

**Structura fisier XML pentru declaratia 100/ 710:**

Versiunea :v2 (din 03.2020)

Data modific	Nr. cr.	Elemente/ atribute	Denumire câmp	Tip si lung. camp	Camp oblig.	Formule si restrictii	Eori
		<declaratie100> sau <declaratie710>					
	1	luna	Perioada de raportare - Luna	N(2)	DA	→ 0>luna <=12	ERR - luna raportarii
	2	an	Perioada de raportare - An	N(4)	DA	→ an >= 2016	ERR - anul raportarii
	2a	d_anulare	Declarație depusă/ corectata după anularea rezervei verificării ulterioare.	N(1)	DA	<b>d_anulare</b> = 0(nebifat), 1 (bifat)	ERR - camp d_anulare
	2b	temei	Temeiul legal pentru corectarea declarației	N(1)		<p><b>temei</b> # null daca d_anulare=1 (bifat)</p> <p>temei=2(b) pentru &lt;declaratie100&gt;</p> <p>temei=[1(a), 2(b)] pentru &lt;declaratie710&gt;</p> <p>1--&gt;a ) art.105 alin(6) lit.a) din Legea nr.207/2015 (în situația în care corecția se datorează îndeplinirii sau neîndeplinirii unei condiții prevăzute de lege care impune corectarea bazei de impozitare și/sau a creanței fiscale aferente )</p> <p>2--&gt;b ) art.105 alin(6) lit.b) din Legea nr.207/2015 (în situația în care prin hotărâri judecătorești definitive s-au stabilit în sarcina plătitorului obligații de plată reprezentând venituri sau diferențe de venituri către beneficiarii acestora care generează obligații fiscale aferente unor perioade pentru care s-a anulat rezerva verificării ulterioare. )</p>	ERR - Temei necompletat pentru d_anulare=1 (bifat)

17.10.2017	<b>2c</b>	d_succ	Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4) din L207/2015	N(1)		d_succ = 0(nebifat), 1 (bifat)	ERR - camp d_succ
17.10.2017	<b>2d</b>	cifS	Cod de identificare fiscală succesor	N(13)		cifS # null daca d_succ=1 (bifat) →Verificare CF sau CNP	ERR - cif succesor invalid
04.12.2017	<b>2e</b>	d_dizolv	PJ care se dizolva cu/ fara lichidare	N(1)		d_dizolv = 0(nebifat), 1 (bifat)	ERR - camp d_dizolv
	<b>3</b>	nume_declar	Nume declarant	C(75)	DA	→	ERR - Nume declarant necompletat
	<b>4</b>	prenume_declar	Prenume declarant	C(75)	DA	→	ERR - Prenume declarant necompletat
	<b>5</b>	functie_declar	Functie declarant	C(50)	DA	→	ERR - functie_declar necompletat
	<b>6</b>	cui	Cod de identificare fiscală	N(13)	DA	→Verificare CF sau CNP	ERR - cif invalid
	<b>7</b>	den	Denumire sau Nume si Prenume	C(200)	DA	→	ERR - denumire necompletata
	<b>8</b>	adresa	Adresă	C(1000)	DA	→	ERR - adresa necompletata
	<b>9</b>	telefon	Telefon	C(15)		→	
	<b>10</b>	fax	Fax	C(15)		→	
	<b>11</b>	mail	E-mail	C(200)		→ validare e-mail	ATT - E-mail eronat
	<b>11b</b>	totalPlata_A	Suma de control	N(15)	DA	Σ (suma_dat+ suma_ded+ suma_plata+ suma_rest)	ERR calcul
01.03.2020	<b>11c</b>	nr_data_borderou	Nr/data borderou	C(40)	DA	Numai in <declaratie100> Pentru cod_oblig =620 si an>=2020	
01.03.2020	<b>11d</b>	suma_distrib	Suma distribuita	N(15)	DA	Numai in <declaratie100> Pentru cod_oblig =620 si an>=2020 suma_distrib= Σcota	
		<obligatie>	<b>1-n aparitii</b>				
	<b>12</b>	tip_oblig	Tip obligatie	N(1)	DA	tip_oblig = 1(care se plătește în CONT UNIC), 2 (restul)	
	<b>13</b>	cod_oblig	Cod obligatie	N(3)	DA	<b>Atentie !</b> Toate obligatiile se incarca o singura data, mai putin accizele care <b>se pot incarca de mai multe ori in D100 dar cu scadente diferite</b> in cadrul unei luni.	ERR – cod obligatie negasit in nomenclator  ERR – cod obligatie cu aparitii multiple daca perechea

						(cod_oblig,scadenta) nu este unica
	14	cod_bugetar	Cod bugetar	C(10)	DA	Se completeaza cu X pana la 10 caractere.
	15	scadenta	Scadenta platii	D(10)	DA	<p>Format ZZ.LL.AAAA  <b>scadenta=25 a lunii urmatoare perioadei de raportare</b></p> <p><u>Exceptii scadente:</u>  Pentru cod_oblig =102,103,105 si luna de raportare=luna de sfarsit de an fiscal (LS)  <b>Scadenta = 25/LS an de raportare</b></p> <p>Pentru cod_oblig =750 si luna de raportare=12  <b>Scadenta = 25/12 an de raportare</b></p> <p>Pentru cod_oblig = 780,781  <b>scadenta=28/07 sau 29/07 an de raportare bisect sau nu</b></p> <p>Pentru cod_oblig <b>accize</b> in  <b>scadenta=25 a lunii urmatoare perioadei de raportare sau orice zi din luna de raportare</b></p> <p>Pentru cod_oblig = 536,537  <b>scadenta= orice zi</b></p> <p>Pentru cod_oblig =450,455,456  <b>scadenta=25 a lunii a 2-a urmatoare perioadei de raportare</b></p> <p>Pentru cod_oblig = 701 si orice luna de raportare  <b>scadenta=25/05 an de raportare</b></p>
	16	nr_evid	Nr.de evidenta a platii	N(23)	DA	<p>Ex.nr.evid.a platii :  10602010611250711000035</p> <p>Verificare componenta si suma de control pentru nr_evid :  <b>Poz.1-2 :10</b>  <b>Poz.3-5 : cod obligatie (nomenclator)</b>  <b>Poz.6-7 :01</b>  <b>Poz.8-11 : LLAA (sf.per.de raportare)</b>  <b>Poz.12-17 : ZZLLAA (scadenta platii)</b>  <b>Poz.18: 0</b>  <b>Poz.19 : 0</b>  <b>Poz.20-21 : 00</b>  <b>Poz.22-23 : suma de control = suma primelor 21 pozitii (se iau ultimele 2 cifre</b></p>
						ERR – nr.de evidenta a platii invalid

						ale sumei)	
	17	cota	Cota impozit pe veniturile microintreprinderilor (%)	N(1)	DA	daca cod_oblig=121 atunci cota =(1,2,3) altfel cota =null  1-1% pentru microintreprinderile care au salariați peste 2 salariați, inclusiv; -2-2% pentru microintreprinderile care au un salariat; 3-3%, pentru microintreprinderile care nu au salariați.	ERR - cota micro invalida
			Zona 100 (19-22) sau Zona 710 (19-26)				
		</obligatie >					
01.03.2020 24.04.2020			Zona borderou			Numai in <declaratie100> Pentru cod_oblig =620 si an=2020	
		</declaratie100> sau </declaratie710>					

#### Zona 100

	17	suma_dat	Suma datorata	N(15)	DA	Modele de completare	
	18	suma_ded	Suma deductibila / Suma datorata anterior	N(15)	DA	Modele de completare	
03.2020	18a	suma_bonif	Bonificatii cf.OUG33/ 2020	N(15)	DA	Modele de completare	
	19	suma_plata	Suma de plata	N(15)	DA	Modele de completare	
	20	suma_rest	Suma de restituit	N(15)	DA	Modele de completare	

#### Zona 710

	17	suma_dat_I	Suma datorata	N(15)	DA	→ Modele de completare	
	18	suma_dat_C	Suma datorata	N(15)	DA	→ Modele de completare	
	19	suma_ded_I	Suma deductibila	N(15)	DA	→ Modele de completare	
03.2020	18a	suma_bonif_I	Bonificatii cf.OUG33/ 2020	N(15)	DA	Modele de completare	
	20	suma_ded_C	Suma deductibila	N(15)	DA	→ Modele de completare	
03.2020	20a	suma_bonif_C	Bonificatii cf.OUG33/ 2020	N(15)	DA	Modele de completare	
	21	suma_plata_I	Suma de plata	N(15)	DA	→ Modele de completare	
	22	suma_plata_C	Suma de plata	N(15)	DA	→ Modele de completare	
	23	suma_rest_I	Suma de restituit / de recuperat	N(15)	DA	→ Modele de completare	
	24	suma_rest_C	Suma de restituit / de recuperat	N(15)	DA	→ Modele de completare	

#### Zona borderou (corectie 24.04.2020)

	+	<distrib>	+-n aparitii				
--	---	-----------	--------------	--	--	--	--

	2	cod_judet	Cod judet	N(2)	DA	Nomenclator judete
	3	den_uat	Denumire unitate administrativ-teritoriala	C(50)	DA	
	4	eif_uat	CIF unitate administrative-teritoriala	N(10)	DA	Validare CUI eif_uat este unic
	5	total_impozit	Total impozit	N(15)	DA	
	6	cota	Cota impozit	N(15)	DA	cota=Round(0.5*total_impozit)
	9	</distrib>				

<b>Nomenclator judete</b>	
Judet	Cod
Alba	01
Arad	02
Arges	03
Bacau	04
Bihor	05
Bistrita-Nasaud	06
Botosani	07
Braila	09
Brasov	08
Buzau	10
Calarasi	51
Caras-Severin	11
Cluj	12
Constanta	13
Covasna	14
Dambovita	15
Dolj	16
Galati	17
Giurgiu	52
Gorj	18
Harghita	19
Hunedoara	20
Ialomita	21
Iasi	22
Ilfov	23
Maramures	24
Mehedinti	25
Mures	26

Neamt	27
Olt	28
Prahova	29
Salaj	31
Satu Mare	30
Sector 1	40
Sector 2	53
Sector 3	54
Sector 4	55
Sector 5	56
Sector 6	57
Sibiu	32
Suceava	33
Teleorman	34
Timis	35
Tulcea	36
Valcea	38
Vaslui	37
Vrancea	39

#### Nomenclatorul obligațiilor de plată la bugetul de stat

Atentie ! Se va inlocui peste tot contul bugetar 20470101 cu 5503 ! (data modificarii 26.07.2018)

Nr. crt.	Cod Impozit	Denumire creanță fiscală	Temei legal	Cont bugetar	Perioada de raportare	Termen depunere	Scadență (termen de plată)	Model valide
1.	102	<b>Plăți anticipate</b> , în contul impozitului pe profit anual, datorate de instituții de credit, persoane juridice române și de sucursalele din România ale instituțiilor de credit, persoane juridice străine	art.13 și 41 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 <b>5503</b>	T L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. <b>PJ care se dizolva cu/ fara lichidare</b> , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	a) pt. <b>plati anticipate trim. I,II,III</b> : 25 a lunii urmatoare per. de raportare  b) pt. <b>plati anticipate trim.IV</b> : 25 a lunii de sfarsit (LS) din anul de raport.	25LU  <b>25LS</b> (LS=12)	1# 8# (din 03/2020-pt. bonificatii)
2.	103	<b>Impozit pe profit/plăți anticipate</b> în contul impozitului pe profit anual datorat /datorate de persoane juridice române, altele decât cele de la pct.1, precum și de persoanele juridice cu sediul social în România, înființate potrivit legislației europene	art.13 și 41 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 <b>5503</b>	I L  Obs.: Pt. <b>an fiscal modificat</b> , luna de sf.de trim.poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	a) pt. <b>plati anticipate trim. I,II,III</b> : 25 a lunii urmatoare per. de raportare  b) pt. <b>plati anticipate trim.IV</b> : 25 a lunii de sfarsit (LS) din anul de raport.	25LU  <b>25LS</b>	1# 8# (din 03/2020-pt. bonificatii)

3.	105	<b>Impozit pe profit/plăți anticipate</b> în contul impozitului pe profit anual datorat /datorate de persoane juridice străine, altele decât cele prevăzute la pct.1	art.13 <b>alin.1</b> lit.b), c) și d), art.38, art.41, art.233 alin.(4) și 234 alin.(4) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 5503	F L Obs.: Pt. <b>an fiscal modificat</b> , luna de sf.de trim.poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	a) pt. <b>plati anticipate trim. I,II,III</b> : 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare b) pt. <b>plati anticipate trim.IV</b> : 25 a lunii de sfarsit (LS) din anul de raport.	25LU  25LS	1# 8# (din 03/2020-pt. bonificatii)
4.	150	Impozit pe dividende distribuite persoanelor juridice	art.43 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
5.	121	<b>Impozit pe veniturile microintreprinderilor</b>  Impozit pe veniturile microintreprinderilor cota 1% (fara salariatii - 2017)  Impozit pe veniturile microintreprinderilor cota 3% (cu salariatii - 2017)	art.47 și 56 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 5503	T L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. <b>PJ care se dizolva cu/ fara lichidare</b> , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1# 6# 9# (din 03/2020-pt. bonificatii)
6.	604	Impozit pe veniturile din <b>dividende</b> distribuite persoanelor fizice	art.97 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
7.	605	Impozit pe veniturile din <b>dobânzi</b>	art.97 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
8.	606	Impozit pe veniturile din <b>lichidarea</b> unei persoane juridice	art.97 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
9.	608	Impozit pe veniturile din <b>premii</b>	art.110 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
10.	621	Impozit pe veniturile din <b>jocuri de noroc</b>	art.110 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
11.	620	Impozit pe veniturile din <b>transferul proprietăților</b> imobiliare din patrimoniul personal	art.111 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20030118 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
12.	690	Impozit pe veniturile din <b>alte surse</b>	art.114, art.115 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
13.	631	Impozit pe veniturile din <b>dividende</b> obținute din România de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.a), art.224 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
14.	632	Impozit pe veniturile din <b>dobânzi</b> obținute din România de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.b), lit.c), art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

			România cu alte state					
15.	633	Impozit pe veniturile din <b>redevențe</b> obținute din România de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.d), lit.e), art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101-5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
16.	634	Impozit pe veniturile din <b>comisioane</b> obținute din România de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.f), lit.g), art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101-5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
17.	635	Impozit pe veniturile obținute din România de persoane nerezidente din <b>activități sportive</b> și de divertisment	art.223 alin.(1) lit.h), art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101-5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
18.	636	Impozit pe veniturile din <b>servicii</b> prestate de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.k), lit.l), art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101-5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
19.	637	Impozit pe veniturile obținute de persoane fizice nerezidente din <b>premii</b> acordate la concursuri organizate în România	art.223 alin.(1) lit.m), art.224 , art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101-5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
20.	638 Desf. 01.19	Impozit pe veniturile obținute la <b>jocuri de noroc</b> practicate în România de persoane fizice nerezidente	art.223 alin.(1) lit.n), art.224 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101-5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
21.	639	Impozit pe venituri din <b>lichidarea</b> unei persoane juridice române realizate de persoane nerezidente	art.223 alin.(1) lit.o), art.224 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101-5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
22.	640	Impozit pe veniturile reprezentând <b>remunerării</b> primite de persoane juridice nerezidente care actionează în calitate de administrator, fondator sau membru al consiliului de administrație al unei persoane juridice române	art.223 alin.(1) lit.j), art.224 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101-5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
23.	641	Impozit pe veniturile realizate din <b>transferul masei patrimoniale</b> fiduciare de la fiduciar la beneficiarul nerezident	art.223 alin.(1) lit.p), art.224 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101-5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#



24.	810	<b>Vărsăminte</b> de la persoanele juridice, pentru persoanele cu handicap neîncadrate	Legea nr.448/2006 privind protecția și promovarea drepturilor persoanelor cu handicap, republicată, cu modificările și completările ulterioare	<del>20470101</del> <b>5503</b>	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
25.	750	<b>Taxa</b> pe activitatea de <b>prospecțiune</b> , explorare, exploatare a resurselor minerale	Legea minelor nr.85/2003, cu modificările și completările ulterioare	20160104	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare sau 25.12 al anului de raportare pt.luna=12	25LU sau 2512 AC (pt.luna=1 2)	1#
26.	755	<b>Redevențe miniere</b>	Legea nr.85/2003, cu modificările și completările ulterioare	2030010501	T L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. <b>PJ care se dizolva cu/ fara lichidare</b> , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
27.	756	<b>Redevențe petroliere</b>	Legea petrolului nr.238/2004, cu modificările și completările ulterioare	2030010502	T L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. <b>PJ care se dizolva cu/ fara lichidare</b> , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
28.	780	<b>Vărsăminte</b> din profitul net al regiilor autonome	Ordonanța Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare	<del>20470101</del> <b>5503</b>	L (AC)	28/29 iulie an de raportare curent	2807AC (an bisect)  2907AC (#an bisect)	1#
29.	781	<b>Dividende</b> de virat la bugetul de stat de către autoritățile publice centrale	Ordonanța Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare	2030010803	L (AC)	28/29 iulie an de raportare curent	2807AC (an bisect)  2907AC (#an bisect)	1#

30.	211	Accize pentru bere	art.346 și 349 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010205	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
31.	216	Accize pentru vinuri liniștite	art.346 și 350 alin.1 lit.a) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010208	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
32.	212	Accize pentru vinuri spumoase	art.346 și 350 alin.1 lit.b) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010203	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
33.	217	Accize pentru băuturi fermentate liniștite, altele decât bere și vinuri	art.346 și 351 alin.1 lit.a) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010207	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
34.	213	Accize pentru băuturi fermentate spumoase, altele decât bere și vinuri	art.346 și 351 alin.1 lit.b) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010204	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
35.	214	Accize pentru produse intermediare	art.346 și 352 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010202	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
36.	215	Accize pentru alcool etilic	art.346 și 353 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010201	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
37.	221	Accize pentru țigarete	art.346 și 354 alin.(1) lit.a) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010301	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
38.	222	Accize pentru țigări și țigări de foi	art.346 și 354 alin.(1) lit.b) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010302	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
39.	224	Accize pentru tutun de fumat fin tăiat, destinat rulării în țigarete	art.346 și 354 alin.(1) lit.c) pct.1 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010303	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
40.	225	Accize pentru alte tutunuri de fumat	art.346 și 354 alin.(1) lit.c) pct.2 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010304	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
41.	231	Accize pentru benzină cu plumb	art.346 și 355 alin.(3) lit.a) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
42.	232	Accize pentru benzină fără plumb	art.346 și 355 alin.(3) lit.b) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010102	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
43.	233	Accize pentru motorină	art.346 și 355 alin.(3) lit.c) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010103	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
44.	238	Accize pentru kerosen	art.346 și 355 alin.(3) lit.d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010108	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
45.	235	Accize pentru gaz petrolier lichefiat	art.346 și 355 alin.(3) lit.e) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010105	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
46.	236	Accize pentru gaz natural	art.346 și 355 alin.(3) lit.f) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010106	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
47.	234	Accize pentru păcură	art.346 și 355 alin.(3) lit.g) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010104	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
48.	237	Accize pentru cărbune și cocs	art.346 și 355 alin.(3) lit.h) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010107	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
49.	270	Accize pentru energie electrică	art.346 și 358 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20140106	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
50.	226	Accize pentru produse din tutun încălzit	Art.439 alin.(2) lit.a) și 446 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20A140306	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
51.	227	Accize pentru lichidele cu continut de nicotină destinate inhalării cu ajutorul unui	Art.439 alin.(2) lit.b) și 446 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20A140307	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#

		dispozitiv electronic tip tigareta electronica						
52.	945							
53.	941							
54.	942							
55.	943							
56.	944							
57.	450	Contribuție trimestrială datorată pentru <b>medicamentele</b> suportate din Fondul național unic de asigurări sociale de sănătate și din bugetul Ministerului Sănătății	art.5 alin.(3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2011 privind stabilirea unei contribuții pentru finanțarea unor cheltuieli în domeniul sănătății", cu modificările și completările ulterioare	26120509	T L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. <b>PJ care se dizolva cu/ fara lichidare</b> , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	25 a celei de a 2-a luni urmatoare perioadei de raportare	25LU2	7#
58.	455	Contribuție trimestrială datorată pentru contractele : -cost-volum – <b>scadenta 25LU2</b> -cost-volum-rezultat – <b>scadenta FREE</b>	art.14 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2011 privind stabilirea unor contribuții pentru finanțarea unor cheltuieli în domeniul sănătății, cu modificările și completările ulterioare	26A121400	T L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. <b>PJ care se dizolva cu/ fara lichidare</b> , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	25 a celei de a 2-a luni urmatoare perioadei de raportare sau/ si 25 a celei de a 4-a luni urmatoare perioadei de raportare  (Modif.valabila incepand cu luna de raportare 09.2018)	25LU2/ 25LU4 FREE*	7#
59.	237	Accize pentru cărbune și cocs	art.346 și 355 alin.(3) lit.h) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010107	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
60.	456	Contribuție datorată pentru volume de <b>medicamente</b> consumate care depășesc volumele stabilite prin contracte	art.14 alin.(1) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2011 privind stabilirea unor contribuții pentru finanțarea unor cheltuieli în domeniul sănătății, cu modificările și completările ulterioare	26A121500	T L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. <b>PJ care se dizolva cu/ fara lichidare</b> , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	25 a celei de a 2-a luni urmatoare perioadei de raportare	25LU2	7#
61.	758	<b>Redevențe</b> rezultate din contractele de concesiune, arendă și alte contracte de exploatare eficientă a terenurilor cu destinație agricolă	Legea nr.268/2001 privind privatizarea societăților comerciale ce dețin în administrare terenuri proprietate publică și privată a statului cu destinație agricolă și înființarea Agenției Domeniilor Statului, cu modificările și completările ulterioare	2030010505	T L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. <b>PJ care se dizolva cu/</b>	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

					fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12			
62.	713	Impozit pe <b>monopolul</b> natural din sectorul energiei electrice și al gazului natural	Ordonanța Guvernului nr.5/2013 privind stabilirea unor măsuri speciale de impozitare a activităților cu caracter de monopol natural din sectorul energiei electrice și al gazului natural	20120113	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
63.	712	Impozit pe veniturile din activitățile de <b>exploatare</b> a resurselor naturale, altele decât gazele naturale	Ordonanța Guvernului nr.6/2013 privind instituirea unor măsuri speciale pentru impozitarea exploatării resurselor naturale, altele decât gazele naturale cu modificările și completările ulterioare	20120112	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
64.	711	Impozit asupra veniturilor suplimentare obținute ca urmare a dereglementării prețurilor din sectorul gazelor naturale	Ordonanța Guvernului nr.7/2013 privind instituirea impozitului asupra veniturilor suplimentare obținute ca urmare a dereglementării prețurilor din sectorul gazelor naturale cu modificările și completările ulterioare	20120111	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
65.	701							
66.	504	Taxa anuală de autorizare a <b>jocurilor de noroc</b> , regularizată periodic, în funcție de realizări	art.14 alin.(2) lit.b) subpct.(iii) litera B din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.246/2010, cu modificările și completările ulterioare	2016010103	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	6#
67.	536	Taxa pentru obținerea licenței de organizare a <b>jocurilor de noroc</b>	Art.14 alin.(2) și alin.(4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.246/2010, cu modificările și completările ulterioare; art.13 alin.(1) din Hotărârea Guvernului nr.111/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc	2016010107	L	Pana la termenul de plata prevazut de lege	FREE*	1#
68.	537	Taxa anuală pentru obținerea autorizației de exploatare a <b>jocurilor de noroc</b>	Art.14 alin.(2) și alin.(4) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.246/2010,	2016010108	L	Pana la termenul de plata prevazut de lege	FREE*	1#

			cu modificările și completările ulterioare; art.13 alin.(1) din Hotărârea Guvernului nr.111/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc					
69.	535	Taxa de acces pentru <b>jocurile de noroc</b>	Art.13 alin.(4) și art.14 alin.(2) lit.d) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.246/2010, cu modificările și completările ulterioare; art.13 alin.(1) din Hotărârea Guvernului nr.111/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc	2016010104	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
70.	539	Taxa de viciu	Pct.3 lit.C din Anexa la Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.246/2010, cu modificările și completările ulterioare; art.13 alin.(1) din Hotărârea Guvernului nr.111/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc	20A160110	L	Pana la termenul de plata prevazut de lege <i>4 rate trimestriale egale, astfel:</i> <b>-pentru primul trimestru - până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care documentația a fost aprobată;</b> <b>-pentru celelalte trimestre - până la data de 25 inclusiv a ultimei luni din trimestru (respectiv 25 martie, 25 iunie, 25 septembrie și 25 decembrie) pentru trim.următor;</b>	FREE**	1#
71.	538	Taxa pentru <b>videoloterie</b>	Pct.3 lit.A din Anexa la Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr.246/2010, cu modificările și completările ulterioare; art.13 alin.(3) din Hotărârea Guvernului nr.111/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc	20A160109	L	Pana la termenul de plata prevazut de lege	FREE*	1#
72.	825	Contribuție individuală la bugetul de stat (contributie pensie <b>militari</b> )		20A215000	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
73.	130	<b>Impozit specific</b> unor activități (din 02.2017)	art.1 și art.8 din Legea nr.170/2016 privind impozitul specific unor	20470104 5503	S si exceptie	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

	Valabil din 08.2017		activități		07/2017 Luna 7/2017 pentru cei care trec la micro incepand cu 01.08.2017 ----- L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	25.08.2017 pentru cei care trec la micro incepand cu 01.08.2017		
74.	607 Valabil din 02.2017	Impozit pe veniturile din pensii	art.101 si art.132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
75.	611							
76.	619							
77.	622							
78.	624							
79.	623							
80.	107 05.2018	Impozit pe profit scutit	Legea cooperăției agricole nr.566/2004, cu modificările și completările ulterioare	XXXXXXXXX X	T L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	2#
81.	127 05.2018	Impozit pe veniturile microîntreprinderilor scutit	Legea cooperăției agricole nr.566/2004, cu modificările și completările ulterioare	XXXXXXXXX X	T L pentru d_dizolv=1  Obs.: Pt. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	2#

					3,6,9,12			
82.	128	Impozit asupra veniturilor suplimentare offshore		500401XXXX	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
83.	754	Compensatii aferente dreptului de trecere in schimbul limitarilor aduse dreptului de folosinta - <u>pentru primul an</u> scadenta 25LU - <u>pentru anii urmatori</u> scadenta 3103AC in lunile 1,2 sau 3		20A332600X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare <b>pentru lunile=01,02,03</b> scadenta poate fi: 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare sau 31.03.an curent	3103AC / 25LU	1#
84.	759	Despagubiri acordate pentru toate pagubele cauzate prin exercitarea dreptului de trecere		20A332600X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
85.	541	Taxa lunara calculata la totalul taxelor de participare incasate lunar, datorata de organizatorii de jocuri de noroc online prev.in OUG 77/2009 privind org.si exploatarea jocurilor de noroc	Art.53 din OUG 114/2018 privind instituirea unor masuri in domeniul investitiilor publice si a unor masuri fiscal-bugetare, modificarea si completarea unor acte normative si prorogarea unor termene	201160113XX	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
86.	763 (desfiintat din 03.2020)	<del>Taxa pe activele financiare nete</del>	<del>Art.88 din OUG 114/2018 privind instituirea unor masuri in domeniul investitiilor publice si a unor masuri fiscal-bugetare, modificarea si completarea unor acte normative si prorogarea unor termene</del>	<del>5503XXXXXX</del>	<del>A</del> orice luna	<del>25.08 an curent sau 25.08 an urmator anului de raportare</del>	<del>2508AC 2508AU</del>	<del>1#</del>

Obs.:

25LU = scadenta la 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare  
25LU2 = scadenta la 25 a lunii a 2-a urmatoare perioadei de raportare (oblig.450,456)

25LS = scadenta la 25 a lunii de sfarsit din anul de raportare (oblig.102,103,105)

2512AC (pt.luna=12) = scadenta in anul de raportare AC (oblig.750)

2807AC(an bisect) sau 2907AC = scadente in anul de raportare AC (oblig.780,781)

2505AC = scadenta in anul de raportare AC (oblig.701)

3103AC = scadenta in anul de raportare AC pentru lunile 1/2/3 (oblig.754)

2508AC sau 2508AU (pt.orice luna de raportare) = scadenta in anul de raportare curent sau in anul urmator anului de raportare (oblig.763) (modificat in 05.2019)

FREE - pentru accize scadenta libera trebuie sa se incadreze in luna de raportare sau 25LU

FREE\* - pentru oblig. 536,537,455 scadenta poate fi oricare data

FREE\*\* - pentru oblig. 539 pot fi 4 scadente (trimestriale) fata de luna de raportare=data aprobarii documentatiei : 25LU, 2503, 2506, 2509, 2512

Accizele se pot incarca de mai multe ori in D100 dar cu scadente diferite !

## Modele de completare

### Model 1#

Pentru poz. 4,6-10,11,12-24, 25,26,27,28,29,52-56,61-64, 67-74, 82-84, 85-86	Pentru cod_oblig in (150,604,605,606,608,621, 620,690, 631,632,633,634,635,636,637,638,639,640,641, 810,750,755,756,780,781, 758,713,712,711,536,537,535,539,538, 825, 130, 607, 128,754,759, 541, 763)	suma_dat >= 0 suma_dedu = 0 suma_bonif =0 suma_plata = suma_dat- suma_dedu >= 0 suma_rest = 0
--	---	---

### Model 2#

Pentru poz. 80-81 (scutite)	Pentru cod_oblig in (107,127) (medicamente)	suma_dat >= 0 suma_dedu = 0 suma_bonif =0 suma_plata = 0 suma_rest = 0
-----------------------------	---	--

### Model 5#

Pentru poz. 30-51,59 (accize)	Pentru cod_oblig in (211,216,212,217,213,214,215,221,222,224,225,2 31,232,233,238,235,236,234,237,270,226,227, 237) (accize)	suma_dat >= 0 suma_dedu >= 0 suma_bonif =0 suma_plata = suma_dat - suma_dedu >= 0 suma_rest >= 0
-------------------------------	---	--

### Model 6#

Pentru poz. 66 (jocuri de noroc)	Pentru cod_oblig in (504) (jocuri de noroc),	suma_dat >= 0 suma_dedu >= 0 suma_bonif =0 suma_plata = suma_dat - suma_dedu >= 0 suma_rest = 0
----------------------------------	--	---



**Model 7#**

Pentru <b>poz.</b> 57,58,60 (medicamente)	Pentru <b>cod_oblig</b> in (450,455,456) (medicamente)	$suma\_dat \geq 0$ $suma\_dedu \geq 0$ $suma\_bonif = 0$ $suma\_plata = suma\_dat - suma\_dedu \geq 0$ $suma\_rest = suma\_dedu - suma\_dat \geq 0$
---	---	---

**Model 8#** (din 03.2020)

Pentru <b>poz.</b> 1,2,3(imp profit)	Pentru <b>cod_oblig</b> in (102,103,105)(imp.profit)	$suma\_dat \geq 0$ $suma\_dedu = 0$ $suma\_bonif \geq 0$ $suma\_plata = suma\_dat - suma\_dedu -$ $suma\_bonif \geq 0$ $suma\_rest = 0$
--------------------------------------	---	--

**Model 9#** (din 03.2020)

Pentru <b>poz.</b> 5 (micro)	Pentru <b>cod_oblig</b> in (121) (micro)	$suma\_dat \geq 0$ $suma\_dedu \geq 0$ $suma\_bonif \geq 0$ $suma\_plata = suma\_dat - suma\_dedu -$ $suma\_bonif \geq 0$ $suma\_rest = 0$
------------------------------	---	---