

Structura fisier XML pentru declaratia 100/ 710

Versiunea :v2 cf. OPANAF nr. 856/ 02.05.2022 (se aplica incepand cu luna de raportare 01/2022) :

- s-a prelungit **oblig.161**, din 12.2021 pana in 03.2023, conf.OPANAF nr.856/02.05.2022

Versiunea :v2 cf. OPANAF nr. 449/ 23.03.2022 (se aplica incepand cu luna de raportare 01/2022) :

- s-a adaugat **108-Impozit pe profit datorat in conformitate cu prevederile art.40[^]3 din Codul Fiscal**

Versiunea :v2 cf. OPANAF nr. 237/ 18.02.2022 (se aplica incepand cu luna de raportare 12/2021) :

- s-a scos **oblig.607** (imp.pensii) din 01/2022

- s-au adaugat obligatiile : **766,767** (redevente noi) din 01/2022

- s-a scos **suma_bonif (102,103,105)**; s-a introdus **suma_redu (121,130)**

- in D100 s-a introdus **suma_redu (121,130)** din 12/2021

- in D710 s-a introdus **suma_redu (121,130)** din 01/2021

- s-au modificat modelele de completare la **(102,103,105,121,130)** din 12/2021

- ~~limitarea pentru **suma_redu** (Reducere impozit cf. OUG 153/2020) la 12%/2021 sau 14%~~

Versiunea :v2 cf.OPANAF 64/ 18.01.2022:

- corectie scadenta obligatii 121,130 : scadenta 25.06.2022 pt.per de raportare 12.2021

- adaugare oblig.161 : scadenta 25LU, cod bugetar=20A121700X pt.per de raportare 11.2021-03.2022

Versiunea :v2 corectie oblig.130 : scadenta 25.12.2021 pt.per de raportare 06.2021

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/ corectată după anulara 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)		temei # null daca d_anulare=1 (bifat) temei=2(b) pentru <declaratie100> temei=[1(a), 2(b)] pentru <declaratie710>	ERR - Temei necompletat pentru d_anulare=1 (bifat)

						<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 generează obligații fiscale aferente unor perioade pentru care s-a anulat rezerva verificării ulterioare.)</p>	
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+	ERR calcul

						<p>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 scadenta=25/05 an de raportare</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 :</p> <p>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)</p>	ERR – nr.de evidenta a platii invalid
	17	cota	Cota impozit pe veniturile microintreprinderilor (%)	N(1)	DA	<p><i>daca cod_oblig=121 atunci cota =(1,2,3) altfel cota =null</i></p> <p><i>1-1% pentru microîntreprinderile care au salariați peste 2 salariați, inclusiv; 2-2% pentru microîntreprinderile care au un salariat; 3-3%, pentru microîntreprinderile care nu au salariați.</i></p>	ERR - cota micro invalida
			Zona 100 (19-22) sau Zona 710 (19-26)				
			</obligatie >				
01.07.2020			Zona borderou			Numai in <declaratie100>	

30.09.2020						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	
-s-a introd.in 03/2020 -s-a scos in 01/2022	18c	suma_bonif	Bonificatii cf.OUG33/ 2020	N(15)	DA	Modele de completare	<=10%*suma_dat
-s-a introd.in 12/2021	18c	suma_redu	Reducere impozit cf. OUG 153/2020	N(15)	DA	Modele de completare	<=12%*suma_dat in 2021 <=15%*suma_dat din 2022 suma_redu<=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	<=20%*suma_dat_I
12/2020	18b	suma_AMEF_I	Cost AMEF cf.L153/2020	N(15)	DA	Modele de completare	
-s-a introd.in 03/2020 -s-a scos in 01/2022	18c	suma_bonif_I	Bonificatii cf.OUG33/ 2020	N(15)	DA	Modele de completare	<=10%*suma_dat_I
-s-a introd.in 01/2021	18c	suma_redu_I	Reducere impozit cf. OUG 153/2020	N(15)	DA	Modele de completare	<=12%*suma_dat_I in 2021 <=15%*suma_dat_I din 2022 suma_redu_I<=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	<=20%*suma_dat_I
12/2020	20b	suma_AMEF_C	Cost AMEF cf.L153/2020	N(15)	DA	Modele de completare	
-s-a introd.in 03/2020 -s-a scos in 01/2022	20c	suma_bonif_C	Bonificatii cf.OUG33/ 2020	N(15)	DA	Modele de completare	<=10%*suma_dat_C
-s-a	20c	suma_redu_C	Reducere impozit cf.	N(15)	DA	Modele de completare	<=12%*suma_dat_C in 2022

introd.in 01/2021			OUG 153/2020				$\leftarrow 15\% * \text{suma_dat_C din 2023}$ $\text{suma_redu_C} \leq \text{suma_dat_C}$
	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	

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) 1# -din 12/2021 s-au scos bonificatiile)
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	F 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) -din 12/2021 s-au scos bonificatiile)
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	F 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) -din 12/2021 s-au scos bonificatiile)
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	art.47 și 56 din Legea nr.227/2015	20470101	T	25 a lunii urmatoare	25LU	1#

		microîntreprinderilor Impozit pe veniturile microîntreprinderilor cota 1% (fara salariați - 2017) Impozit pe veniturile microîntreprinderilor cota 3% (cu salariați - 2017)	privind Codul fiscal	5503	L pentru d_dizolv=1 Obs.: Pt. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	perioadei de raportare Excepție 25.06.2022 pentru trim.IV 2021 (pana in anul de raportare 2025 inclusiv)		6# 9# -din 03/2020 pt.Bonificatii -din 12/2020 pt. Sponsorizari, Cost AMEF -din 12/2021 s-a introdus Reducere impozit
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 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 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 impunerii 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 impunerii 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 impunerii 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	art.223 alin.(1) lit.h), art.224, art. 233 și art.234 din Legea nr.227/2015	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

		nerezidente din activități sportive și de divertisment	privind Codul fiscal sau convențiile de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu alte state					
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 premiu 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 impuneri încheiate de România cu alte state	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
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 impuneri încheiate de România cu alte state	20470101 5503	T	25 a lunii urmatoare 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 impuneri încheiate de România cu alte state 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#
22.	640	Impozit pe veniturile reprezentând remunerații primite de persoane juridice nerezidente care actioneaza 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 impuneri încheiate de România cu alte state	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare 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 impuneri încheiate de România cu alte state	20470101 5503	L	25 a lunii urmatoare 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 urmatoare 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 urmatoare perioadei de raportare sau 25.12 al anului de raportare pt.luna=12	25LU sau 2512 AC (pt.luna=1 2)	1#
26.	755	Redevențe miniere	Legea nr.85/2003, cu modificările și completările ulterioare	2030010501	T L pentru d_dizolv=1	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

					Obs.: Pt. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12			
27.	756	Redevențe petroliere	Legea petrolului nr.238/2004, cu modificările și completările ulterioare	2030010502	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#
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	art.346 și 351 alin.1 lit.b) din Legea	2014010204	L	25 a lunii urmatoare	25LU /	5#

		fermentate spumoase, altele decât bere și vinuri	nr.227/2015 privind Codul fiscal			perioadei de raportare	FREE	
35.	214	Accize pentru produse intermediare	art.346 și 352 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014010202	L	25 a lunii următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare 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 următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
51.	227	Accize pentru lichidele cu conținut 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 următoare 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	25 a celei de a 2-a luni următoare perioadei de raportare	25LU2	7#

					dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12			
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 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 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 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	Ordonanța Guvernului nr.6/2013 privind instituirea unor măsuri	20120112	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

		resurselor naturale, altele decât gazele naturale	speciale pentru impozitarea exploatării resurselor naturale, altele decât gazele naturale cu modificările și completările ulterioare					
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 următoare 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	2016010104	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#

			pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc					
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> -pentru primul trimestru - până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care 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;	FREE**	1#
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 următoare 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	20470104 5503	S ----- L pentru d_dizolv=1 Obs.:	25 a lunii următoare 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 Exceptie 25.12.2020 pentru sem.I 2021 Exceptie 25.06.2022 pentru sem.II 2021	25LU	4# 10# -din 12/2021 s-a introdus Reducere impozit

					Pt. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	(pana in anul de raportare 2025 inclusiv)		
74.	607 -s-a introdus in 02.2017 -s-a desf. in 01/2022	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 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		20A332600X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	3103AC / 25LU	1#

		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				pentru lunile=01,02,03 scadenta poate fi: 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare sau 31.03.an curent		
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)	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#

88.	161 (se aplica din 12.2021) (se aplica din 12.2021 pana in 03.2023)	Impozit pe venitul suplimentar realizat de producătorii de energie electrică	<p>Legea nr.259/2021 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr.118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrică și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022, precum și pentru completarea Ordonanței Guvernului nr.27/1996 privind acordarea de facilități persoanelor care domiciliază sau lucrează în unele localități din Munții Apuseni și în Rezervația Biosferei "Delta Dunării"</p> <p>OUG nr.27/2022 privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrică și gaze naturale in perioada 01.04.2022-31.03.2023, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative din domeniul energiei</p>	20A121700X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare (se raporteaza cumulat lunile 11 si 12/2021 in luna 12/2021 cu scadenta 25.01.2022; lunile 01-03/2022 se vor raporta separat cu scadenta 25/12/2022)	25LU	1#
89.	766	Redevență obținută prin concesiune din activități de exploatare a resurselor la suprafață ale statului și a apelor minerale naturale carbogazoase sau necarbogazoase (poz.81 din ordin)	Legea Minelor nr.85/2003, cu modificările și completările ulterioare Hotărârea Guvernului nr.70/2022 pentru aprobarea Procedurii privind încasarea redevenței obținute prin concesiune din activități de exploatare a resurselor la suprafață ale statului și a apelor minerale naturale carbogazoase sau necarbogazoase	20A300501X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
90.	767	Redevență obținută prin concesiune din activități de exploatare a resurselor la suprafață ale statului, reprezentând terenuri cu	Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare Hotărârea Guvernului nr.70/2022	20A300505X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

		destinație agricolă (poz.82 din ordin)	pentru aprobarea Procedurii privind încasarea redevenței obținute prin concesionare din activități de exploatare a resurselor la suprafață ale statului și a apelor minerale naturale carbogazoase sau necarbogazoase					
91.	108	Impozit pe profit datorat in conformitate cu prevederile art.40^3 din Codul Fiscal	Legea nr.227/ 2018 privind Codul Fiscal	20A020800X	T	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 urmatoar anului de raportare (oblig.763) (modificat in 05.2019)~~

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

251221 = scadenta pt. oblig.130 in luna de raportare 06/2021

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

Atentie ! Modificari din 12/2021:

- se scoate **suma_bonif** care se aplica la oblig.102,103,105;

- se introduce **suma_redu** care se foloseste pentru 'Reducere impozit. cf. OUG 53/2020' si se aplica la oblig.121,130.

Model 1#

Pentru poz. 4,6-10,11,12-24, 25,26,27,28,29,52-56,61-64, 67-72, 73-74 , 82-84, 85-86, 87,88,89,90	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,	suma_dat >= 0 suma_plata = suma_dat
--	--	---

	825, 130, 607, 128,754,759, 541, 763, 626,161,766,767)	
Model 2#		
Pentru poz. 80-81 (scutite)	Pentru cod_oblig in (107,127) (medicamente)	suma_dat >= 0 suma_plata = 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_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_plata = suma_dat - suma_dedu >= 0
Model 7#		
Pentru poz. 57,58,60 (medicamente)	Pentru cod_oblig in (450,455,456) (medicamente)	suma_dat >= 0 suma_dedu >= 0 suma_plata = suma_dat - suma_dedu >= 0 suma_rest = suma_dedu - suma_dat >= 0
Model 8# (din 01.2022) identic cu 1#		
Pentru poz. 1,2,3(imp profit)	Pentru cod_oblig in (102,103,105)(imp.profit)	suma_dat >= 0 suma_plata = suma_dat
Model 9# (din 12.2021)		
Pentru poz. 5 (micro)	Pentru cod_oblig in (121) (micro)	suma_dat >= 0 suma_dedu >= 0 0<= suma_redu <= suma_dat suma_spons >=0 suma_AMEF >=0 suma_plata = suma_dat - suma_dedu - suma_redu - suma_spons - suma_AMEF >=0 suma_rest = 0
Model 10# (din 12.2021)		
Pentru poz. 73 (specific)	Pentru cod_oblig in (130)(specific)	suma_dat >= 0 0<= suma_redu <= suma_dat suma_plata = suma_dat - suma_redu >= 0 suma_rest = 0