

D205 privind impozitul reținut la sursă

DESCRIERE:

Procedura permite generarea declarației și exportul ei în format .xml. Fișierul rezultat va putea fi preluat și validat în Soft J, disponibil pe site-ul ANAF, de unde se va genera și declarația tipărită.

Generarea se face prin extragerea datelor din baza de date **WinMENTOR** și eventuala lor modificare, operată de utilizator (veniturile din categoriile A, B, C), iar în cazul veniturilor din categoria D, prin completarea manuală.

După sursa datelor, nomenclatorul de venituri a fost împărțit în patru categorii, după cum urmează:

- **categoria A (sursa datelor: achiziții de la persoane fizice + date introduse de utilizator)**
 - 14 venituri din activități agricole;
 - 16 venituri din alte surse.
- **categoria B (sursa datelor: veniturile profesionale + date introduse de utilizator)**
 - 1 venituri din drepturi de proprietate intelectuală;
 - 2 venituri din activități desfășurate în baza contractelor/convențiilor civile încheiate potrivit Codului civil, precum și a contractelor de agent;
 - 3 venituri din activitatea de expertiză contabilă și tehnică, judiciară și extrajudiciară;
 - 4 venituri din activități independente realizate într-o formă de asociere cu o persoană juridică, micro-întreprindere;
 - 15 venituri sub forma câștigurilor din operațiuni de vânzare-cumpărare de valută la termen, pe baza de contract, precum și orice alte operațiuni similare.
- **categoria C (sursa datelor: salarii)**
 - 7 venituri din salarii.
- **categoria D (sursa datelor: utilizator)**
 - 5 venituri sub forma câștigurilor din operațiuni de vânzare-cumpărare de valută la termen, pe baza de contract, precum și orice alte operațiuni similare;
 - 6 câștiguri din transferul titlurilor de valoare, altele decât părțile sociale și valorile mobiliare, în cazul societăților închise;
 - 8 venituri din dividende;
 - 9 venituri din dobânzi;
 - 10 câștiguri din transferul valorilor mobiliare, în cazul societăților închise și a părților sociale;
 - 11 venituri din lichidarea persoanei juridice;

- 12 venituri din premii;
- 13 venituri din jocuri de noroc;
- 17 venituri obținute din valorificarea bunurilor mobile sub forma deșeurilor din patrimonialul afacerii, potrivit art.78 alin.(1) lit.f) din Codul fiscal.

PREZENTARE:

Lansarea aplicației se face din modulul **DECLARAȚII** (vezi figura 1), selectând opțiunea „205”, din meniu. Opțiunea nu este activă pe versiunea LITE a modulului.



Fig. 1

Este posibil ca programul să vă solicite să rulați „Service structuri”.

Lansați procedura din „Diverse”, după care reselectați opțiunea „205” și selectați „Aduag”.

Se va afișa fereastra din figura 2.

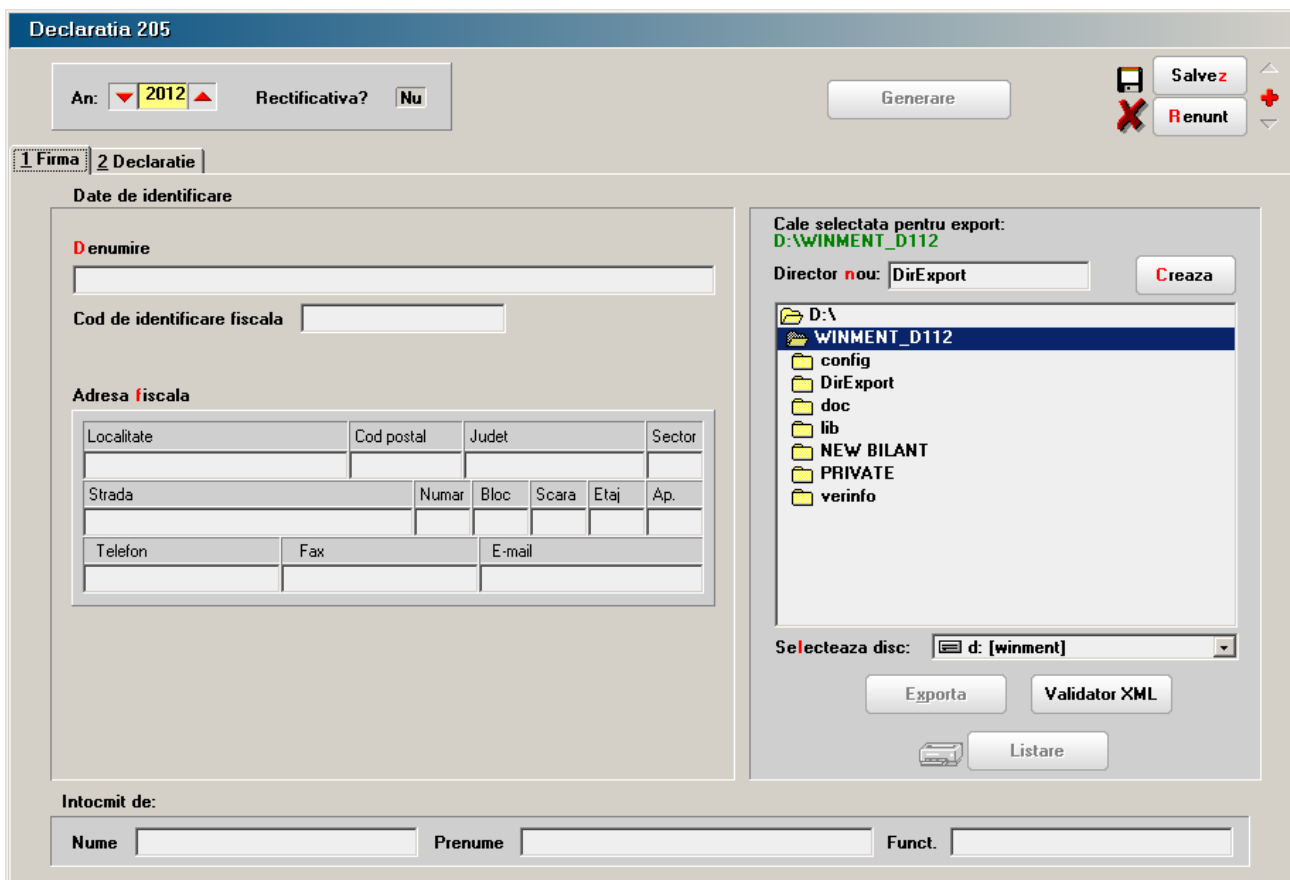


Fig. 2

Pentru a genera declarația va trebui ca în tab-ul (fereastra) „2. Declarație” să selectați cel puțin o sursă de venit diferită de cele din categoria D (vezi figura 3).

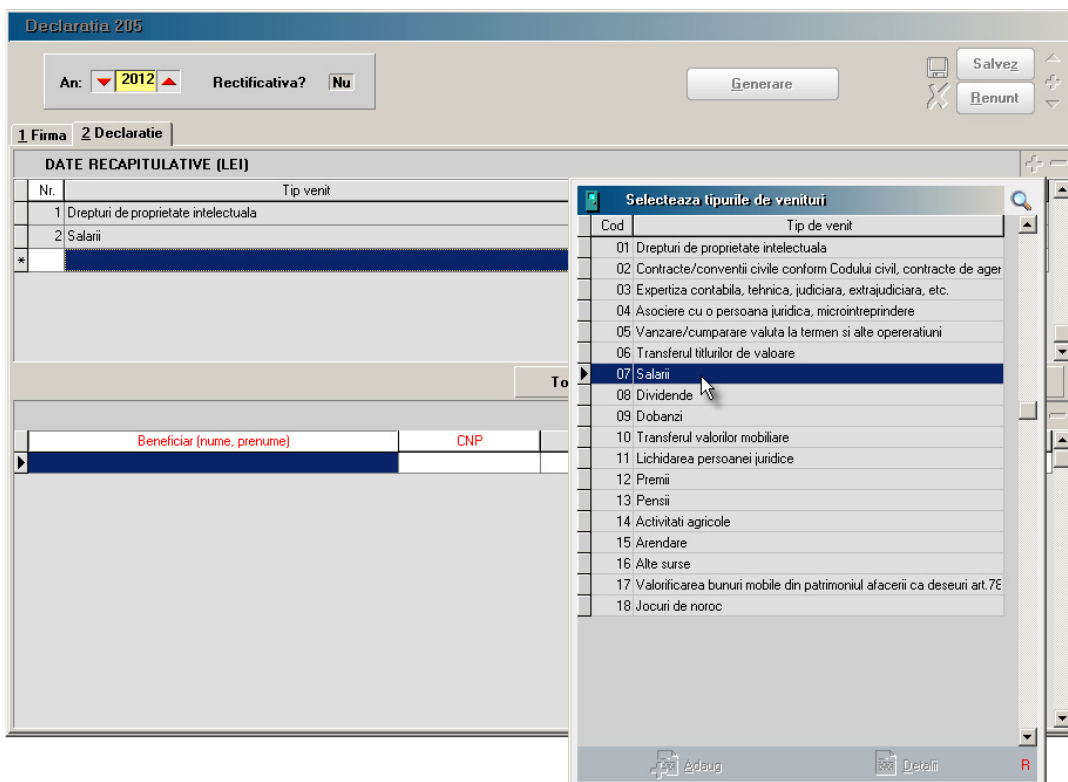


Fig. 3

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

Particularități de lucru pe categorii de venituri

- **Categoria A - sursa datelor: achiziții de la persoane fizice**

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

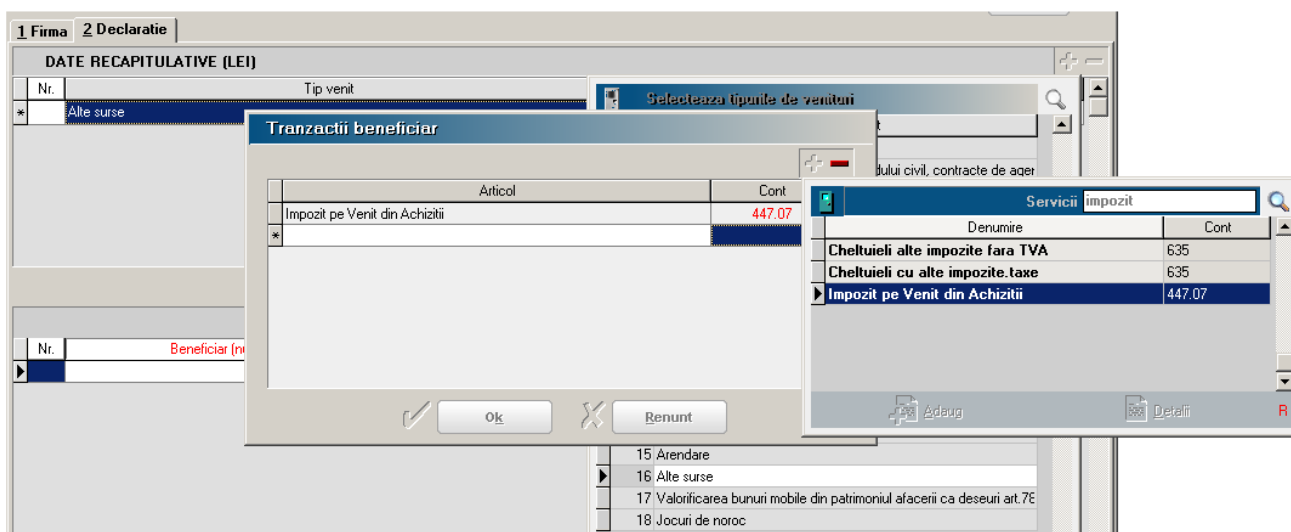


Fig. 4

După generare, aveți posibilitatea ca pe o poziție selectată din grila a doua, prin click dreapta de mouse, să afișați detalii referitoare la tranzacțiile care au stat la baza calculului. În fereastra de detaliu, puteți obține o detaliere la nivel de document în cazul în care sursa de date provine din baza de date **WinMENTOR** (vezi figura 5).

Declaratia 205

An: 2012 Rectificativa? Nu

Generare Salvez Renunt

1 Firma 2 Declaratie

DATE RECAPITULATIVE (L)

Tranzactii beneficiar: Beneficiar 9

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

Total: 2.708 433

Beneficiar (r)

Nr.	Beneficiar (r)
57	Beneficiar 1
58	Beneficiar 2
59	Beneficiar 3
60	Beneficiar 4
61	Beneficiar 5
62	Beneficiar 6
63	Beneficiar 7
64	Beneficiar 8
65	Beneficiar 9
66	Beneficiar 10
67	Beneficiar 11
68	Beneficiar 12
69	Beneficiar 13

Impozit retinut	Impozit
284,107	
0	
165	26
5.051	808
342	55
88	14
8	1
125	20
231	37
8	1
2.708	433
335	54
8	1
440	70
131	21

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 AAJ-B12	Kg	9	5,3	47,7	0

Inchide

Fig. 5

- **Categoria B - sursa datelor: veniturile profesionale**

După generare, există posibilitatea detalierei pe luni a veniturilor obținute, corespunzătoare categoriei selectate - vezi figura 6.

Declaratia 205

An: 2012 Rectificativa? Nu

Generare

Lesire Modific

1 Firma 2 Declaratie

DATE RECAPITULATIVE (LE

Detalii venituri profesionale: Beneficiar 5

Luna	Baza calcul impozit	Impozit	% Impozit
Januarie	109	11	10
Februarie	150	15	10
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

Total: 3.415,5 342

Beneficiar (nume, p

Beneficiar	Baza calcul impozit	Impozit retinut
Beneficiar 1	1.544,56	154
Beneficiar 2	11.506,27	1.151
Beneficiar 3	1.134	114
Beneficiar 4	10.861,33	1.087
Beneficiar 5	3.415,5	342
Beneficiar 6	12.339	1.234
Beneficiar 7	4.280	428
Beneficiar 8	2.936	293
Beneficiar 9	8.183	820
Beneficiar 10	912	92
Beneficiar 11	3.836,5	383
Beneficiar 12	3.083	308
Beneficiar 13	4.647,5	465

ok

Fig. 6

- **Categoria C (sursa datelor: salarii)**

Generarea datelor se face într-o structură specifică care permite ca pentru un beneficiar să existe două înregistrări, câte una pentru cele două tipuri de funcție.

Tip funcție 1 cuprinde veniturile corespunzătoare contractelor de bază, în cazul nostru:

- contract bază, cumul bază;
- cumul pensionar;
- special contract;
- venituri asimilate cu condiția ca în luna respectivă să existe un contract de baza.

Tip funcție 2 cuprinde veniturile corespunzătoare contractelor din afara celor de bază, în cazul nostru:

- cumul funcție;
- special cumul funcție;
- venituri asimilate, dacă în luna respectivă nu există contract de bază.

7. Detalierea se face pe contracte și pe veniturile lunare corespunzătoare - vezi figura

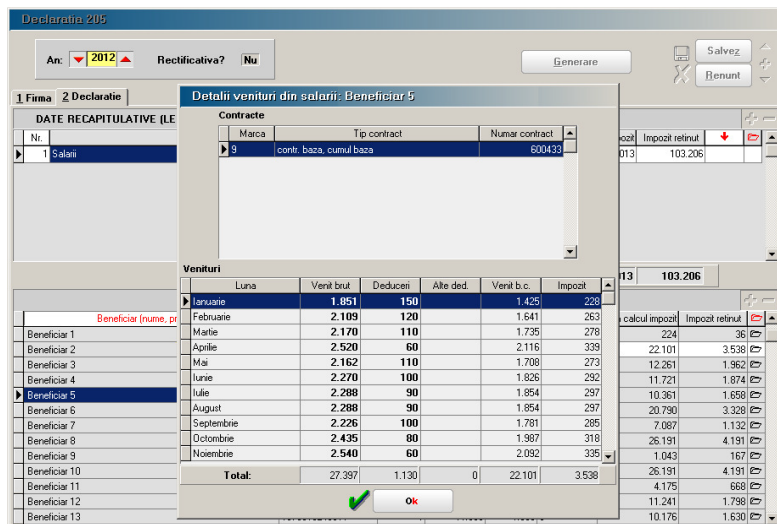


Fig. 7

• **Categoria D (sursa datelor: utilizator)**

În acest caz, butonul de generare rămâne inhibat deoarece datele urmează a fi completate de către utilizator. Butoanele „+” și „-” sunt active, permițând selectarea beneficiarilor dintre înregistrările corespunzătoare persoanelor fizice, nomenclatorul de parteneri (figura 8).

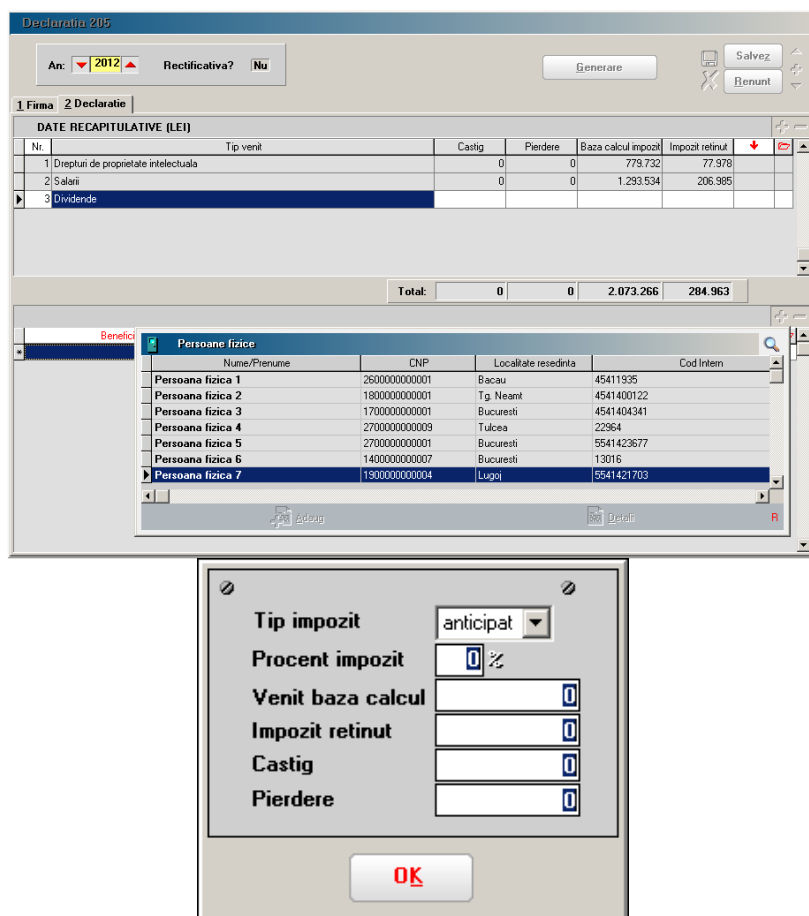


Fig. 8

Impozitul reținut se calculează pe baza datelor din macheta: „Procent impozit” și „Venit bază calcul”