LISTARE

17.02.2017

hSALAR V7.2A - Calcul salarii în 2017 şi Declaraţia 205 pentru 2016

Reglementări

1.) Ordinul 3695/27.12.2016 pentru aprobarea formularelor privind definitivarea impozitului anual pe venit şi a contribuţiilor sociale datorate de persoanele fizice (MO 1068/30.12.2016)

2.) Legea 227/08.09.2015 privind Codul fiscal (MO 688/10.09.2015), descărcabilă cu modificările şi completările ulterioare şi Norme de pe site-ul ANAF, modificată de:

- OUG 3/06.01.2017 (MO 16/06.01.2017)

3.) HG 1/06.01.2017 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe ţară garantat în plată (MO 15/06.01.2017)

4.) HG 877/23.11.2016 pentru modificarea şi completarea HG 500/2011 privind registrul de evidenţă a salariaţilor şi pentru aplicarea unitară a unor dispoziţii legale (MO 963/28.11.2016)

5.) Legea 218/17.11.2016 pentru modificarea art.3 alin. (1) din Legea nr. 142/1998 privind acordarea tichetelor de masă (MO 931/18.11.2016)

6.) Ordinul 2218/28.11.2016 privind stabilirea valorii nominale a unui tichet de masă pentru semestrul II al anului 2016 (MO 983/07.12.2016)

7.) Ordinul 4947/2018/1840/906/08.09.2016 privind încadrarea în activitatea de cercetare-dezvoltare aplicativă şi/sau de dezvoltare tehnologică (MO 716/16.09.2016)

8.) Ordinul 872/5932/2284/2903/23.12.2016 privind încadrarea în activitatea de creaţie pentru calculator (MO 22/09.01.2017)

9.) Legea bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2017 nr. 7/16.02.2017 (MO 128/17.02.2017)

1. Calculul salariilor în 2017

Codul fiscal, încă de la publicare, a conţinut unele prevederi care au intrat în vigoare începând cu **1 ianuarie 2017**.

OUG 3/17 a adus o serie de modificări, care intră în vigoare de la **1 februarie 2017**.

În consecinţă, salariile se calculează în mod diferit în luna ianuarie şi începând cu luna februarie.

Declaraţia 205 pentru 2016 are un nou model, în care nu se mai includ veniturile de natură salarială.

Urmăriţi şi actualizările din cap. 4 al prezentei documentaţii!

1.1. Elemente pentru calculul salariilor

Cotele de contribuţii

Cotele pentru calculul contribuţiilor au rămas nemodificate, însă în unele cazuri baza de calcul s-a modificat, după cum se va arăta mai jos.

Salariul minim

În luna **ianuarie**, salariul minim rămâne **1250 lei**.

3.) Art. 1 **Începând cu data de 1 februarie 2017**, salariul de bază minim brut pe ţară garantat în plată, sumă stabilită în bani care nu include sporuri şi alte adaosuri, se stabileşte la **1.450 lei** lunar, pentru un program complet de lucru de 166,00 ore, în medie, pe lună, în anul 2017, reprezentând 8,735 lei/oră.

Vezi structura generală a salariilor în 2017

Salariul mediu

Pentru luna ianuarie 2017 salariul mediu brut rămâne **2681 lei**.

Legea bugetului asigurărilor sociale de stat (9.) stabileşte salariul mediu la **3131 lei** (se aplică probabil din luna februarie, trebuie actualizat cf. structurii de validare pentru D112).

Ajutorul de deces

Pentru luna ianuarie 2017 ajutorul de deces rămâne **2681**, respectiv **1341 lei**.

Legea bugetului asigurărilor sociale de stat (9.) stabileşte ajutorul de deces la **3131 lei**, respectiv **1566 lei** (se aplică probabil din luna februarie, trebuie actualizat cf. structurii de validare pentru D112).

Tichetele de masă

Ordinul 2218/16 (6.) prevede, că în intervalul decembrie 2016-aprilie 2017, valoarea unui tichet de masă nu poate depăşi **15 lei**.

1.2. Calcul contribuţii

1.2.1. Plafonări la contribuţii

a) Pentru venituri din salarii şi asimilate

- **CAS asigurat/angajator**:
  - **IAN.** - baza de calcul este plafonată la 5 salarii medii, ca şi în 2016
  - **FEB.** - se plăteşte la întregul venit (se abrogă alin. (2) şi (3) din art. 139)
- **CASS asigurat**
  - **IAN.** - din 2017 contribuţia este plafonată la 5 salarii medii
  - **FEB.** - se elimină plafonul de mai sus, se plăteşte la întregul venit

Pentru înţelegere mai uşoară, s-a întocmit o situaţie centralizatoare în care se pot urmări plafonările valabile în luna ianuarie în paralel cu cele pentru luna februarie.

Observaţii privind plafonarea CASS

Redăm mai jos prevederile Codului fiscal:

a1) Contribuţia individuală

- pentru luna **ianuarie:** LG 227/15 - *Art. 157 (3) Pentru veniturile realizate începând cu data de 1 ianuarie 2017, în situația în care totalul veniturilor prevăzute la alin. (1) este mai mare decât valoarea a de 5 ori câștigul salarial mediu brut prevăzut la art. 139 alin. (3), contribuția individuală de asigurări sociale de sănătate se calculează în limita acestui plafon.*
- din luna februarie: OUG 3/17 - *18. Alineatul (3) al articolului 157 se abrogă.*

a2) Contribuţia angajatorului (nemodificată de OUG 3/17)

LG 227/15 - *Art.158 (1) ... baza lunară de calcul pentru contribuția de asigurări sociale de sănătate o reprezintă suma câștigurilor brute prevăzute la art. 157 asupra cărora se datorează contribuția individuală.*

În validările din D112, versiunea publicată la 07.02.2017 pentru luna ianuarie 2017, se lucrează astfel:

- CASS individual se plafonează la 5 salarii medii. Formulele nu limitează baza de calcul, numai contribuţia datorată
- CASS angajator nu se plafonează.

Observaţie - chiar dacă multe interpretări au considerat, că şi baza CASS angajator pentru venituri din salarii peste 13405 lei (= 5 * 2681 lei) trebuie limitată la 5 salarii medii, ea fiind egală cu baza pentru contribuţia individuală, la această dată validarea nu permite o asemenea limitare.

CASS pentru diverse venituri

a) **CASS drepturi de proprietate intelectuală**

- din 2017 baza de calcul este plafonată la 5 salarii medii
  - din 2017 se datorează, indiferent dacă are şi venituri din:
    - salarii
    - pensii
    - activităţi independente
    - asociere
    - activități agricole, silvicultură și piscicultură
    - indemnizaţii de şomaj
    - indemnizaţii pentru creșterea copilului
    - ajutor social
    - ITM accidente de muncă

b) **CASS pentru venituri din dividende, dobânzi**

- **IAN.**
  - baza lunară de calcul CASS se plafonează la 5 salarii medii
  - se datorează indiferent dacă are şi alte venituri
- **FEB.**
  - este eliminat plafonul
  - nu se datorează CASS dacă realizează şi veniturile enumerate la pct. a) de mai sus

CASS datorat se stabileşte de organul fiscal în anul următor celui în care au fost realizate veniturile, prin aplicarea cotei individuale de contribuţie. Baza de calcul al contribuţiei de asigurări sociale de sănătate se evidenţiază lunar în decizia de impunere. Deci plătitorul de venituri nu trebuie să reţină CASS!

c) **CASS pentru venituri din alte surse**

- **IAN.**
  - baza lunară de calcul CASS se plafonează la 5 salarii medii
  - se datorează indiferent dacă are şi alte venituri
- **FEB.**
  - este eliminat plafonul
  - nu se datorează CASS dacă realizează şi veniturile enumerate la pct. a) de mai sus

CASS datorat se stabileşte de organul fiscal în anul următor celui în care au fost realizate veniturile, prin aplicarea cotei individuale de contribuţie. Baza de calcul al contribuţiei de asigurări sociale de sănătate se evidenţiază lunar în decizia de impunere. Deci plătitorul de venituri nu trebuie să reţină CASS!

Recapitulare - Care sunt veniturile din alte surse?

1.3. Situaţii centralizatoare

Pe baza legislației, am întocmit centralizatoare pentru contribuțiile datorate asupra diferitelor categorii de venituri:

Contribuţii venituri din salarii şi asimilate

Contribuţii pentru indemnizaţii concedii medicale - contribuțiile datorate nu se modifică. Trebuie aplicate însă plafoanele de mai sus, diferite în ianuarie şi februarie.

Contribuţii pentru venituri alţi colaboratori - în tabel este evidenţiat numai CASS care trebuie reţinut de către plătitorul de venituri. Pentru unele categorii, organul fiscal va trimite decizie de impunere la începutul anului următor.

Observaţii referitoare la contribuţia de şomaj

În perioada 06.2016-01.2017, în validările pentru D112 s-a introdus şi posibilitatea, ca şi categoria cod 4 să datoreze contribuţie șomaj (individuală şi angajator):

- Membri ai comisiei de cenzori sau comitetului de audit, precum şi membri în consilii, comisii, comitete

şi altele asemenea: preşedinţii asociaţiilor de proprietari sau alte persoane care îşi desfăşoară activitatea în baza contractului de mandat în cadrul asociaţiilor de proprietari

Declaraţia 112 se validează atât cu, cât şi fără contribuţie şomaj. Menţionăm, că prevederile Codului fiscal nu s-au modificat în această privinţă.

Credem, că acest lucru provine din faptul, că noul Cod fiscal (nici Normele) nu precizează cu suficientă claritate baza de calcul a unor contribuţii datorate:

- în art.185 (1) (Categorii de venituri supuse contribuţiilor de asigurări pentru şomaj) se menţionează că se datorează contribuţia asupra veniturilor din salarii sau asimilate salariilor
- în art. 187 (Baza de calcul al contribuţiei individuale de asigurări de şomaj în cazul persoanelor fizice care realizează venituri din salarii sau asimilate salariilor) nu sunt enumerate aceste tipuri de venituri
- în art. 189 (Excepţii specifice contribuţiilor de asigurări pentru şomaj) nu sunt menţionate aceste tipuri de venituri.

În Categorii de personal din hSALAR nu s-a introdus obligaţia de plată pentru aceste categorii, art. 187 nu le include în baza de calcul. Dacă consideraţi că se datorează, introduceți IA în categoria respectivă şi lansaţi Recalcul în Stat de salarii.

1.4. Categorii de salariaţi neimpozabili

Cf. art. 60 din Codul fiscal sunt neimpozabile veniturile din salarii şi asimilate salariilor, realizate de persoanele fizice:

1. cu **handicap grav** sau accentuat
2. ca urmare a desfășurării activității de **creare de programe pentru calculator** (detalii în 8.), reglementare nouă!)
3. ca urmare a desfășurării activității de **cercetare-dezvoltare aplicativă și/sau de dezvoltare tehnologică** (detalii în 7.)
4. pentru veniturile realizate din salarii şi asimilate salariilor prevăzute la art. 76 alin. (1)-(3), ca urmare a desfăşurării activităţii pe bază de **contract individual de muncă încheiat pe o perioadă de 12 luni**, cu persoane juridice române care desfăşoară **activităţi sezoniere** dintre cele prevăzute la art. 1 al Legii nr. 170/2016 privind impozitul specific unor activităţi, în cursul unui an. (Categorie nou introdusă. LG 170/16 se referă la impozitarea specifică din 2017 pentru hoteluri şi restaurante).

În cazul categoriei 4. nou introduse prin OUG 3/17, recomandăm să aşteptaţi norme pentru precizări suplimentare. Vezi Ordinul 872/5932/2284/2903/16 (8.)

Menţionăm, că condițiile de încadrare pentru activitatea de creare de programe pentru calculator s-au modificat.

2. Noutăţi în hSALAR V7.2
2.1. Calculul salariilor

a) Perioade

Se încarcă lunile din 2017, cu sărbătorile legale.

b) Reguli diferite în ianuarie şi februarie

După cum s-a prezentat şi în situaţia centralizatoare de la pct.1.2. de mai sus, se aplică plafoane diferite pentru luna ianuarie, precum şi începând cu luna februarie.

c) în februarie - actualizări

În *Constante şi funcţii* trebuie modificate:

- **SAL-MINIM** la 1450 lei. Se întocmesc acte adiţionale pentru salariaţii cu salariu de bază mai mic. Listaţi *Act aditional modif. salar (N)* (F10, cu componenta Office). Se lansează Recalcul în Personal şi Stat de salarii. Declaraţi în Revisal.
  - **SAL-MEDIU**, **CAS-DECES-A**, **CAS-DECES-MF**- în baza legii bugetului asigurărilor sociale pe 2017.

Modificările de mai sus se vor realiza prin updateul pe luna februarie.
Se vor modifica şi regulile de plafonare.

d) Categorii de personal

Apare un nou simbol la unele contribuţii:]. Acesta înseamnă, că contribuţia respectivă poate fi plafonată în funcţie de salariul mediu. Perioada pentru care se aplică este descrisă în formule.

S-a introdus obligaţia de reţinere CAS asigurat pentru venituri din proprietate intelectuală, chiar dacă are alte venituri.

2.2. C.O.R. actualizat, Revisal versiune nouă

În Cataloage/Clasificare ocupaţii informațiile s-aupus de acord cu actualizările C.O.R. conform Revisal V 6.0.6., descărcabil de pe site-ul inspecţiei muncii.

Recomandăm şi consultarea răspunsurilor la întrebări frecvente, unde au fost actualizate şi regulile de completare.

La procedura de upgrade, se va semnala dacă în Personal există persoane la care clasificarea introdusă trebuie revizuită. Pentru acestea, recomandăm ajustarea codului în hSALAR şi întocmirea unui act adiţional la contractul de muncă. Modificarea trebuie declarată şi în Revisal.

HG 877/16 (4.) prevede înființarea a 2 registre de evidenţă:

- privat - registrul existent
- public - se înființează un registru distinct, pentru instituţii publice.

În cursul anului 2016 aplicaţia Revisal a suferit mai multe modificări. În materialul Revisal V6.0.6 sintetizăm pe scurt unele informaţii referitoare la V6.0.6.

Menţionăm, că în urma HG 877/16 se vor introduce şi informaţii referitoare la datele din actele de studii de lungă durată ale persoanei, precum şi datele privitoare la profilul/specializarea/calificarea. Această informaţie nu se regăseşte în versiunea de la data redactării documentației.

2.3. Adeverinţe actualizate

a) Adeverinţă stagiu şomaj

Angajatorul este obligat să elibereze salariaţilor care lichidează o adeverinţă cu baza de calul şi contribuțiile plătite pe ultimele 12 luni. **Adeverința stagiu șomaj** se poate lansa acum din **Personal** cu F10 în variantele:

- Listare document/editor office (nou!)
- Listare document/editor intern (existent)
- Listare document/editor extern (existent)

Varianta office este funcţională numai dacă există opţiunea htm/xml (se poate verifica din program cu F7).

Vezi exemplul...

b) Adeverinţă pt. creştere copil

Reamintim modul de lansare:

- în **Fişe de evidenţă salarii** ne poziţionăm pe persoana în cauză
- se introduce ca filtru luna naşterii copilului
- se lansează cu F10 **Adeverinţă pt. creştere copil**

Noutatea este, că datele incluse în adeverinţă sunt acum pe 24 luni, fiind în concordanţă cu modificările aduse de LG 66/2016 şi Anexa 2 din HG 449/2016.

Vezi exemplul...

c) Adeverinţă de venit şi impozit

Cf. Legii 227/15 (2.) art.81 (2), plătitorul de venituri este obligat să elibereze contribuabilului, la cererea acestuia, un document care să cuprindă cel puţin informaţii privind: datele de identificare ale contribuabilului, venitul realizat în cursul anului, deducerile personale acordate, impozitul calculat şi reţinut. Documentul eliberat contribuabilului, la cererea acestuia, nu reprezintă un formular tipizat.

Lista Adeverinţă de venit şi impozit se poate lansa cu editorul Office din Personal.

2.4. Noi informaţii în Fişe de evidenţă salarii

S-a elaborat noua listă **Centralizator prezenţă**. Aceasta conţine informaţii despre fondul de timp calandaristic, timpul efectiv lucrat, timp nelucrat din diferite motive etc. Recomandăm filtrarea unei perioade/unui an înainte de lansare.

Din 2017 se vor extrage din Foaie colectivă de prezenţă şi:

- **Număr mediu salariaţi**
- **Număr efectiv la sfârșitul lunii**

Totalul Numărului mediu trebuie împărţit la numărul de luni listate, astfel obţinându-se numărul mediu lunar al perioadei.

Numărul efectiv se ia din ultima zi a perioadei (de ex. 30 iunie).

Cu ajutorul acestor informaţii se vor putea furniza mai uşor informaţii pentru situaţia Date informative din bilanțul semestrial/anual sau diverse statistici.

2.5. Nouă situaţie pentru Revisal

Înainte de a intra în meniul **Personal** apare o nouă operaţie:

- **Listă informaţii pt.Revisal**

Aceasta va funcţiona numai cu opţiunea Export în Excel/OpenOffice.

Mod de funcţionare:

- se semnalează că trebuie să deschidem o bază de date din lunile precedente (de regulă luna precedentă, dar pot fi şi alte luni), cu care se vor compara principalele date de personal. Se tastează F1.
- se caută baza de date arhivată, ne poziţionăm pe ea şi se apasă *Alege*
- se va genera un fişier XML, care poate fi salvat în Excel. Vor fi afişate numai pozițiile de personal care diferă între cele 2 baze de date. De exemplu:
  - modificare salariu de bază
  - modificare COR
  - persoane intrate/plecate
  - schimbarea numelui
  - intrări/ieşiri în/din CCC etc.
- lista comparativă se va salva automat ca anexă în Notiţe. De acolo, se poate urmări, care date trebuie declarate în Revisal. Eventual, utilizatorul poate să adauge o coloană în care își notează data până la care trebuie să declare modificarea în cauză, să marcheze cu o culoare pozițiile deja rezolvate etc.

Vezi exemplul.... În lista prezentată, completările/marcările cu galben s-au făcut de utilizator.

Datele trebuie operate în continuare în aplicaţia Revisal, nu se vor exporta automat.

2.6. Update bază de date

Pentru a simplifica introducerea unor eventuale corecţii ale upgradeurilor viitoare, se introduce prin update în meniul Utilitare:

- Update bază de date

Cu ajutorul acestuia, utilizatorul poate să se convingă, că utilizează cel mai recent disc de upgrade. Chiar dacă s-a instalat o versiune mai veche, prin lansarea acestei opţiuni, baza de date hSALAR se va actualiza automat la ultima versiune. Procedura poate fi necesară pentru a intra in posesia unor corecţii ulterioare sau altor modificări gratuite din cauza adaptării la programul de verificare ANAF sau alte modificări mai mici.

După updateurile efectate, o să apară câte un rând în Notiţe în care veți fi informat asupra modificării efectuate.

La sfârșitul acestei documentaţii va fi deschis un subcapitol distinct unde vom anunţa toate

updateurile lansate.

Updateurile nu înlocuiesc upgradeurile, care sunt elaborate la modificări mai substanţiale.

2.7. Alte noutăţi

a) Ţări

Fişierul a fost suprascris cu codurile şi lista de ţări aplicabilă pentru D205.

b) Câmpurile unui fişier

Se pot studia toate câmpurile, cu ajutorul tastelor `Ctrl F4`. Protejat cu parolă, pentru dezvoltatori. Câmpurile se pot lista şi în txt.

3. Declaraţia 205 pentru anul 2016

3.1. Ce tipuri de venituri trebuie declarate?

Conform instrucțiunilor din Ordinul 3695/16 (1.), declaraţia se depune de către:

- plătitorii de venituri care **au obligaţia calculării, reţinerii şi virării impozitului pe veniturile cu regim de reţinere la sursă**, pentru:
  - venituri din dividende;
  - venituri din dobânzi;
  - venituri din lichidarea unei persoane juridice;
  - venituri din premii;
  - venituri din jocuri de noroc cu impunere finală;
  - venituri din alte surse.
- organizatorii/plătitorii de venituri din jocuri de noroc sau intermediarii/ societăţile de administrare a investiţiilor/ societăţile de investiţii autoadministrată, pentru următoarele tipuri de venituri pentru care **nu au obligaţia calculării, reţinerii şi virării impozitului pe venit**:
  - câştiguri/pierderi din transferul titlurilor de valoare şi orice alte operaţiuni cu instrumente financiare, inclusiv instrumente financiare derivate, precum şi din transferul aurului financiar
  - venituri din jocuri de noroc la distanţă şi festivaluri de poker.

Începând cu veniturile realizate în 2016, D205 nu mai cuprinde veniturile de natură salarială şi asimilate.

Impozitul aferent dividendelor distribuite, dar care nu au fost plătite acţionarilor sau asociaţilor până la sfârşitul anului în care s-au aprobat situaţiile financiare anuale se cuprinde în declaraţia aferentă perioadei în care a avut loc aprobarea situaţiilor financiare anuale.

Termen

Utima zi a lunii februarie.

3.2. Fişe alte venituri

În baza de date salvată pentru decembrie 2016, introduceţi persoanele şi veniturile realizate în

Salarii/Fişe alte venituri. Datele se pot introduce pe 3 ferestre:

- Venituri (tip venit cod 08-18)
- Venituri-jocuri noroc-distanta (tip venit cod 21)
- Venituri-din transfer titluri (tip venit cod 22)

Completarea câmpurilor

- **Perioada**: orice lună în care s-a plătit venitul, în format aaaa.ll\ Este permisă adăugarea mai multor poziţii din acelaşi tip de venit pentru aceeaşi persoană, ele oricum vor fi însumate pe întregul an în D205.
  Veniturile se pot introduce în fiecare lună în care au fost plătite. Sumele se pot înscrie şi într-o singură sumă pe total an, de ex. pe luna decembrie.
- **Marca** - cu F1 se poate apela orice persoană deja înscrisă în Personal.
  Dacă persoana nu figurează în Personal, câmpul rămâne vid.
  Este posibilă şi introducerea acestora în Personal, dacă se doreşte preluarea datelor în anii următori.
  Persoanele pot fi introduse cu orice calitate (colaborator), eventual într-o „secţie“ specială, este important să nu figureze în Stat de salarii, decât dacă realizează şi venituri pentru care datorează impozit şi contribuţii (apare în D112).
- **CNP/NIF/CIF** - obligatoriu de completat
- **Adresa** - câmp recomandat, nu este obligatoriu
- **Nerezident** - obligatoriu D dacă este nerezident
- **CIF din străinătate** - pentru nerezidenţi
- **Statul de rezidenţă** - pentru nerezidenţi
- **Tip venit** - tastaţi F1 pentru lista de coduri
- **Cod venit** - cod generat pentru descriere, de ex. pt. dividende 08 -F05-NNDD conţine:
  - 08 - tip venit
  - F05 - impozit final cu cota de 5%
  - NNDD - se completează câştig/pierdere sau baza de calcul şi impozit după caz
- **Baza calcul impozit** - venitul brut
- **Impozit** - se calculează automat, modificaţi dacă s-a plătit o sumă diferită
- **Impozit calculat** - este impozitul calculat teoretic. Poate să difere cu câţiva lei de suma efectiv calculată în cursul anului dacă au fost mai multe tranşe plătite şi s-au făcut mai multe rotunjiri.
- **Diferenţa** - se semnalează dacă impozitul înscris diferă de impozitul calculat

În 2016, cota de impozit pe dividende a fost de 5%. Declaraţia 205 nu a fost actualizatăla începutul lui 2016, deoarece nu s-a cunoscut formatul care se va aplica. Cu ocazia upgradeului, sumele calculate automat cu 16% în Fişe alte venituri se vor recalcula cu 5%. Verificaţi dacă totalul pe firmă coincide cu suma din contabilitate!

Venituri din jocuri de noroc şi titluri de valoare

Fereastra de adăugare seamană cu cea descrisă mai sus, însă se poate adăuga câştig/pierdere, impozitul fiind stabilit de organul fiscal.

Pentru titluri de valoare există 2 tipuri:

- 22 - 00-DDNN Transfer titluri de valoare - regim fiscal - necompletat
- 22 -N00-DDNN Transfer titluri de valoare, neimpozabil cf.conv. - se selectează numai în cazul persoanelor fizice nerezidente care obţin venituri din transferul titlurilor de valoare pentru care, în convenţia de evitare a dublei impuneri încheiată între România şi statul de rezidenţă al persoanei fizice nerezidente, nu este menţionat dreptul de impunere pentru România şi respectiva persoană prezintă intermediarului certificatul de rezidenţă fiscală.

Listare selectivă - datele introduse se pot lista per total, sau filtrând după: perioadă, CNP/marca, tip venit etc.

Import din Excel

În *Fişe alte venituri* apare operaţia **Import din Excel**, care în prezenţa opţiunii Generare fişiere Excel poate importa date dintr-un fişier XLS de tip Excel, copiat în IMPEX (sub denumirea EVALTEV.XLS). Operaţia funcționează numai sub Windows.
Structura fişierului de import este identică cu cea pentru export.

Mod de creare fişier excel

3.3. Declaraţia 205

Operaţii

- în Raportări/Declaraţia 205 lansaţi pe rând: (operaţiile în paranteze drepte sunt opţionale)

a)

Extragere
Extrage datele introduse în Fişe alte venituri

b)

[Setare decl. rectificativă]

- Seteaza declaraţia ca rectificativă
- Se vor seta toate înregistrările
- Dacă numai anumite inregistrări se rectifică, acestea se setează una câte una cu Modificare.

c)

Generare XML şi validare - generează fişier XML, lansează programul de validare şi dacă sunt erori, le afişează.

d)

Generare şi/semnare PDF

În această fază s-ar putea întâmpla, că deşi datele din XML au fost validate, în loc de generarea pdf-ului DUKIntregrator să semnaleze erori că pdf-ul nu s-a putut crea. Vezi modul de remediere...

e)

Depunere electronică D205 - se pot lansa liknurile de depunere/verificare

f)

[Vizualizări] - se pot lansa fişierele generate pentru verificări

g)

[Verificare/descărcare update] - recomandăm lansarea înainte de definitivarea declarației, pentru a lucra cu ultima versiune a programului de verificare de la ANAF.

h)

[Export TXT→import in Soft A] - opţional, se poate exporta declaraţia în format TXT, care se poate importa in PDF (softul A). Se creează în DECL_OBL\aaaa\D205_aaaa_cif.txt. Astfel, depunerea şi listarea se poate realiza din Softul A.

Cu **Utilitare/Extragere declaraţia 205**, operaţiile de la pct.a)-f) de mai sus se vor executa automat.

Liste

- **Date informative impozit** - se poate anexa la pdf-ul generat din declaraţie
- **Adeverinţe de venit şi impozit** - se poate lista pentru persoanele care au realizat asemenea venituri, ca dovadă a venitului realizat şi a impozitului reţinut.

3.4. Declaraţia 205 rectificativă

Dacă este necesar, se pot face rectificări (respectând legislaţia şi coerenţa datelor). În Fişe alte venituri se înscriu diferenţele cu +/-.

Normele de completare prevăd:

- ori de câte ori plătitorul de venit constată erori în declaraţia depusă anterior, acesta completează şi depune o declaraţie rectificativă ..., se va înscrie „X“ în căsuţa prevăzută în acest scop.
- declaraţia rectificativă se întocmeşte pe tipuri de venit şi va cuprinde numai poziţiile corectate, declarate eronat în declaraţia iniţială, sau poziţiile care, în mod eronat, nu au fost cuprinse în declaraţia iniţială.
- în cazul în care, declaraţia se corectează prin eliminarea unei poziţii declarate eronat în declaraţia iniţială, în tabelul de la secţiunea IV „Date informative privind impozitul reţinut la sursă, veniturile din jocuri de noroc şi câştigurile/pierderile din investiţii, pe beneficiari de venit“, generat pe tipuri de venit, se vor înscrie datele de identificare ale beneficiarului de venit din declaraţia iniţială, iar la col. 7-10 se va înscrie cifra zero.

4. Updateuri

1) versiunea de la lansare

Prezentul upgrade a fost lansat pentru cei care plătesc salariile pe ianuarie la date apropiate de 31 ianuarie.

În data de 07.02.2017 a apărut programul de validare pentru D112. Acesta lucrează astfel:

- SALAR-MEDIU: 2681 lei
- CASS individual este plafonat la 5 salarii medii
- CASS angajator nu este plafonat

Declaraţia 112 se poate depune fără adaptări, dacă nu există persoane cu baza de calcul CASS > 13405 lei. Am postat un comunicat pe site-ul HAMOR Soft referitor la adaptările necesare dacă există şi venituri mai mari.

2) updateuri

2.1) 17.02.17 - update hSALAR V7.2A2 - conţine:

- adaptare la luna ianuarie conform validărilor din D112, dacă există salarii mari
- update Constante şi funcţii şi Categorii de personal pentru februarie.

Updateul se lansează din meniul Utilitare. Lansaţi-l pentru a permite trecerea la februarie!

Baza de date pe care se face updateul poate fi în:

- **2017.01**: în acest caz se face adaptarea plafonării la CASS conform validărilor din D112 şi se încarcă o procedură care efectuează adaptarea la februarie in momentul trecerii la februarie.\ Daca sunt salarii mari si D112 a dat avertismente: Recalculaţi Stat de salarii şi refaceţi D112 .
  - **2017.02**: adaptările se efectuează automat, direct în baza de date pentru februarie, sunt modificate constantele şi se scot plafonările CASS şi CAS (]) la categoriile SALARIAT şi SALA-ASIM.\ Din februarie aceste contribuţii nu se plafonează la salariaţi.\ Pentru celelalte categorii, CASS individual rămâne plafonat la 5 salarii medii.

DUKI pentru D112 nu este adaptat la această dată pentru luna februarie şi nici la plafoane, nici la constante: SAL-MEDIU etc.

A fost actualizat şi pct. 1.1 din documentaţie!

From:
http://hamor.ro/doc/hsalar/ - **hSALAR**

Permanent link:
http://hamor.ro/doc/hsalar/doku.php?id=upgrade:nou_v72a

Last update: **2025/12/02 02:10**