

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.

Wín	WINMENTOR DECLARATI Firma: D205 TEST1 SALARII - Decembrie 2012										
Dive	Diverse MENTOR SALARII Help Utilizator: Master										
Ð	Firma	Luna			112	205	300	VIES	392	394 V	

Fig. 1

Este posibil ca programul să vă solicite să rulați "Service structuri".

Lansați procedura din "Diverse", după care reselectați opțiunea "205" și selectați "Adaug".

Se va afișa fereastra din figura 2.

Date de identifica	e									
Denumire						Cale selectata pentru export: D:\\WINMENT_D112				
						Director nou: DirExport Creaza				
, Cod do identificar	fiendla									
cou de identificate						WINMENT_D112				
						Config				
Adresa fiscala						doc				
Localitate	Cod p	postal	Judet		Sector	ib new Bilant				
Strada		Numar	Bloc	Scara Etaj	Ap.	rerinfo verinfo				
		Telefon Fav								
Telefon	Fax	,	E-mai	ul						
Telefon	Fax	,	E-ma	ail						
Telefon	Fax		E-ma	ail 						
Telefon	Fax		E-ma	əil		Selecteaza disc: 🖃 d: [winment]				
Telefon	Fax		E-ma	ail		Selecteaza disc: Exporta Validator XML				
Telefon	Fax	,	E-ma	<u></u>		Selecteaza disc: 🖃 d: [winment] 🔹				

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).

Ar. 2012 Rectificative? Nu I Fine 2 Declaratie DATE RECAPITULATIVE (LEI) N. Tp venit 2 Salue 0 To Preptui de proprietate intelectuala 2 Salue 0 To Dreptui de proprietate intelectuala 0 Cortracte/conventin civile contom Coduli civil, contracte de ager 0 Associare cu o persona juridica, microinteprindere 0 Varaaev-cumparae value la termen i alte opereraturi 0 To To Stati 0 Di Transferul Valoritor de valore 1 Lichdaes personej unidice 1 1 Lichdaes personej unidice 1 1 Lichdaes personej unidice 1 1 Salver 1 2 Premi 1 3 Presi 1 4 Activita sincole 1 5 Arendae 1 6 Alte sure 1 7 Valoritarie de uni mobile din patimoriul afaceri ca deseui at.76 1 8 Jocuri de norce	Declaratia 205			
DATE RECAPITULATIVE (LEI) Nr. Tip venit 1 Drepturi de proprietate intelectuala 2 Salari * Otrate de contracte de ager 02 Contract-Compristate intelectuala 03 Experita contabili, tehnica, judiciara, etc. 04 Asociere cu o persoana juridica, microintreprindere 05 Vanzare/cumparare valuta la termen si alte opereratiuni 06 Transferul Valoritor mobiliare 10 Transferul Valoritor mobiliare 11 Lichideza persoanei juridice 12 Pensii 13 Pensii 14 Activitati agricole 15 Arendare 16 Taraterel Valoritor mobiliare 11 Lichideze persoanei juridice 12 Pensii 13 Pensii 14 Activitati agricole 15 Arendare 16 Tarasetul Valoritor mobiliare 17 Valoriticare burnui mobile din patrimoniul afacerii ca deseuri at 75 18 Jocuri de noroc	An: 2012 Rectificativa? Nu 1 Firma 2 Declaratie		Generare Salvez Renunt) △
Nt. Tip venit 1 Dreptui de proprietate intelectuala 2 Salarii * OI 02 Contracte/conventi civile contom: Codului civil, contracte de ager 03 Expertiza contabila, ternica, judiciara, etc. 04 Asociere cu o persoana juridica, metrajudiciara, etc. 05 Varzae/cumparare valuta la termen si alte opereratiuni 05 Varzae/cumparare valuta la termen si alte opereratiuni 08 Dividende 09 Dobari 10 Transferul valorior mobiliare 11 Lichidarea persoanei juridice 12 Premisi 13 Premisi 14 Activitati agricole 15 Arendare 16 Ate suse 17 Valorificarea bunuri mobile din patrimoniul afacerii ca deseuri att.7E 18 Jocuri de noroc	DATE RECAPITULATIVE (LEI)		·	()
12 Premii 13 Pensii 14 Activitati agricole 15 Arendare 16 Alte surse 17 Valorificarea bunui mobile din patrimoniul afacerii ca deseuri art 75 18 Jocuri de noroc	Nr. Tip venit 1 Drepturi de proprietate intelectuala 2 Salarii * Beneficiar (nume, prenume)	To -	Selecteaza tipurile de veníturi Cod Tip de venit Drepturi de proprietate intelectuala O2 Contracte/conventii civile conform Codului civil, contracte de ager O3 Expertiza contabila, tehnica, judiciara, extrajudiciara, etc. O4 Asociere cu o persoana jurídica, microintreprindere O5 Vanzare/cumparare valuta la termen si alte opereratiuni O6 Transfeut Ititurior de valoare O7 Satari O8 Dividende Soloanzi 10 Transfeut lotriolro mobiliare 11 Lichidarea persoane jurídice	
			12 Premi 12 Premi 13 Pensi 14 Activitati agricole 15 Arendare 16 Alte surse 17 Valorificarea bunuri mobile din patrimoniul afacerii ca deseuri art.7E 18 Jocuri de noroc	

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.

<u>1</u> Firma <u>2</u> Declaratie				
DATE RECAPITULATIVE (LE)		$\phi =$	
Nr.	Tip venit	📲 🛛 Selecteaza tipurile de venituri		
* Alte surse	Tranzactii beneficiar	¢-	tului civil, contracte de ager	
	Articol	Cont	Servicii impo	zit 🔍
	Impozit pe Venit din Achizitii	447.07	Denumire	Cont 🔺
			ltuieli alte impozite fara TVA	635
		Che	ltuieli cu alte impozite.taxe	635
Nr. Beneficiar (n			izit pë Venit din Achizitii	
	ſ∕ <u>ok</u>	Renunt	Adaug	Ball Detalii R
		15 Arendare 16 Alte surse 17 Valorificarea bunuri mobile din patri 18 Jocuri de noroc	noniul afacerii ca deseuri art.78	

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).

D	ecla	aratia 205							
	A	.n: 🔻 2012 🔺 Rec	stificativa? Nu				<u>G</u> enerare		Salvez ← <u>R</u> enunt ▽
<u>1</u> Fi	irma	2 Declaratie	Tranzactii beneficia	ar: Beneficiar 9					
	DA	TE RECAPITULATIVE (LI							0-
	ur I	•	Nr. Do	cument	Baza calcul impozit	Impozit	% Impozit	Impozit retinut	
	1.	Alta eurea	1 BA 87588/10.04.2	2012	187	29,9	2 16	294.10	
		Allo surso	2 BA 87589/10.04.2	2012	684,5	109,5	2 16	204.10	
			3 BA 87771/13.04.2	2012	207,5	33,	2 16		
	4 BA 87772/13.04.2012			715	114,	4 16			
			5 BA 88465/08.05.	2012	189,1	30,2	6 16		
			6 BA 88466/08.05.	2012	/24,9	115,9	8 16		
								() I
		_							
-	Vr.	Beneficiar (r						ul impozit Imp	oozit retinut 🗁 🔺
-	57	Beneficiar 1						165	26 07
-	58	Beneficiar 2						5.051	808 65
-	59	Beneficiar 3						342	55 10
-	60	Beneficiar 4						88	14 100
	61	Beneficiar 5						105	20 00
-	62	Beneficiar 5						▼ 125 221	2012
	63	Peneficiar 7					_	231	100
	65	Beneficiar 9		Total:	2.708	433	3	2 708	433
-	66	Beneficiar 10						335	54 67
H	67	Beneficiar 11		V				8	167
	68	Beneficiar 12		1440511370028	final	0	0	440	70 🗁
	69	Beneficiar 13		1440523070025	final	0	0	131	21 🗁 🚽
	Mr	27590	Dete 10.04.2012						
		0,009	Data 10.04.2012						
1	Nr.		Articol		UM	Cant	PU	Valoare	TVA 🔺
	1	Taxa mediu 3% PF			Lei	1	-20,54	-20,54	0
	2	Impozit pe Venit din Ach	nizitii		Lei	1	-109,52	-109,52	0
H	3	Deseu cupru Cu-B3			Ka	16	24.5	392	0
-	4	Deseu radiatoare alama			Ka	17	14.4	244.8	0

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 AAI-B12	Kg	9	5,3	47,7	0
					-
- Inchi	ide				



• Categoria B - sursa datelor: veniturile profesionale

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



Declaratia 205							
An: <mark>▼ 2012</mark> ▲ Rect	ificativa? Nu				<u>G</u> enerare		Lesire ▲ Modific ▼
DATE RECAPITULATIVE (LE	Detalii venituri	profesionale: B	eneficiar 5				
Nr. 1 Dresturi de prestietate inteleste	L	_una	Baza calcul impozit	Impozit	% Impozit	pozit Impozit n	etinut 🔸 🗁 🔺
2 Salarii	▶ lanuarie		109	11	10	524 20	1.570
2 3 3 3 3 3	Februarie		150	15	10	334 20	0.000
	Martie		150	15	10		
	Aprilie		150	15	10		
	Mai		150	15	10		
	lunie		150	15	10		
	lulie		920,5	92	10		-
	Octombrie		200	20	10	204	002
	Noiembrie		200	20	10	200 204	. 303
	Decembrie		1.236	124	10		
Beneficiar (nume, p						a 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 27
Beneficiar 5		Total:	3.415,5	342		3.415.5	342 🗁
Beneficiar 6						12.339	1.234 🗁
Beneficiar 7			OK			4.280	428 🗁
Beneficiar 8		1500000000	93	1 (0 0	2.936	293 🗁
Beneficiar 9		2700000000	21	1 (D 0	8.183	820 🗁
Beneficiar 10		1700000000	20	1 (D 0	912	92 🗁
Beneficiar 11		2600000000	29	1 (D 0	3.836,5	383 🗁
Beneficiar 12		1600000000	17	1 (D O	3.083	308 🗁
Beneficiar 13		1700000000	31	1 (D 0	4.647,5	465 🗁 🗸

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 assimilate, dacă în luna respectivă nu există contract de bază.

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

7.

... pentru calculatoare care nu știu contabilitate





• 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).

Declaratia 205						
An: 💌 2012 🔺 Rectificativa? Nu				enerare		Salvez ← <u>R</u> enunt ▽
<u>1</u> Firma <u>2</u> Declaratie						
DATE RECAPITULATIVE (LEI)						$\psi =$
Nr. Tip venit		Castig	Pierdere	Baza calcul impozit	Impozit retinut	🔸 🖻 🔺
I Drepturi de proprietate intelectuala		0	0	1 202 524	200,005	
2 Seteni 3 Dividende		U	U	1.233.334	206.303	
	Total:	0	0	2.073.266	284.963	
						$\diamond =$
Benefici						0 1-
* Nume/Prenume	CNP	Lo	alitate resedinta	1	Cod Intern	
Persoana fizica 1	260000000000	Bacau		45411935		
Persoana fizica 2	180000000001	Tg. Ne	amt	4541400122		
Persoana fizica 3	270000000000	Bucure	isti	4541404341 22964		
Persoana fizica 5	270000000000	00000000001 Bucuresti 55414				
Persoana fizica 6	140000000007	Bucure	esti	13016		
Persoana fizica 7	190000000004	Lugoj		5541421703		
				_		
				507 Detali		B
Ø Tip i Proc Veni Impo Casti Pierd	mpozit ent impozit t baza calcul zit retinut ig lere O <u>K</u>	anticipa				×

Fig. 8

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