

Structura fisier XML pentru declaratia 100/ 710:

Versiunea :v2 (se aplica din din 12.2020) cf.OPANAF 51/ 18.01.2021

Versiunea :v2 (din 09.2020) fara borderou (modif.30.09.2020)

Versiunea :v2 (din 07.2020) cu borderou

Versiunea :v2 (din 03.2020)

Versiunea :v1 (2015)

| 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 | d_anulare = 0(nebifat), 1 (bifat) | ERR - camp d_anulare |
| | 2b | temei | Temeiul legal pentru corectarea declarației | N(1) | | <p>temei # null daca d_anulare=1 (bifat)</p> <p>temei=2(b) pentru <declaratie100></p> <p>temei=[1(a), 2(b)] pentru <declaratie710></p> <p>1-->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-->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</p> | ERR - Temei necompletat pentru d_anulare=1 (bifat) |

| | | | | | | | |
|--------------------------|------------|----------------|--|---------|----|---|-------------------------------------|
| | | | | | | generează obligații fiscale aferente unor perioade pentru care s-a anulat rezerva verificării ulterioare.) | |
| 17.10.2017 | 2c | 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 | 2d | 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 | 2e | d_dizolv | PJ care se dizolva cu/ fara lichidare | N(1) | | d_dizolv = 0(nebifat), 1 (bifat) | ERR - camp d_dizolv |
| | 3 | nume_declar | Nume declarant | C(75) | DA | → | ERR - Nume declarant necompletat |
| | 4 | prenume_declar | Prenume declarant | C(75) | DA | → | ERR - Prenume declarant necompletat |
| | 5 | functie_declar | Functie declarant | C(50) | DA | → | ERR - functie_declar necompletat |
| | 6 | cui | Cod de identificare fiscală | N(13) | DA | →Verificare CF sau CNP | ERR - cif invalid |
| | 7 | den | Denumire sau Nume si Prenume | C(200) | DA | → | ERR - denumire necompletata |
| | 8 | adresa | Adresă | C(1000) | DA | → | ERR - adresa necompletata |
| | 9 | telefon | Telefon | C(15) | | → | |
| | 10 | fax | Fax | C(15) | | → | |
| | 11 | mail | E-mail | C(200) | | → validare e-mail | ATT - E-mail eronat |
| 20.12.21 | 11b | totalPlata_A | Suma de control | N(15) | DA | Pt.D100 Σ (suma_dat+ suma_ded+ suma_plata+ suma_rest+ suma_bonif+suma_spons+suma_AMEF) Pt.D710 Σ (suma_dat_I+ suma_ded_I+ suma_plata_I + suma_rest_I + suma_bonif_I+suma_spons_I+ suma_AMEF_I)+ (suma_dat_C+ suma_ded_C+ suma_plata_C + suma_rest_C+ suma_bonif_C+suma_spons_C+ suma_AMEF_C) | ERR calcul |
| 01.07.2020 30.09.2020 | 11e | nr_borderou | | | | | |
| 01.07.2020 30.09.2020 | 11d | data_borderou | | | | | |
| 01.07.2020 30.09.2020 | 11e | suma_distrib | | | | | |
| | | <obligatie> | 1-n aparitii | | | | |
| | 12 | tip_oblig | | | | | |
| | 13 | cod_oblig | Cod obligatie | N(3) | DA | Atentie ! | |

| | | | | | | | |
|--|-----------|-------------|-----------------|-------|----|---|---|
| | | | | | | Toate obligatiile se incarca o singura data, mai putin accizele care se pot incarca de mai multe ori in D100 dar cu scadente diferite 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 scadenta=25 a lunii urmatoare perioadei de raportare</p> <p><u>Exceptii scadente:</u> Pentru cod_oblig =102,103,105 si luna de raportare=luna de sfarsit de an fiscal (LS) Scadenta = 25/LS an de raportare</p> <p>Pentru cod_oblig =750 si luna de raportare=12 Scadenta = 25/12 an de raportare</p> <p>Pentru cod_oblig = 780,781 scadenta=28/07 sau 29/07 an de raportare bisect sau nu</p> <p>Pentru cod_oblig accize in scadenta=25 a lunii urmatoare perioadei de raportare sau orice zi din luna de raportare</p> <p>Pentru cod_oblig = 536,537 scadenta= orice zi</p> <p>Pentru cod_oblig =450,455,456 scadenta=25 a lunii a 2-a urmatoare perioadei de raportare</p> <p>Pentru cod_oblig = 701 si orice luna de raportare</p> | |

| | | | | | | scadenta=25/05 an de raportare | |
|--------------------------|----|---|--|-------|----|--|---------------------------------------|
| | 16 | nr_evid | Nr.de evidenta a platii | N(23) | DA | Ex.nr.evid.a platii : 10602010611250711000035 Verificare componenta si suma de control pentru nr_evid : Poz.1-2 :10 Poz.3-5 : cod obligatie (nomenclator) Poz.6-7 :01 Poz.8-11 : LLAA (sf.per.de raportare) Poz.12-17 : ZZLLAA (scadenta platii) Poz.18 : 0 Poz.19 : 0 Poz.20-21 : 00 Poz.22-23 : suma de control = suma primelor 21 pozitii (se iau ultimele 2 cifre ale sumei) | ERR – nr.de evidenta a platii invalid |
| | 17 | cota | Cota impozit pe veniturile microintreprinderilor (%) | N(1) | DA | daca cod_oblig=121 atunci cota =(1,2,3) altfel cota =null <i>1-1% pentru microintreprinderile care au salariati peste 2 salariati, inclusiv; -2-2% pentru microintreprinderile care au un salariat; 3-3%, pentru microintreprinderile care nu au salariati.</i> | ERR - cota micro invalida |
| | | | Zona 100 (19-22) sau Zona 710 (19-26) | | | | |
| | | </obligatie > | | | | | |
| 01.07.2020 30.09.2020 | | | Zona borderou | | | Numai in <declaratie100> Pentru cod_oblig =620 si suma_dat>0 si (luna>=07 si an=2020) sau an>2020 | |
| | | </declaratie100> sau </declaratie710> | | | | | |

Zona 100

| Valabil din : | | | | | | | |
|---------------|-----|------------|--|-------|----|----------------------|----------------|
| | 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 | |
| 12/2020 | 18a | suma_spons | Sponsorizari cf.L32/1994 | N(15) | DA | Modele de completare | <=20%*suma_dat |
| 12/2020 | 18b | suma_AMEF | Cost AMEF cf.L153/2020 | N(15) | DA | Modele de completare | |
| 03/2020 | 18c | suma_bonif | Bonificatii cf.OUG33/ 2020 | N(15) | DA | Modele de completare | <=10%*suma_dat |

| | | | | | | |
|--|----|------------|-------------------|-------|----|----------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | 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 | |
| 12/2020 | 18a | suma_spons_I | Sponsorizari si burse acordate -cf.L32/1994 -cf.art.25 alin.(4) lit.c) din Legea nr.1/2011, | N(15) | DA | Modele de completare | $\leq 20\% * \text{suma_dat_I}$ |
| 12/2020 | 18b | suma_AMEF_I | Cost AMEF cf.L153/2020 | N(15) | DA | Modele de completare | |
| 03/2020 | 18c | suma_bonif_I | Bonificatii cf.OUG33/ 2020 | N(15) | DA | Modele de completare | $\leq 10\% * \text{suma_dat_I}$ |
| | 20 | suma_ded_C | Suma deductibila | N(15) | DA | → Modele de completare | |
| 12/2020 | 20a | suma_spons_C | Sponsorizari cf.L32/1994 | N(15) | DA | Modele de completare | $\leq 20\% * \text{suma_dat_I}$ |
| 12/2020 | 20b | suma_AMEF_C | Cost AMEF cf.L153/2020 | N(15) | DA | Modele de completare | |
| 03/2020 | 20c | suma_bonif_C | Bonificatii cf.OUG33/ 2020 | N(15) | DA | Modele de completare | $\leq 10\% * \text{suma_dat_I}$ |
| | 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 (din 01.07.2020 desfiintat din D100)

| | | | | | | |
|--|---|---------------|--------------------------------|---------|----|--|
| | 1 | <distrib> | 1-n aparitii (la nivel de UAT) | | | |
| | 2 | cod_judet | Cod judet | C(2) | DA | Nomenclator judete |
| | 3 | den_uat | Denumire UAT | C(200) | DA | |
| | 4 | eif_uat | CIF UAT | N(10) | DA | Validare CUI eif_uat este unic $\text{eif_uat} = 4267117 \text{ pt. } \text{cod_judet} = 40$ |
| | 5 | total_impozit | Total impozit | N(13.2) | DA | |
| | 6 | eota | Gota impozit | N(13.2) | DA | $\text{eota} = \text{Round}(0.5 * \text{total_impozit}, 2) \pm 0.01$ |
| | 9 | </distrib> | | | | |

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 validare |
|----------|-------------|--|--|------------------|---|--|------------------------------------|---|
| 1. | 102 | Plăți anticipate , 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 5503 | 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 | a) pt. plati anticipate trim. I,II,III : 25 a lunii urmatoare per. de raportare b) pt. plati anticipate trim.IV : 25 a lunii de sfarsit (LS) din anul de raport. | 25LU 25LS (LS=12) | 1# 8# (din 03/2020- pt. bonificatii) |
| 2. | 103 | Impozit pe profit/plăți anticipate 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 5503 | T L Obs.: Pt. an fiscal modificat , luna de sf.de trim.poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12 | a) pt. plati anticipate trim. I,II,III : 25 a lunii urmatoare per. de raportare b) pt. plati anticipate trim.IV : 25 a lunii de sfarsit (LS) din anul de raport. | 25LU 25LS | 1# 8# (din 03/2020- pt. bonificatii) |
| 3. | 105 | Impozit pe profit/plăți anticipate în contul impozitului pe profit anual datorat /datorate de persoane juridice străine, altele decât cele prevăzute la pct.1 | art.13 alin.1 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 | T L Obs.: Pt. an fiscal modificat , luna de sf.de trim.poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12 | a) pt. plati anticipate trim. I,II,III : 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare b) pt. plati anticipate trim.IV : 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 | Impozit pe veniturile microintreprinderilor Impozit pe veniturile microintreprinderilor cota 1% (fara salariati - 2017) Impozit pe veniturile microintreprinderilor cota 3% (cu salariati - 2017) | art.47 și 56 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal | 20470101 5503 | 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 | 1# 6# 9# -din 03/2020 pt.Bonificatii -din 12/2020 pt. Sponsorizari, Cost AMEF |

| | | | | | | | | |
|-----|-----|--|--|------------------|---|---|------|----|
| 6. | 604 | Impozit pe veniturile din dividende 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 dobânzi | 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 lichidarea 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 premii | 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 jocuri de noroc | 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 transferul proprietăților 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 alte surse | 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 dividende 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 impuneri încheiate de România cu alte state | 20470101 5503 | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |
| 14. | 632 | Impozit pe veniturile din dobânzi 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 impuneri încheiate de România cu alte state | 20470101 5503 | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |
| 15. | 633 | Impozit pe veniturile din redevențe 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 impuneri încheiate de România cu alte state | 20470101 5503 | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |
| 16. | 634 | Impozit pe veniturile din comisioane 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 impuneri încheiate de România cu alte state | 20470101 5503 | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |
| 17. | 635 | Impozit pe veniturile obținute din România de persoane nerezidente din activități sportive 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 impuneri încheiate de România cu alte state | 20470101 5503 | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |
| 18. | 636 | Impozit pe veniturile din servicii 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 impuneri încheiate de România cu alte state | 20470101 5503 | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |
| 19. | 637 | Impozit pe veniturile obținute de persoane fizice nerezidente din premii acordate la concursuri organizate în | 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 impuneri încheiate de | 20470101 5503 | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |

| | | | | | | | | |
|-----|-----------------------|---|--|-------------------------|--|---|-------------------------------|----|
| | | România | România cu alte state | | | | | |
| 20. | 638 Desf. 01.19 | Impozit pe veniturile obținute la jocuri de noroc 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 lichidarea 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 remunerații primite de persoane juridice nerezidente care acționează 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 transferul masei patrimoniale 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 | Vărsăminte 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 | 20470101 5503 | L | 25 a lunii următoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |
| 25. | 750 | Taxa pe activitatea de prospecțiune , 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=12) | 1# |
| 26. | 755 | Redevențe miniere | Legea nr.85/2003, cu modificările și completările ulterioare | 2030010501 | 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 următoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |
| 27. | 756 | Redevențe petroliere | Legea petrolului nr.238/2004, cu modificările și completările ulterioare | 2030010502 | T L pentru d_dizolv=1 | 25 a lunii următoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |

| | | | | | | | | |
|-----|-----|---|--|---------------|---|--|---|----|
| | | | | | Obs.: Pt. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12 | | | |
| 28. | 780 | Vărsăminte 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 | 20470101-5503 | L (AC) | 28/29 iulie an de raportare curent | 2807AC (an bisect) 2907AC (#an bisect) | 1# |
| 29. | 781 | Dividende 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 | art.346 și 354 alin.(1) lit.c) pct.1 din Legea nr.227/2015 privind Codul | 2014010303 | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU / FREE | 5# |

| | | | | | | | | |
|-----|-----|---|--|------------|--|---|--------------------------|----|
| | | țigarete | fiscal | | | | | |
| 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 dispozitiv electronic tip tigareta electronică | 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# |
| 52. | 945 | | | | | | | |
| 53. | 941 | | | | | | | |
| 54. | 942 | | | | | | | |
| 55. | 943 | | | | | | | |
| 56. | 944 | | | | | | | |
| 57. | 450 | Contribuție trimestrială datorată pentru medicamentele 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. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , 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 – scadenta 25LU2 -cost-volum-rezultat – scadenta FREE | 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. PJ care se | 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 | 25LU2/ 25LU4 FREE* | 7# |

| | | | | | | | | |
|-----|-----|---|---|------------|--|---|-------------|----|
| | | | | | dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12 | (Modif.valabila incepand cu luna de raportare 09.2018) | | |
| 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 medicamente 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. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , 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 | Redevențe 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. 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 | 1# |
| 62. | 713 | Impozit pe monopolul 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 exploatare 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 jocurilor de noroc , 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 următoare perioadei de raportare | 25LU | 6# |
| 67. | 536 | Taxa pentru obținerea licenței de organizare a jocurilor de noroc | 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 jocurilor de noroc | 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 | 2016010108 | L | Pana la termenul de plata prevazut de lege | FREE* | 1# |
| 69. | 535 | Taxa de acces pentru jocurile de noroc | 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 următoare 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 | 20A160110 | L | Pana la termenul de plata prevazut de lege <i>4 rate trimestriale egale, astfel: -pentru primul trimestru - până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care</i> | FREE** | 1# |

| | | | | | | | | |
|-----|----------------------------|--|---|------------------|--|---|-------|----|
| | | | aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc | | | <i>documentația a fost aprobată; -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;</i> | | |
| 71. | 538 | Taxa pentru videoloterie | 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 militari) | | 20A215000 | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |
| 73. | 130 Valabil din 08.2017 | Impozit specific unor activități (din 02.2017) | art.1 și art.8 din Legea nr.170/2016 privind impozitul specific unor activități | 20470101 5503 | S Exceptie 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 a lunii urmatoare perioadei de raportare Exceptie 25.08.2017 pentru cei care trec la micro incepand cu 01.08.2017 Exceptie 25.10.2020 pentru sem.I 2020 | 25LU | 1# |
| 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 | XXXXXXXXXX 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 | XXXXXXXXXX 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# |
| 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 - pentru primul an scadenta 25LU - pentru anii urmatori scadenta 3103AC in lunile 1,2 sau 3 | | 20A332600X | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare pentru lunile=01,02,03 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 | | 20A332600X | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |

| | | | | | | | | |
|-----|---------------------------------|---|---|-------------|-----------------|--|------------------|----|
| | | exercitarea dreptului de trecere | | | | | | |
| 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) | Taxa pe activele financiare nete | 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 | 5503XXXXXX | A orice luna | 25.08 an curent sau 25.08 an urmator anului de raportare | 2508AC 2508AU | 1# |
| 87. | 626 (se aplica din 01.2021) | Plăți anticipate ale impozitului pentru unele venituri din activități independente , precum și pentru venituri din alte surse prevăzute la art.114 alin.(2) lit.k ^1) | art.68^2 și 132 din Legea nr.227/2015, cu modificările și completările ulterioare | 5503 | L | 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare | 25LU | 1# |

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)

251020 = scadenta pt. oblig.130 in luna de raportare 06/2020

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, 85-86,87 | 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, 626) | 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 (211,216,212,217,213,214,215,221,222,224,225,231,232,233,238,235,236,234,237,270,226,227, 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 poz. 57,58,60 (medicamente) | Pentru cod_oblig in (450,455,456) (medicamente) | suma_dat >= 0 suma_dedu >= 0 suma_bonif =0 suma_plata = suma_dat - suma_dedu >= 0 suma_rest = suma_dedu - suma_dat >= 0 |
|---|--|--|

Model 8# (din 03.2020)

| | | |
|--------------------------------------|--|--|
| Pentru poz. 1,2,3(imp profit) | Pentru cod_oblig in (102,103,105)(imp.profit) | suma_dat >= 0 suma_dedu = 0 suma_bonif >=0 suma_plata = suma_dat - suma_dedu - suma_bonif >= 0 suma_rest = 0 |
|--------------------------------------|--|--|

Model 9# (din 12.2020)

| | | |
|------------------------------|--|---|
| Pentru poz. 5 (micro) | Pentru cod_oblig in (121) (micro) | suma_dat >= 0 suma_dedu >= 0 |
|------------------------------|--|---|

| | | |
|--|--|---|
| | | <pre>suma_bonif >=0 suma_spons >=0 suma_AMEF >=0 suma_plata = suma_dat - suma_dedu - suma_bonif - suma_spons - suma_AMEF >= 0 suma_rest = 0</pre> |
|--|--|---|