

Structura fișier XML pentru declaratia 300

Pentru an >= 2021

UniversalCode= D300_A7.0.0 (din 01.07.2021)

xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="mfp:anaf:dgti:d300:declaratie: D300.xsd"
 xmlns="mfp:anaf:dgti:d300:declaratie:"

Data modificări	Nr. crt.	Nr.rd. decont	Elemente/ atribute	Denumire câmp	Tip și lungime câmp	Câmp obligatoriu	Câmp calculat	Formule și restricții	Erori
	1.		<declaratie300>						
	2.		luna	Perioada de raportare - Luna	N(2)	DA		1>=luna <=12	ERR - luna raportare
01.01.16 10.01.17	3.		an	Perioada de raportare - An	N(4)	DA		an >= 2016 an >= 2017 an >= 2019	ERR - an raportare
10.03.21	3.a		depusReprezentant	Decont consolidat de TVA, depus de reprezentantul grupului fiscal unic, constituit potrivit art.269 alin.(9) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	N(1)	DA		depusReprezentant = (0,1) 0 = nu s-a bifat optiunea 1 = s-a bifat optiunea	ERR – valoare eronata
12.12.11	4.		bifa_interne	Se bifeaza daca se aplica metoda simplificata pentru operatiuni interne	N(1)	DA		bifa_interne = (0,1) bifa_interne = 0 daca NU se aplica metoda simplificata pentru operatiuni interne bifa_interne = 1 daca se aplica metoda simplificata pentru operatiuni interne	

01.01.16	5.	temei	Temeiul legal pentru depunerea decontului de taxă pe valoarea adăugată după anularea rezervei verificării ulterioare:	N(1)	DA		temei=0 nu s-a bifat temeiul temei = 2 cf art. 105 alin. (6) lit. b) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare	ERR – valoare eronata
	5.a	cuiSuccessor	Codul de identificaer al succesoriului	N(10)			Valiadre cui	ERR- cuiSuccessor invalid
	6.	nume_declar	Nume declarant	C(75)	DA			ERR - nume declarant necompletat
	7.	prenume_declar	Prenume declarant	C(75)	DA			ERR - prenume declarant necompletat
	8.	functie_declar	Functie declarant	C(50)	DA			ERR – functie declarant necompletată
	9.	cui	Cod de înregistrare în scopuri de tva	N(10)	DA		Verificare cui	ERR - cui invalid sau inexistent
	10.	den	Denumire sau Nume și Prenume	C(200)	DA			ERR - denumire necompletată
	11.	adresa	Adresă domiciliu fiscal	C(1000)	DA			ERR – adresă necompletată
	12.	telefon	Telefon domiciliu fiscal	C(15)				
	13.	fax	Fax domiciliu fiscal	C(15)				
	14.	mail	E-mail domiciliu fiscal	C(200)				
	15.	banca	Banca	C(50)	DA			ERR – banca necompletată ERR – banca contine caracterele , #
	16.	cont	Contul	C(50)	DA			ERR – cont necompletat ERR – contul contine caracterele , #
	17.	caen	Cod CAEN	C(4)	DA		caen in lista de valori	ERR – cod caen necompletat
	18.	tip_decont	Tip decont lunar/ trimestrial/ semestrial/ anual	C(1)	DA		tip_decont in (L,T,S,A)	ERR – tip_decont=T si luna # (02,03,05,06,08,09,11,12)

							<p>Atentie pentru platitorii de TVA TRIMESTRIAL si achizitii intracomunitare! Daca in Lunile 02,05,08 sau 11 se opereaza achizitii intracomunitare, pentru aceste luni se va incarca decont TRIMESTRIAL, cu valoarea cumulata din lunile 01+02, 04+05, 07+08, respectiv 10+11 Decontul urmator va trebui sa fie LUNAR (pentru lunile 03,06,09,12).</p> <p>Daca tip_decont = L , atunci luna_r in (01,02,03,04,05,06 ,07,08,09,10, 11,12) Daca tip_decont = T , atunci luna_r in (02,03,05,06,08,09 ,11,12) Daca tip_decont = S , atunci luna_r in (06,12) Daca tip_decont = A , atunci luna_r =12</p>	tip_decont = S si luna # (06,12) tip_decont = A si luna #12
	19.	pro_rata	Pro-rata	N(7.2)	DA	pro_rata in [0,100]		
12.12.11	20.	bifa_cereale	Ați efectuat livrari de cereale și	C(1)	DA	bifa_cereale =		

01.01.16			plante tehnice pentru care se aplică taxarea inversă în conformitate cu prevederile art.160 din Codul fiscal, a căror exigibilitate intervine în perioada de raportare ?				(N,D) bifa_cereale = N daca NU s-au efectuat livrari bifa_cereale = D daca s-au efectuat livrari	
01.01.16	21.	bifa_mob	Ați efectuat livrari de telefoane mobile pentru care se aplică taxarea inversă în conformitate cu prevederile art.331 din Codul fiscal, a căror exigibilitate intervine în perioada de raportare ?	C(1)	DA		bifa_mob = (N,D) bifa_mob = N daca NU s-au efectuat livrari bifa_mob = D daca s-au efectuat livrari	
01.01.16	22.	bifa_disp	Ați efectuat livrari de dispozitive cu circuite integrate înainte de integrarea lor în produse destinate utilizatorului final pentru care se aplică taxarea inversă în conformitate cu prevederile art.331 din Codul fiscal, a căror exigibilitate intervine în perioada de raportare ?	C(1)	DA		bifa_disp = (N,D) bifa_disp = N daca NU s-au efectuat livrari bifa_disp = D daca s-au efectuat livrari	
01.01.16	23.	bifa_cons	Ați efectuat livrari de console de jocuri, tablete PC și laptopuri pentru care se aplică taxarea inversă în conformitate cu prevederile art.331 din Codul fiscal, a căror exigibilitate intervine în perioada de raportare ?	C(1)	DA		bifa_cons = (N,D) bifa_cons = N daca NU s-au efectuat livrari bifa_cons = D daca s-au efectuat livrari	
12.12.11	24.	solicit_ramb	Solicitare rambursare TVA	C(1)	DA		solicit_ramb in (D, N) solicit_ramb = N daca R_{40-2} $R_{42-2} < 5000$	ERR - rd. '42 46.Soldul sumei negative de TVA la sfarsitul perioadei de raportare' < 5000 si solicit_ramb=D

	25.		nr_evid	Nr.de evidenta a platii	C(23)	DA	DA	Ex.nr.evid.a platii : 103010101112502 11000020 Verificare componenta si suma de control : Poz.1-2 :10 Poz.3-5 : 301,302,303,304 corelat cu tip_decont = L/T/S/A Poz.6-7 :01 Poz.8-11 : LLAA (sf.per.de raportare) Poz.12-17 : ZZLLAA (scadenta platii) Poz.18-21 : 0000 Poz.22-23 : suma de control = suma primelor 21 pozitii (se iau ultimele 2 cifre)	ERR – ‘Nr.de evidenta a platii’ este eronat
12.12.11	26.		totalPlata_A	Suma de control	N(18)	DA	DA	totalPlata_A= suma(camp 27 la 124)	ERR – suma de control eronata
	27.	1	R1_1	Rd.1 col.1 Livări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal	N(15)				
	28.	2	R2_1	Rd.2 col.1 Regularizări livrări intracomunitare scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal	N(15)				
	29.	3	R3_1	Rd.3 col.1 Livări de bunuri sau prestări de servicii pentru care locul livrării/locul prestării este în	N(15)				

				afara României (în UE sau în afara UE), precum și livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin.(2) lit.b) și c) din Codul fiscal, din care:					
	30.	3.1	R3_1_1	Rd.3.1 col.1 Prestări de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată	N(15)				
	31.	4	R4_1	Rd.4 col.1 Regularizări privind prestări de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată	N(15)				
	32.	5	R5_1	Rd.5 col.1 Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:	N(15)				
	33.		R5_2	Rd.5 col.2 Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:	N(15)				
	34.	5.1	R5_1_1	Rd.5.1 col.1 Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitară	N(15)				
	35.		R5_1_2	Rd.5.1 col.2 Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc	N(15)				

				livrarea intracomunitară					
	36.	6	R6_1	Rd.6 col.1 Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	N(15)				
	37.		R6_2	Rd.6 col.2 Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	N(15)				
	38.	7	R7_1	Rd.7 col.1 Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.5 și 6 și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă) din care:	N(15)				
	39.		R7_2	Rd.7 col.2 Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.5 și 6 și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă) din care:	N(15)				
	40.	7.1	R7_1_1	Rd.7.1 col.1 Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	N(15)				
	41.		R7_1_2	Rd.7.1 col.2 Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	N(15)				
12.12.11	42.	7.1.1	R7_1_1_1	Rd.7.1.1 col.1	N(15)				
12.12.11	43.		R7_1_1_2	Rd.7.1.1 col.2	N(15)				
	44.	8	R8_1	Rd.8 col.1 Regularizări privind achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la	N(15)				

				plata TVA (taxare inversa)					
	45.		R8_2	Rd.8 col.2 Regularizări privind achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa)	N(15)				
	46.	9	R9_1	Rd.9 col.1 Livărări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 19%	N(15)				
42.12.11 01.01.16 10.01.17	47.		R9_2	Rd.9 col.2 Livărări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 19%	N(15)			Round(18% * R9_1,0)<= R9_2 <= Round(20% * R9_1,0)	ATT : TVA(9) nu se incadreaza in 20-19%+- marja 1%
	48.	10	R10_1	Rd.10 col.1 Livărări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 9%	N(15)				
12.12.11	49.		R10_2	Rd.10 col.2 Livărări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 9%	N(15)			Round(8% * R10_1,0)<= R10_2 <= Round(10% * R10_1,0)	ATT : TVA(10) nu se incadreaza in 9%+-marja 1%
	50.	11	R11_1	Rd.11 col.1 Livărări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 5%	N(15)				
12.12.11	51.		R11_2	Rd.11 col.2 Livărări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 5%	N(15)			Round(4% * R11_1,0) <= R11_2 <= Round(6% * R11_1,0)	ATT : TVA(11) nu se incadreaza in 5%+-marja 1%
01.01.16	52.	12	R12_1	Rd.12 col.1 Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă) , din care:	N(15)			R12_1>= R12_1_1 + R12_2_1 + R12_3_1	ERR : Baza(12) trebuie să fie mai mare sau egal cu Baza(12.1) + Baza(12.2) + Baza(12.3)
01.01.16	53.		R12_2	Rd.12 col.2 Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă) , din care:	N(15)			R12_2>= R12_1_2 + R12_2_2 + R12_3_2	ERR : TVA(12) trebuie să fie mai mare sau egal cu TVA(12.1) + TVA(12.2) + TVA(12.3)
01.01.16	54.	12.1	R12_1_1	Rd.12.1 col.1	N(15)				

				Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota 19%					
01.01.16 10.01.17	55.		R12_1_2	Rd.12.1 col.2 Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota 19%	N(15)			Round(18% * R12_1_1,0)<= R12_1_2<= Round(20% * R12_1_1,0)	ATT : TVA(12.1) nu se incadreaza in 19%+-marja 1%
01.01.16	56.	12.2	R12_2_1	Rd.12.2 col.1 Achizitii de bunuri, taxabile cu cota 9%	N(15)				
01.01.16	57.		R12_2_2	Rd.12.2 col.2 Achizitii de bunuri, taxabile cu cota 9%	N(15)			Round(8% * R12_2_1,0)<= R12_2_2 <= Round(10% * R12_2_1,0)	ATT : TVA(12.2) nu se incadreaza in 9%+-marja 1%
01.01.16	58.	12.3	R12_3_1	Rd.12.3 col.1	N(15)				
01.01.16	59.		R12_3_2	Rd.12.3 col.2 Achizitii de bunuri, taxabile cu cota 5%	N(15)			Round(4% * R12_3_1 ,0) <= R12_3_2 <= Round(6% * R12_3_1,0)	ATT : TVA(12.3) nu se incadreaza in 5%+-marja 1%
12.12.11	60.	13	R13_1	Rd.13 col.1 Livrări de bunuri și prestări de servicii supuse măsurilor de simplificare (taxare inversă)	N(15)				
	61.	14	R14_1	Rd.14 col.1 Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite fără drept de deducere	N(15)				
	62.	15	R15_1	Rd.15 col.1 Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite fără drept de deducere	N(15)				
	63.	16	R16_1	Rd.16 col.1 Regularizări taxă colectată	N(15)				
	64.		R16_2	Rd.16 col.2 Regularizări taxă colectată	N(15)				
	64.a	17	R64_1	Rd.17 col.1 Prestări de servicii intracomunitare conform art.278 alin.(8) din Codul fiscal pentru care locul prestării este în România	N(15)				

	64.b		R64_2	Rd.17 col.2 Prestări de servicii intracomunitare conform art.278 alin.(8) din Codul fiscal pentru care locul prestării este în România	N(15)				
	64.c	18	R65_1	Rd.18 col.1 Regularizări privind prestări de servicii intracomunitare conform art.278 alin.(8) din Codul fiscal pentru care locul prestării este în România	N(15)				
	64.d		R65_2	Rd.18 col.2 Regularizări privind prestări de servicii intracomunitare conform art.278 alin.(8) din Codul fiscal pentru care locul prestării este în România	N(15)				
12.12.11	65.	17 19	R17_1	Rd.17 col.1 Rd.19 col.1 TOTAL TAXĂ COLECTATĂ (sumă de la rd.1 până la rd.18, cu excepția celor de la rd.3.1, 7.1 , 9.1, 14.1, 14.2 , 14.3)	N(15)		DA	R17_1 = R1_1+ R2_1+ R3_1+ R4_1+ R5_1+ R6_1+ R7_1+ R8_1+ R9_1+ R10_1+ R11_1+ R12_1+ R14_1+ R15_1+ R16_1+ R13_1 + R64_1 + R65_1	ERR : calcul VAL(47 19)
12.12.11	66.		R17_2	Rd.17 col.2 Rd.19 col.1 TOTAL TAXĂ COLECTATĂ (sumă de la rd.1 până la rd.18, cu excepția celor de la rd.3.1, 7.1 , 9.1, 14.1, 14.2 , 14.3)	N(15)		DA	R17_2 =R5_2+ R6_2+ R7_2+ R8_2+ R9_2+ R10_2+ R11_2+ R12_2 + R16_2 + R64_2 + R65_2	ERR : calcul TVA(47 19)
16.11.12	67.	17.1	R17_1_1	Rd.17.1 col.1	N(15)				
16.11.12	68.		R17_1_2	Rd.17.1 col.2	N(15)				
	69.	18 20	R18_1	Rd.18 col.1 Rd.20 col.1 Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:	N(15)				
	70.		R18_2	Rd.18 col.2	N(15)				

				Rd.20 col.2 Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:					
	71.	18.1 20.1	R18_1_1	Rd.18.1 col.1 Rd.20.1 col.1 Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea	N(15)				
	72.		R18_1_2	Rd.18.1 col.2 Rd.20.1 col.2 Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea	N(15)				
	73.	19 21	R19_1	Rd.19 col.1 Rd.21 col.1 Regularizări privind achizițiile intracomunitare bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	N(15)				
	74.		R19_2	Rd.19 col.2 Rd.21 col.2 Regularizări privind achizițiile intracomunitare bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)	N(15)				
	75.	20 22	R20_1	Rd.20 col.1 Rd.22 col.1 Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.20 și 21 și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă) din care:	N(15)				

	76.		R20_2	Rd.20 col.2 Rd.22 col.2 Achizitii de bunuri, altele decat cele de la rd.20 și 21 si achizitii de servicii pentru care beneficiarul din Romania este obligat la plata TVA (taxare inversa) din care:	N(15)				
	77.	20.1 22.1	R20_1_1	Rd.20.1 col.1- Rd.22.1 col.1 Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa)	N(15)				
	78.		R20_1_2	Rd.20.1 col.2 Rd.22.1 col.2 Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa)	N(15)				
12.12.11	79.	20.1.1	R19_1_1_1	Rd.20.1.1 col.1	N(15)				
12.12.11	80.		R19_1_1_2	Rd.20.1.1 col.2	N(15)				
	81.	24 23	R21_1	Rd.21 col.1- Regularizări privind achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa)	N(15)				
	82.		R21_2	Rd.21 col.2 Rd.23 col.2 Regularizări privind achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa)	N(15)				
	83.	22 24	R22_1	Rd.22 col.1 Rd.24 col.1 Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 19%, altele decât cele de la rd.27	N(15)				
12.12.11 01.01.16 10.01.17	84.		R22_2	Rd.22 col.2- Rd.24 col.2 Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 19%, altele	N(15)			Round(18% * R22_1,0) <= R22_2 <= Round(20% *	ATT : TVA(2224) nu se incadreaza in 20-19%+- marja 1%

				decât cele de la rd.27				R22_1,0)	
	85.	23 25	R23_1	Rd.23 col.1 Rd.25 col.1 Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 9%	N(15)				
12.12.11	86.		R23_2	Rd.23 col.2 Rd.25 col.2 Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 9%	N(15)			Round(8% * R23_1,0) <= R23_2 <= Round(10% * R23_1,0)	ATT : TVA(23 25) nu se incadreaza in 9%+-marja 1%
	87.	24 26	R24_1	Rd.24 col.1 Rd.26 col.1 Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota de 5%	N(15)				
12.12.11	88.		R24_2	Rd.24 col.2 Rd.26 col.2 Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota de 5%	N(15)			Round(4% * R24_1,0) <= R24_2 <= Round(6% * R24_1,0)	ATT : TVA(24 26) nu se incadreaza in 5%+-marja 1%
12.12.11 01.01.16	89.	25 27	R25_1	Rd.25 col.1 Rd.27 col.1 Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)), din care:	N(15)			R25_1 >= R25_1_1 + R25_2_1 + R25_3_1	ERR : Baza(25 27) trebuie să fie mai mare sau egal cu Baza(25 27.1) + Baza(25 27.2) + Baza(25 27.3)
12.12.11 01.01.16	90.		R25_2	Rd.25 col.2 Rd.27 col.2 Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)), din care:	N(15)			R25_2 >= R25_1_2 + R25_2_2 + R25_3_2	ERR : TVA(25 27) trebuie să ie mai mare sau egal cu TVA(25 27.1) + TVA(25 27.2) + TVA(25 27.3)
01.01.16	91.	25.1 27.1	R25_1_1	Rd.25.1 col.1 Rd.27.1 col.1 Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 19%	N(15)				
01.01.16 10.01.17	92.		R25_1_2	Rd.25.1 col.2 Rd.27.1 col.2	N(15)			Round(18 % * R25_1_1,0) <=	ATT : TVA(25 27.1) nu se incadreaza in 20 -19%+-

				Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 19%				R25_1_2<= Round(20%* R25_1_1,0)	marja 1%
01.01.16	93.	25.2 27.2	R25_2_1	Rd.25.2 col.1 Rd.27.2 col.1 Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%	N(15)				
01.01.16	94.		R25_2_2	Rd.25.2 col.2 Rd.27.2 col.2 Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%	N(15)			Round(8% * R25_2_1,0)<= R25_2_2 <= Round(10% * R25_2_1,0)	ATT : TVA(25 27.2) nu se incadreaza in 9%+-marja 1%
01.01.16	95.	25.3 27.3	R25_3_1	Rd.25.3 col.1 Rd.27.3 col.1 Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 5%	N(15)				
01.01.16	96.		R25_3_2	Rd.25.3 col.2 Rd.27.3 col.2 Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 5%	N(15)			Round(4% * R25_3_1 ,0) <= R25_3_2 <= Round(6% * R25_3_1,0)	ATT : TVA(25 27.3) nu se incadreaza in 5%+-marja 1%
10.01.17	96.a	26 28	R43_2	Rd. 26 col. 2 Rd. 28 col. 2 Compensația în cotă forfetară pentru achiziții de produse și servicii agricole de la furnizori care aplică regimul special pentru agricultori	N(15)				
10.01.17	96.b	27 29	R44_2	Rd. 27 col. 2 Rd. 29 col. 2 Regularizări privind compensația în cotă forfetară	N(15)				
	97.	28 30	R26_1	Rd.28 col.1 Rd.30 col.1 Achiziții de bunuri și servicii scutite de taxă sau neimpozabile, din care :	N(15)				

	98.	28.1 30.1	R26_1_1	Rd.28.1 col.1 Rd.30.1 col.1 Achiziții de servicii intracomunitare scutite de taxă	N(15)				
12.12.11	99.	29 31	R27_1	Rd.29 col.1 Rd.31 col.1 TOTAL TAXĂ DEDUCTIBILĂ (sumă de la rd.20 până la rd.29, cu excepția celor de la rd. 20.1, 22.1, 27.1, 27.2, 27.3)	N(15)		DA	R27_1 = R18_1+ R19_1+ R20_1+ R21_1+ R22_1+ R23_1+ R24_1+ R25_1	ERR : calcul VAL(2931)
12.12.11 10.01.17	100.		R27_2	Rd.29 col.2 Rd.31 col.2 TOTAL TAXĂ DEDUCTIBILĂ (sumă de la rd.20 până la rd.29, cu excepția celor de la rd. 20.1, 22.1, 27.1, 27.2, 27.3)	N(15)		DA	R27_2 = R18_2+ R19_2+ R20_2+ R21_2+ R22_2+ R23_2+ R24_2+ R25_2+ R43_2 + R44_2	ERR : calcul TVA(29 31)
16.11.12	101.	27.1	R27_1_1	Rd.27.1 col.2	N(15)				
16.11.12	102.		R27_1_2	Rd.27.1 col.2	N(15)				
	103.	30 32	R28_2	Rd.30 col.2 Rd.32 col.2 SUB-TOTAL TAXĂ DEDUSĂ CONFORM ART. 297 ȘI ART. 298 SAU ART. 300 ȘI ART. 298 DIN CODUL FISCAL ȘI COMPENSAȚIE ÎN COTĂ FORFETARĂ	N(15)				
	104.	34 33	R29_2	Rd.31 col.2 Rd.33 col.2 TVA efectiv restituită cumpărătorilor străini, inclusiv comisionul unităților autorizate	N(15)				
	105.	32 34	R30_1	Rd.32 col.1 Rd.34 col.1 Regularizări taxă dedusă	N(15)				
	106.		R30_2	Rd.32 col.2 Rd.34 col.2	N(15)				

				Regularizări taxă dedusă					
	107.	33 35	R31_2	Rd.33 col.2 Rd.35 col.2 Ajustări conform pro-rata / ajustări de taxă	N(15)				
12.12.11	108.	34 36	R32_2	Rd.34 col.2 Rd.36 col.2 TOTAL TAXĂ DEDUSĂ (rd.32+rd.33+rd.34+rd.35)	N(15)	DA	R32_2 = R28_2+ R29_2+ R30_2+ R31_2	ERR : calcul TVA(323436)	
12.12.11	109.	35 37	R33_2	Rd.35 col.2 Rd.37 col.2 Suma negativă a TVA în perioada de raportare (rd.36- rd.19)	N(15)	DA	R33_2 = MAX (R32_2 – R17_2 , 0)	ERR : calcul TVA(333537)	
12.12.11	110.	36 38	R34_2	Rd.36 col.2 Rd.38 col.2 Taxa de plată în perioada de raportare (rd.19-rd.36)	N(15)	DA	R34_2 = MAX (R17_2 – R32_2 , 0)	ERR : calcul TVA(343638)	
12.12.11	111.	37 39	R35_2	Rd.37 col.2 Rd.39 col.2 Soldul TVA de plată din decontul perioadei fiscale precedente (rd.45 din decontul perioadei fiscale precedente) neachitate până la data depunerii decontului de TVA	N(15)		R35_2=0 daca R38_2 >0	ERR : TVA(353739)	
	112.	38 40	R36_2	Rd.38 col.2 Rd.40 col.2 Diferențe de TVA de plată stabilite de organele de inspecție fiscală prin decizie comunicată și neachitate până la data depunerii decontului de TVA	N(15)				
12.12.11	113.	39 41	R37_2	Rd.39 col.2 Rd.41 col.2 TVA de plată cumulat	N(15)	DA	R37_2 = R34_2 + R35_2 + R36_2	ERR : calcul TVA(373941)	

				(rd.38+rd.39+rd.40)					
12.12.11	114.	40 42	R38_2	Rd.40col.2 Rd.42col.2 Soldul sumei negative a TVA reportate din perioada precedentă pentru care nu s-a solicitat rambursare (rd.46 din decontul perioadei fiscale precedente)	N(15)			R38_2=0 daca R35_2 >0	ERR : TVA(384042)
	115.	41 43	R39_2	Rd.41 col.2 Rd.43 col.2 Diferențe negative de TVA stabilite de organele de inspecție fiscală prin decizie comunicată până la data depunerii decontului de TVA	N(15)				
12.12.11	116.	42 44	R40_2	Rd.42 col.2 Rd.44 col.2 Suma negativă a TVA cumulate (rd.37+rd.42+rd.43)	N(15)		DA	R40_2 = R33_2 + R38_2 + R39_2	ERR : calcul TVA(404244)
12.12.11	117.	43 45	R41_2	Rd.43 col.2 Rd.45 col.2 Sold TVA de plată la sfârșitul perioadei de raportare (rd.41-rd.44)	N(15)		DA	R41_2 = MAX (R37_2 – R40_2 , 0)	ERR : calcul TVA(444345)
12.12.11	118.	44 46	R42_2	Rd.44 col.2 Rd.46 col.2 Soldul sumei negative de TVA la sfârșitul perioadei de raportare (rd.44-rd.41)	N(15)		DA	R42_2 = MAX (R40_2 – R37_2 , 0)	ERR : calcul TVA(424446)
	119.		nr_facturi	Numar total facturi emise	N(15)				
	120.		baza	Total baza de impozitare	N(15)				
	121.		tva	Total TVA aferenta	N(15)				
01.01.16	122.		nr_facturi_primate	Numar total facturi primite	N(15)				
01.01.16	123.		baza_primate	Total baza de impozitare facturi primite	N(15)				
01.01.16	124.		tva_primate	Total TVA aferenta facturi	N(15)				

			primate					
16.11.12 01.01.16	125.	valoare_a	Valoare livrari bunuri si prestari servicii a caror TVA a ramas neexigibila ca urmare a aplicarii sistemului TVA la incasare, din care	N(15)			valoare_a ≥ valoare_a1	ERR
01.01.16	126.	valoare_a1	Valoare livrari de bunuri și prestari de servicii efectuate în ultimele 6 luni/2 trimestre calendaristice	N(15)				
16.11.12 01.01.16	127.	tva_a	TVA ramasa neexigibila pt livrari bunuri si prestari servicii ca urmare a aplicarii sistemului TVA la incasare, din care	N(15)			tva_a ≥ tva_a1	ERR
01.01.16	128.	tva_a1	Valoare TVA aferenta livrarilor de bunuri și prestarilor de servicii efectuate în ultimele 6 luni/2 trimestre calendaristice	N(15)				
16.11.12 01.01.16	129.	valoare_b	Valoare achizitii de bunuri si servicii efectuate pt care nu s-a exercitat dreptul de deducere a TVA, existenta in sold la sfarsitul perioadei de raportare, din care	N(15)			valoare_b ≥ valoare_b1	ERR
01.01.16	130.	valoare_b1	Valoare achizitii de bunuri și servicii efectuate în ultimele 6 luni/2 trimestre calendaristice	N(15)				
16.11.12 01.01.16	131.	tva_b	TVA aferenta achizitiilor de bunuri si servicii efectuate pt care nu s-a exercitat dreptul de deducere, existenta in sold la sfarsitul perioadei de raportare, din care	N(15)			tva_b ≥ tva_b1	ERR
01.01.16	132.	tva_b1	Valoare TVA aferenta achizitiilor de bunuri și servicii efectuate în ultimele 6 luni/2 trimestre calendaristice	N(15)				
10.01.17	133.	nr_fact_emise	Nr facturi emise după înregistrarea în scopuri de tva pt operațiuni efectuate în perioada în care codul de înregistrare în scopuri de tva a fost anulat	N(15)				
10.01.17	134.	total_baza	Total baza de impozitare pt	N(15)				

			facturi emise după înregistrarea în scopuri de tva pt operațiuni efectuate în perioada în care codul de înregistrare în scopuri de tva a fost anulat					
10.01.17	135.	total_tva	Total tva aferenta facturilor emise după înregistrarea în scopuri de tva pt operațiuni efectuate în perioada în care codul de înregistrare în scopuri de tva a fost anulat	N(15)				
	136.	Informații privind valoarea totală, fără TVA, a prestărilor de servicii către persoane neimpozabile din alte state membre UE prevăzute la art. 278 alin. (8) lit. b) din Codul fiscal, respectiv servicii de telecomunicații, de radiodifuziune și televiziune, precum și servicii furnizate pe cale electronică						
	137.	total_precedent	Total an precedent	N(15)				
	138.	total_curent	Total an curent (inclusiv perioada de raportare)	N(15)				
	139.	</ declaratie300>						

Alte validari :

Data actualiz.	Cod validare	Validare	Mesaje de eroare
12.12.11	V_1	- daca bifa_interne=1 , atunci campurile : R1_1, R2_1, R3_1, R3_1_1, R4_1, R5_1, R5_2, R5_1_1, R5_1_2, R6_1, R6_2, R7_1, R7_2, R7_1_1, R7_1_2, R8_1, R8_2 si R18_1, R18_2, R18_1_1, R18_1_2, R19_1, R19_2, R20_1, R20_2, R20_1_1, R20_1_2, R21_1, R21_2, R26_1_1 sunt nulle	ERR: S-a bifat ca se aplica metoda simplificata pentru operatiuni interne dar s-au gasit valori in randurile: 1, 2, 3, 3.1, 4, 5, 5.1, 6, 7, 7.1, 8, 18, 18.1, 19, 20, 20.1, 21, 26.1-20, 20.1, 21, 22, 22.1, 23, 28.1
15.02.12	V_2	R17_1_1<= R17_1	ERR: rd.17.1>rd.17 (col.1)
15.02.12	V_3	R17_1_2<= R17_2	ERR: rd.17.1>rd.17 (col.2)
15.02.12	V_4	R27_1_1<= R27_1	ERR: rd.27.1>rd.27 (col.1)
15.02.12	V_5	R27_1_2<= R27_2	ERR: rd.27.1>rd.27 (col.2)
06.03.12	V_6	R28_2<= R27_2	ERR: rd.28>rd.27 (col.2)

12.12.11	V_7	R18_1= R5_1	ERR: rd.18↔rd.5 (col.1) ERR: rd.20↔rd.5 (col.1)
12.12.11	V_8	R18_2= R5_2	ERR: rd.18↔rd.5 (col.2) ERR: rd.20↔rd.5 (col.2)
12.12.11	V_9	R18_1_1= R5_1_1	ERR: rd.18.1↔rd.5.1 (col.1) ERR: rd.20.1↔rd.5.1 (col.1)
12.12.11	V_10	R18_1_2= R5_1_2	ERR: rd.18.1↔rd.5.1 (col.2) ERR: rd.20.1↔rd.5.1 (col.2)
12.12.11	V_11	R19_1= R6_1	ERR: rd.19↔rd.6 (col.1) ERR: rd.21↔rd.6 (col.1)
12.12.11	V_12	R19_2= R6_2	ERR: rd.19↔rd.6 (col.2) ERR: rd.21↔rd.6 (col.2)
12.12.11	V_13	R20_1= R7_1	ERR: rd.20↔rd.7 (col.1) ERR: rd.22↔rd.7 (col.1)
12.12.11	V_14	R20_2= R7_2	ERR: rd.20↔rd.7 (col.2) ERR: rd.22↔rd.7 (col.2)
12.12.11	V_15	R20_1_1= R7_1_1	ERR: rd.20.1↔rd.7.1 (col.1) ERR: rd.22.1↔rd.7.1 (col.1)
12.12.11	V_16	R20_1_2= R7_1_2	ERR: rd.20.1↔rd.7.1 (col.2) ERR: rd.22.1↔rd.7.1 (col.2)
12.12.11	V_17	R21_1= R8_1	ERR: rd.21↔rd.8 (col.1) ERR: rd.23↔rd.8 (col.1)
12.12.11	V_18	R21_2= R8_2	ERR: rd.21↔rd.8 (col.2) ERR: rd.23↔rd.8 (col.2)
12.12.11	V_19	R25_1= R12_1	ERR: rd.25↔rd.12 (col.1) ERR: rd.27↔rd.12 (col.1)
12.12.11	V_20	R25_2= R12_2	ERR: rd.25↔rd.12 (col.2) ERR: rd.27↔rd.12 (col.2)

	V_21	R25_1_1= R12_1_1	ERR: rd.27.1<>rd.12.1 (col.1)
	V_22	R25_1_2= R12_1_2	ERR: rd.27.1<>rd.12.1 (col.2)
	V_23	R25_2_1= R12_2_1	ERR: rd.27.2<>rd.12.2(col.1)
	V_24	R25_2_2= R12_2_2	ERR: rd.27.2<>rd.12.2 (col.2)
	V_25	R25_3_1= R12_3_1	ERR: rd.27.3<>rd.12.3(col.1)
	V_26	R25_3_2= R12_3_2	ERR: rd.27.3<>rd.12.3(col.2)

Coduri CAEN – lista de valori

CAEN	CAE N	CAE N	CAE N	CAE N	CAE N	CAEN
0111	1414	2562	3900	4771	7211	9523
0112	1419	2571	4110	4772	7219	9524
0113	1420	2572	4120	4773	7220	9525
0114	1431	2573	4211	4774	7311	9529
0115	1439	2591	4212	4775	7312	9601
0116	1511	2592	4213	4776	7320	9602
0119	1512	2593	4221	4777	7410	9603
0121	1520	2594	4222	4778	7420	9604
0122	1610	2599	4291	4779	7430	9609
0123	1621	2611	4299	4781	7490	9700
0124	1622	2612	4311	4782	7500	9900
0125	1623	2620	4312	4789	7711	8422
0126	1624	2630	4313	4791	7712	5122
0127	1629	2640	4321	4799	7721	9810
0128	1711	2651	4322	4910	7722	9820

0129	1712	2652	4329	4920	7729	
0130	1721	2660	4331	4931	7731	
0141	1722	2670	4332	4932	7732	
0142	1723	2680	4333	4939	7733	
0143	1724	2711	4334	4941	7734	
0144	1729	2712	4339	4942	7735	
0145	1811	2720	4391	4950	7739	
0146	1812	2731	4399	5010	7740	
0147	1813	2732	4511	5020	7810	
0149	1814	2733	4519	5030	7820	
0150	1820	2740	4520	5040	7830	
0161	1910	2751	4531	5110	7911	
0162	1920	2752	4532	5121	7912	
0163	2011	2790	4540	5210	7990	
0164	2012	2811	4611	5221	8010	
0170	2013	2812	4612	5222	8020	
0210	2014	2813	4613	5223	8030	
0220	2015	2814	4614	5224	8110	
0230	2016	2815	4615	5229	8121	
0240	2017	2821	4616	5310	8122	
0311	2020	2822	4617	5320	8129	
0312	2030	2823	4618	5510	8130	
0321	2041	2824	4619	5520	8211	
0322	2042	2825	4621	5530	8219	
0510	2051	2829	4622	5590	8220	
0520	2052	2830	4623	5610	8230	
0610	2053	2841	4624	5621	8291	
0620	2059	2849	4631	5629	8292	
0710	2060	2891	4632	5630	8299	
0721	2110	2892	4633	5811	8411	
0729	2120	2893	4634	5812	8412	
0811	2211	2894	4635	5813	8413	
0812	2219	2895	4636	5814	8421	
0891	2221	2896	4637	5819	8423	

0892	2222	2899	4638	5821	8424	
0893	2223	2910	4639	5829	8425	
0899	2229	2920	4641	5911	8430	
0910	2311	2931	4642	5912	8510	
0990	2312	2932	4643	5913	8520	
1011	2313	3011	4644	5914	8531	
1012	2314	3012	4645	5920	8532	
1013	2319	3020	4646	6010	8541	
1020	2320	3030	4647	6020	8542	
1031	2331	3040	4648	6110	8551	
1032	2332	3091	4649	6120	8552	
1039	2341	3092	4651	6130	8553	
1041	2342	3099	4652	6190	8559	
1042	2343	3101	4661	6201	8560	
1051	2344	3102	4662	6202	8610	
1052	2349	3103	4663	6203	8621	
1061	2351	3109	4664	6209	8622	
1062	2352	3211	4665	6311	8623	
1071	2361	3212	4666	6312	8690	
1072	2362	3213	4669	6391	8710	
1073	2363	3220	4671	6399	8720	
1081	2364	3230	4672	6411	8730	
1082	2365	3240	4673	6419	8790	
1083	2369	3250	4674	6420	8810	
1084	2370	3291	4675	6430	8891	
1085	2391	3299	4676	6491	8899	
1086	2399	3311	4677	6492	9001	
1089	2410	3312	4690	6499	9002	
1091	2420	3313	4711	6511	9003	
1092	2431	3314	4719	6512	9004	
1101	2432	3315	4721	6520	9101	
1102	2433	3316	4722	6530	9102	
1103	2434	3317	4723	6611	9103	
1104	2441	3319	4724	6612	9104	

1105	2442	3320	4725	6619	9200	
1106	2443	3511	4726	6621	9311	
1107	2444	3512	4729	6622	9312	
1200	2445	3513	4730	6629	9313	
1310	2446	3514	4741	6630	9319	
1320	2451	3521	4742	6810	9321	
1330	2452	3522	4743	6820	9329	
1391	2453	3523	4751	6831	9411	
1392	2454	3530	4752	6832	9412	
1393	2511	3600	4753	6910	9420	
1394	2512	3700	4754	6920	9491	
1395	2521	3811	4759	7010	9492	
1396	2529	3812	4761	7021	9499	
1399	2530	3821	4762	7022	9511	
1411	2540	3822	4763	7111	9512	
1412	2550	3831	4764	7112	9521	
1413	2561	3832	4765	7120	9522	