

LISTARE

17.02.2017

hSALAR V7.2A - Calcul salarii în 2017 și Declarația 205 pentru 2016

Reglementări

1.) Ordinul 3695/27.12.2016 pentru aprobarea formularelor privind definitivarea impozitului anual pe venit și a contribuțiilor 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 și completările ulterioare și 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 țară garantat în plată (MO 15/06.01.2017)

4.) HG 877/23.11.2016 pentru modificarea și completarea HG 500/2011 privind registrul de evidență a salariaților și pentru aplicarea unitară a unor dispoziții 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 și/sau de dezvoltare tehnologică (MO 716/16.09.2016)

8.) Ordinul 872/5932/2284/2903/23.12.2016 privind încadrarea în activitatea de creație 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 conținut 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 consecință, salariile se calculează în mod diferit în luna ianuarie și începând cu luna februarie.

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

 Urmăriți și actualizările din cap. 4 al prezentei documentații!

1.1. Elemente pentru calculul salariilor

Cotele de contribuții

Cotele pentru calculul contribuțiilor 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 țară garantat în plată, sumă stabilită în bani care nu include sporuri și alte adaosuri, se stabilește 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.) stabilește 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.) stabilește 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 depăși **15 lei**.

1.2. Calcul contribuții

1.2.1. Plafonări la contribuții

a) Pentru venituri din salarii și asimilate

- **CAS asigurat/angajator:**

- **IAN.** - baza de calcul este plafonată la 5 salarii medii, ca și în 2016
- **FEB.** - se plătește la întregul venit (se abrogă alin. (2) și (3) din art. 139)

- **CASS asigurat**

- **IAN.** - din 2017 contribuția este plafonată la 5 salarii medii
- **FEB.** - se elimină plafonul de mai sus, se plătește la întregul venit

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

Observații privind plafonarea CASS

Redăm mai jos prevederile Codului fiscal:

a1) Contribuția 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) Contribuția 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 contribuția datorată
- CASS angajator nu se plafonează.

⚠ Observație - chiar dacă multe interpretări au considerat, că și 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 contribuția 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 și venituri din:
 - salarii
 - pensii
 - activități independente
 - asociere
 - activități agricole, silvicultură și piscicultură
 - indemnizații de șomaj
 - indemnizații 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 și alte venituri

• FEB.

- este eliminat plafonul
- nu se datorează CASS dacă realizează și veniturile enumerate la pct. a) de mai sus

⚠ CASS datorat se stabilește de organul fiscal în anul următor celui în care au fost realizate veniturile, prin aplicarea cotei individuale de contribuție. Baza de calcul al contribuției de asigurări sociale de sănătate se evidențiază lunar în decizia de impunere. Deci plătitorul de venituri nu trebuie să rețină 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 și alte venituri

• FEB.

- este eliminat plafonul
- nu se datorează CASS dacă realizează și veniturile enumerate la pct. a) de mai sus

⚠ CASS datorat se stabilește de organul fiscal în anul următor celui în care au fost realizate veniturile, prin aplicarea cotei individuale de contribuție. Baza de calcul al contribuției de asigurări sociale de sănătate se evidențiază lunar în decizia de impunere. Deci plătitorul de venituri nu trebuie să rețină CASS!

Recapitulare - Care sunt veniturile din alte surse?

1.3. Situații centralizatoare

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

Contribuții venituri din salarii și asimilate

Contribuții pentru indemnizații concedii medicale - contribuțiile datorate nu se modifică. Trebuie aplicate însă plafoanele de mai sus, diferite în ianuarie și februarie.

Contribuții pentru venituri alți colaboratori - în tabel este evidențiat numai CASS care trebuie reținut de către plătitorul de venituri. Pentru unele categorii, organul fiscal va trimite decizie de impunere la începutul anului următor.

Observații referitoare la contribuția de șomaj

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

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

și altele asemenea: președinții asociațiilor de proprietari sau alte persoane care își desfășoară activitatea în baza contractului de mandat în cadrul asociațiilor de proprietari

Declarația 112 se validează atât cu, cât și fără contribuție șomaj. Menționăm, că prevederile Codului fiscal nu s-au modificat în această privință.

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

- în art.185 (1) (Categorii de venituri supuse contribuțiilor de asigurări pentru șomaj) se menționează că se datorează contribuția asupra veniturilor din salarii sau asimilate salariilor
- în art. 187 (Baza de calcul al contribuției individuale de asigurări de șomaj în cazul persoanelor fizice care realizează venituri din salarii sau asimilate salariilor) nu sunt enumerate aceste tipuri de venituri
- în art. 189 (Excepții specifice contribuțiilor de asigurări pentru șomaj) nu sunt menționate aceste tipuri de venituri.

⚠ În Categoriile de personal din hSALAR nu s-a introdus obligația de plată pentru aceste categorii, art. 187 nu le include în baza de calcul. Dacă considerați că se datorează, introduceți IA în categoria respectivă și lansați Recalcul în Stat de salarii.

1.4. Categoriile de salariați neimpozabili

Cf. art. 60 din Codul fiscal sunt neimpozabile veniturile din salarii și 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 și asimilate salariilor prevăzute la art. 76 alin. (1)-(3), ca urmare a desfășurării activității pe bază de **contract individual de muncă încheiat pe o perioadă de 12 luni**, cu persoane juridice române care desfășoară **activități sezoniere** dintre cele prevăzute la art. 1 al Legii nr. 170/2016 privind impozitul specific unor activități, în cursul unui an. (Categorie nou introdusă. LG 170/16 se referă la impozitarea specifică din 2017 pentru hoteluri și restaurante).

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

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

2. Noutăți în hSALAR V7.2

2.1. Calculul salariilor

a) Perioade

Se încarcă lunile din 2017, cu sărbătorile legale.

b) Reguli diferite în ianuarie și februarie

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

c) în februarie - actualizări

În *Constante* și *funcții* trebuie modificate:

- **SAL-MINIM** la 1450 lei. Se întocmesc acte adiționale pentru salariații cu salariu de bază mai mic. Listați *Act adițional modif. salar (N)* (F10, cu componenta Office). Se lansează Recalcul în Personal și Stat de salarii. Declarați 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 și regulile de plafonare.

d) Categori de personal

Apare un nou simbol la unele contribuții: J. Acesta înseamnă, că contribuția respectivă poate fi plafonată în funcție de salariul mediu. Perioada pentru care se aplică este descrisă în formule.

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

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

În Cataloage/Clasificare ocupații informațiile s-aupus de acord cu actualizările C.O.R. conform Revisal V 6.0.6., descărcabil de pe site-ul [inspecției muncii](#).

Recomandăm și consultarea [răspunsurilor la întrebări frecvente](#), unde au fost actualizate și 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 și întocmirea unui act adițional la contractul de muncă. Modificarea trebuie declarată și în Revisal.

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

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

În cursul anului 2016 aplicația Revisal a suferit mai multe modificări. În materialul [Revisal V6.0.6](#) sintetizăm pe scurt unele informații referitoare la V6.0.6.

Menționăm, că în urma HG 877/16 se vor introduce și informații referitoare la datele din actele de studii de lungă durată ale persoanei, precum și datele privitoare la profilul/specializarea/calificarea. Această informație nu se regăsește în versiunea de la data redactării documentației.

2.3. Adeverințe actualizate

a) Adeverință stagiū șomaj

Angajatorul este obligat să elibereze salariaților care lichidează o adeverință cu baza de calcul și contribuțiile plătite pe ultimele 12 luni. **Adeverința stagiul somaj** 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 funcțională numai dacă există opțiunea htm/xml (se poate verifica din program cu F7).

Vezi exemplul...

b) Adeverință pt. creștere copil

Reamintim modul de lansare:

- în **Fișe de evidență salarii** ne poziționăm pe persoana în cauză
- se introduce ca filtru luna nașterii copilului
- se lansează cu F10 **Adeverință pt. creștere copil**

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

Vezi exemplul...

c) Adeverință de venit și 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 puțin informații privind: datele de identificare ale contribuabilului, venitul realizat în cursul anului, deducerile personale acordate, impozitul calculat și reținut. Documentul eliberat contribuabilului, la cererea acestuia, nu reprezintă un formular tipizat.

Lista Adeverință de venit și impozit se poate lansa cu editorul Office din Personal.

2.4. Noi informații în Fișe de evidență salarii

S-a elaborat noua listă **Centralizator prezență**. Aceasta conține informații despre fondul de timp calendaristic, 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 prezență și:

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

⚠ Totalul Numărului mediu trebuie împărțit la numărul de luni listate, astfel obținându-se numărul mediu lunar al perioadei.

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

Cu ajutorul acestor informații se vor putea furniza mai ușor informații pentru situația Date informative din bilanțul semestrial/anual sau diverse statistici.

2.5. Nouă situație pentru Revisal

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

• Listă informații pt.Revisal

⚠ Aceasta va funcționa numai cu opțiunea Export în Excel/OpenOffice.

Mod de funcționare:

- se semnalează că trebuie să deschidem o bază de date din lunile precedente (de regulă luna precedentă, dar pot fi și alte luni), cu care se vor compara principalele date de personal. Se tastează F1.
- se caută baza de date arhivată, ne poziționăm pe ea și se apasă *Alege*
- se va genera un fișier XML, care poate fi salvat în Excel. Vor fi afișate 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/ieșiri în/din CCC etc.
- lista comparativă se va salva automat ca anexă în Notițe. 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 aplicația Revisal, nu se vor exporta automat.

2.6. Update bază de date

Pentru a simplifica introducerea unor eventuale corecții 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 opțiuni, baza de date hSALAR se va actualiza automat la ultima versiune. Procedura poate fi necesară pentru a intra în posesia unor corecții 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 Notițe în care veți fi informat asupra modificării efectuate.

⚠ La sfârșitul acestei documentații va fi deschis un subcapitol distinct unde vom anunța toate

updateurile lansate.

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

2.7. Alte noutăți

a) Țări

Fișierul a fost suprascris cu codurile și lista de țări aplicabilă pentru D205.

b) Câmpurile unui fișier

Se pot studia toate câmpurile, cu ajutorul tastelor **Ct r l F4**. Protejat cu parolă, pentru dezvoltatori. Câmpurile se pot lista și în txt.

3. Declarația 205 pentru anul 2016

3.1. Ce tipuri de venituri trebuie declarate?

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

- plătitorii de venituri care **au obligația calculării, reținerii și virării impozitului pe veniturile cu regim de reținere 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/ societățile de administrare a investițiilor/ societățile de investiții autoadministrată, pentru următoarele tipuri de venituri pentru care **nu au obligația calculării, reținerii și virării impozitului pe venit**:
 - câștiguri/pierderi din transferul titlurilor de valoare și orice alte operațiuni cu instrumente financiare, inclusiv instrumente financiare derivate, precum și din transferul aurului financiar
 - venituri din jocuri de noroc la distanță și festivaluri de poker.

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

⚠ Impozitul aferent dividendelor distribuite, dar care nu au fost plătite acționarilor sau asociaților până la sfârșitul anului în care s-au aprobat situațiile financiare anuale se cuprinde în declarația aferentă perioadei în care a avut loc aprobarea situațiilor financiare anuale.

Termen

Ultima zi a lunii februarie.

3.2. Fișe alte venituri

În baza de date salvată pentru decembrie 2016, introduceți persoanele și veniturile realizate în

Salarii/Fișe 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.II\ Este permisă adăugarea mai multor poziții din același tip de venit pentru aceeași 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 și 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 și introducerea acestora în Personal, dacă se dorește preluarea datelor în anii următori. Persoanele pot fi introduse cu orice calitate (colaborator), eventual într-o „secție” specială, este important să nu figureze în Stat de salarii, decât dacă realizează și venituri pentru care datorează impozit și contribuții (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 nerezidenți
- **Statul de rezidență** - pentru nerezidenți
- **Tip venit** - tastați F1 pentru lista de coduri
- **Cod venit** - cod generat pentru descriere, de ex. pt. dividende 08 -F05-NNDD conține:
 - 08 - tip venit
 - F05 - impozit final cu cota de 5%
 - NNDD - se completează câștig/pierdere sau baza de calcul și impozit după caz
- **Baza calcul impozit** - venitul brut
- **Impozit** - se calculează automat, modificați dacă s-a plătit o sumă diferită
- **Impozit calculat** - este impozitul calculat teoretic. Poate să difere cu câțiva lei de suma efectiv calculată în cursul anului dacă au fost mai multe tranșe plătite și s-au făcut mai multe rotunjiri.
- **Diferența** - se semnalează dacă impozitul înscris diferă de impozitul calculat

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

Venituri din jocuri de noroc și titluri de valoare

Fereastra de adăugare seamănă cu cea descrisă mai sus, însă se poate adăuga câștig/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 obțin venituri din transferul titlurilor de valoare pentru care, în convenția de evitare a dublei impunerii încheiată între România și statul de rezidență al persoanei fizice nerezidente, nu este menționat dreptul de impunere pentru România și respectiva persoană prezintă intermediarului certificatul de rezidență fiscală.

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

Import din Excel

În *Fișe alte venituri* apare operația **Import din Excel**, care în prezența opțiunii Generare fișiere Excel poate importa date dintr-un fișier XLS de tip Excel, copiat în IMPEX (sub denumirea EVALTEV.XLS). Operația funcționează numai sub Windows. Structura fișierului de import este identică cu cea pentru export.

Mod de creare fișier excel

3.3. Declarația 205

Operații

- în Raportări/Declarația 205 lansați pe rând: (operațiile în paranteze drepte sunt opționale)

a)

Extragere

Extrage datele introduse în Fișe alte venituri

b)

[Setare decl. rectificativă]

- Setează declarația ca rectificativă
- Se vor seta toate înregistrările
- Dacă numai anumite înregistrări se rectifică, acestea se setează una câte una cu Modificare.

c)

Generare XML și validare - generează fișier XML, lansează programul de validare și dacă sunt erori, le afișează.

d)

Generare și/semnare PDF

⚠ În această fază s-ar putea întâmpla, că deși datele din XML au fost validate, în loc de generarea pdf-ului DUKIntegrator să semnaleze erori că pdf-ul nu s-a putut crea. [Vezi modul de remediere...](#)

e)

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

f)

[Vizualizări] - se pot lansa fișierele 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 în Soft A] - opțional, se poate exporta declarația în format TXT, care se poate importa în PDF (softul A). Se creează în DECL_OBL\aaaa\D205_aaaa_cif.txt. Astfel, depunerea și listarea se poate realiza din Softul A.

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

Liste

- **Date informative impozit** - se poate anexa la pdf-ul generat din declarație
- **Adeverințe de venit și impozit** - se poate lista pentru persoanele care au realizat asemenea venituri, ca dovadă a venitului realizat și a impozitului reținut.

3.4. Declarația 205 rectificativă

Dacă este necesar, se pot face rectificări (respectând legislația și coerența datelor). În Fișe alte venituri se înscriu diferențele cu +/-.

Normele de completare prevăd:

- ori de câte ori plătitorul de venit constată erori în declarația depusă anterior, acesta completează și depune o declarație rectificativă ..., se va înscrie „X” în căsuța prevăzută în acest scop.
- declarația rectificativă se întocmește pe tipuri de venit și va cuprinde numai pozițiile corectate, declarate eronat în declarația inițială, sau pozițiile care, în mod eronat, nu au fost cuprinse în declarația inițială.
- în cazul în care, declarația se corectează prin eliminarea unei poziții declarate eronat în declarația inițială, în tabelul de la secțiunea IV „Date informative privind impozitul reținut la sursă, veniturile din jocuri de noroc și câștigurile/pierderile din investiții, pe beneficiari de venit”, generat pe tipuri de venit, se vor înscrie datele de identificare ale beneficiarului de venit din declarația inițială, 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

Declarația 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 și venituri mai mari.

2) updateuri

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

- adaptare la luna ianuarie conform validărilor din D112, dacă există salarii mari
- update Constante și funcții și Categoriile de personal pentru februarie.

Updateul se lansează din meniul Utilitare. 🚨 Lansați-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 și se încarcă o procedură care efectuează adaptarea la februarie în momentul trecerii la februarie. \ Dacă sunt salarii mari și D112 a dat avertismente: Recalculați Stat de salarii și refaceți D112 .
- **2017.02:** adaptările se efectuează automat, direct în baza de date pentru februarie, sunt modificate constantele și se scot plafonările CASS și CAS (J) la categoriile SALARIAT și SALA-ASIM. \ Din februarie aceste contribuții nu se plafonează la salariați. \ Pentru celelalte categorii, CASS individual rămâne plafonat la 5 salarii medii.

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

A fost actualizat și pct. 1.1 din documentație!

From:

<http://www.hamor.ro/doc/hsalar/> - **hSALAR**

Permanent link:

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

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

