 11		
Beneficiar 12		
Beneficiar 13		

calcul impozit Impozit retinut

224	36
22.101	3.538
12.261	1.962
11.721	1.874
10.361	1.658
20.790	3.328
7.087	1.132
26.191	4.191
1.043	167
26.191	4.191
4.175	668
11.241	1.798
10.176	1.630

ok

Fig. 7

# DECLARATII

## Categoria D (sursa datelor: utilizator)

In acest caz butonul de generare ramane inhibat deoarece datele urmeaza a fi completate de catre utilizator. Butoanele “+” si “-” sunt active, permitand selectarea beneficiarilor dintre inregistrarile corespunzatoare persoanelor fizice nomenclatorul de parteneri (figura 8).

The screenshot displays the 'Declaratia 205' application window. At the top, there is a header with the title 'Declaratia 205' and a navigation bar containing 'An: 2012', 'Rectificativa? Nu', and buttons for 'Generare', 'Salvez', and 'Renunt'. Below this, there are tabs for '1 Firma' and '2 Declaratie'. The main area is divided into two sections. The upper section, titled 'DATE RECAPITULATIVE (LEI)', contains a table with columns: 'Nr.', 'Tip venit', 'Castig', 'Pierdere', 'Baza calcul impozit', and 'Impozit retinut'. The table lists three types of income: 'Drepturi de proprietate intelectuala', 'Salarii', and 'Dividende'. The 'Dividende' row is selected. Below the table, a 'Total:' row shows values for 'Castig' (0), 'Pierdere' (0), 'Baza calcul impozit' (2.073.266), and 'Impozit retinut' (284.963). The lower section, titled 'Beneficiari', shows a list of 'Persoane fizice' with columns for 'Nume/Prenume', 'CNP', 'Localitate resedinta', and 'Cod Intern'. Seven physical persons are listed, with 'Persoana fizica 7' selected. A dialog box is open over the dialog, allowing configuration of tax parameters: 'Tip impozit' (anticipat), 'Procent impozit' (0%), 'Venit baza calcul' (0), 'Impozit retinut' (0), 'Castig' (0), and 'Pierdere' (0). An 'OK' button is at the bottom of the dialog.

Nr.	Tip venit	Castig	Pierdere	Baza calcul impozit	Impozit retinut
1	Drepturi de proprietate intelectuala	0	0	779.732	77.978
2	Salarii	0	0	1.293.534	206.985
3	Dividende				
<b>Total:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.073.266</b>	<b>284.963</b>

Nume/Prenume	CNP	Localitate resedinta	Cod Intern
Persoana fizica 1	2600000000001	Bacau	45411935
Persoana fizica 2	1800000000001	Tg. Neamt	4541400122
Persoana fizica 3	1700000000001	Bucuresti	4541404341
Persoana fizica 4	2700000000009	Tulcea	22964
Persoana fizica 5	2700000000001	Bucuresti	5541423677
Persoana fizica 6	1400000000007	Bucuresti	13016
Persoana fizica 7	1900000000004	Lugoj	5541421703

Fig. 8

Impozitul retinut se calculeaza pe baza datelor din macheta: “Procent impozit” si “Venit baza calcul”.