

Structura fisier XML pentru declaratia 100/ 710

21.11.2023 - Corectie cod bugetar „5507XXXXXX” pt.oblig.128

Versiunea :v2

-cf. OPANAF nr. 1857/2023 (se aplica incepand cu 10/2023) : Modif la **nr.cr.66,68,101 pt.oblig.504,534,537**

-cf. OPANAF nr.1090 din 07.07.2023 (se aplica pentru an>=2021) :

- s-au adaugat :

- **115**-Diferenta de **impozit pe profit** care a fost redirectionata in plus (cod bugetar = 20A010100)

- **125**- Diferenta de **impozit pe veniturile microintreprinderilor** care a fost redirectionata in plus (cod bugetar = 20A020600)

Calcul scadenta:

Pt cod_obligatie 125 este permis (doar luna=12 si an>=2021)

Pt cod_obligatie 115 este permis (orice luna si an>=2021)

LL=luna

AAAA=an

Daca AAAA=[2021,2025]

(

Daca cod_obligatie=(115,125) atunci LL=LL+6

)

altfel

(

Daca cod_obligatie=115 atunci LL=LL+3

Daca cod_obligatie=125 atunci LL=LL+1

)

Daca LL>12 atunci LL=LL-12 si AAAA=AAAA+1

scadenta=25.LL.AAAA

Versiunea :v2 cf. OPANAF nr. 188/ 10.02.2023 (se aplica incepand cu luna de raportare 01.01.2023) :

- s-au adaugat :

- **162**-Impozit pe veniturile din instrainarea prin vanzare a terenurilor agricole situate in extravilan (cod bugetar **20A121800**)

- **642**-Impozit pe veniturile din transferul titlurilor de valoare si din operatiuni cu instrumente financiare derivate (cod bugetar **5503**)

Versiunea :v2 cf. OPANAF nr. 172/ 08.02.2023 (se aplica incepand cu luna de raportare 12/2022) :

- **709**- Contributa de solidaritate (cod bugetar **5509**)

Corectie 21.12.2022 Exceptie scadenta oblig.121,130 : 25.06.an+1 pentru per iodata 12.an

Versiunea :v2 cf. OPANAF nr. 1635/ 12.09.2022 (se aplica incepand cu luna de raportare 09/2022) :

- s-au adaugat :

-**708**- Contributie la Fondul de Tranzitie Energetica (cod bugetar **5508**)

- bifa (**d_energie**) Declarație depusă potrivit art.9 din Anexa nr.6 la OUG nr.27/2022 (**numai pentru D710** si cod obligatie **708**)

Modif.01.09.2022

- s-au modificat codurile bugetare la unele obligatii

- la oblig.553 poate fi una din scadentele : 25LU sau oricare data din luna de raportare

Versiunea :v2 cf. OPANAF nr. 1542/ 23.08.2022 (se aplica incepand cu luna de raportare 07/2022) :

- s-au adaugat :
 - 553**- Taxa de promovare a activităților de jocuri de noroc (cod bugetar 16010114XX)

Versiunea :v2 cf. OPANAF nr. 1341/2022

- s-a modificat denumirea oblig.128- Impozit asupra veniturilor suplimentare datorate de titularii de acorduri petroliere referitoare la perimetrele offshore si onshore de adancime

Versiunea :v2 cf. OPANAF nr. 1150/2022 (se aplica incepand cu luna de raportare 05/2022) :

- s-au adaugat :
 - 551** - Taxă datorată Comitetului Olimpic și Sportiv Român
 - 552** - Taxă datorată Comitetului Național Paralimpic

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/ 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 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	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)		<p>cifS # null daca d_succ=1 (bifat)</p> <p>→Verificare CF sau CNP</p>	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
01.09.2022	2f	d_energie	Declarație depusă potrivit art.9 din Anexa nr.6 la OUG nr.27/2022	N(1)		<p>d_energie = 0/null(nebifat), 1 (bifat)</p> <p>d_energie =1 numai pentru <declaratie710> si cod_oblig=5508 Altfel d_energie = 0/null</p>	ERR - camp d_energie
	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)+ (sumada_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	11c	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,scadent a) 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 scadenta=25/05 an de raportare</p> <hr/> <p><u>Calcul scadenta:</u> Pt cod_obligatie 125 este permis (<u>doar luna=12</u> si an>=2021) Pt cod_obligatie 115 este permis (<u>orice luna</u> si an>=2021)</p> <p>LL=luna AAAA=an Daca AAAA=[2021,2025] atunci (</p>	

						<p>Daca cod_obligatie=(115,125) atunci LL=LL+6</p> <p>) altfel (Daca cod_obligatie=115 atunci LL=LL+3 Daca cod_obligatie=125 atunci LL=LL+1) Daca LL>12 atunci LL=LL-12 si AAAA=AAAA+1</p> <p>scadenta=25.LL.AAAA</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 : 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 : ZLLAA (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>daca cod_oblig=121 atunci cota =(1,2,3) altfel cota =null</p> <p><i>1-1% pentru microîntreprinderile care au salariati 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 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	$\leq 20\% * \text{suma_dat}$
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	$\leq 10\% * \text{suma_dat}$
-s-a introd.in 12/2021	18c	suma_redu	Reducere impozit cf. OUG 153/2020	N(15)	DA	Modele de completare	$\leq 12\% * \text{suma_dat in 2021}$ $\leq 15\% * \text{suma_dat din 2022}$ $\text{suma_redu} \leq \text{suma_dat}$
	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	
-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	$\leq 10\% * \text{suma_dat_I}$
-s-a introd.in 01/2021	18c	suma_redu_I	Reducere impozit cf. OUG 153/2020	N(15)	DA	Modele de completare	$\leq 12\% * \text{suma_dat_I in 2021}$ $\leq 15\% * \text{suma_dat_I din 2022}$ $\text{suma_redu_I} \leq \text{suma_dat_I}$
	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	
-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	$\leq 10\% * \text{suma_dat_C}$
-s-a introd.in 01/2021	20c	suma_redu_C	Reducere impozit cf. OUG 153/2020	N(15)	DA	Modele de completare	$\leq 12\% * \text{suma_dat_C in 2022}$ $\leq 15\% * \text{suma_dat_C din 2023}$ $\text{suma_redu_C} \leq \text{suma_dat_C}$
	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 (poz.in ordin)	Denumire creanță fiscală	Temei legal	Cont bugetar	Perioada de raportare	Termen depunere	Scadență (termen de plată)	Model validare
1.	102 (poz.1)	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)	4# 8# (din 03/2020- pt. bonificatii) 1# -din 12/2021 s-au scos bonificatiile)
2.	103 (poz.2)	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	4# 8# (din 03/2020- pt. bonificatii) -din 12/2021 s-au scos bonificatiile)
3.	105 (poz.3)	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	4# 8# (din 03/2020- pt. bonificatii) -din 12/2021 s-au scos bonificatiile)
4.	150 (poz.4)	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 (poz.5)	Impozit pe veniturile microintreprinderilor Impozit pe veniturile	art.47 și 56 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470101 5503	T L pentru d_dizolv=1	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare Excepție :	25LU	4# 6# 9# -din 03/2020 pt.Bonificatii

		microintreprinderilor cota 1% (fara salariatii - 2017) Impozit pe veniturile microintreprinderilor cota 3% (cu salariatii - 2017)			Obs.: Pt. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12	scadenta 25.06.an +1 pentru trim.IV an (pana in anul de raportare 2025 inclusiv) Exemplu: Exceptie 25.06.2022 pentru trim.IV 2021		-din 12/2020 pt. Sponsorizari, Cost AMEF -din 12/2021 s-a introdus Reducere impozit
6.	604 (poz.6)	Impozit pe veniturile din dividende distribuite persoanelor fizice	art.97 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470104 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
7.	605 (poz.7)	Impozit pe veniturile din dobânzi	art.97 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470104 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
8.	606 (poz.8)	Impozit pe veniturile din lichidarea unei persoane juridice	art.97 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470104 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
9.	608 (poz.9)	Impozit pe veniturile din premii	art.110 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470104 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
10.	621 (poz.10)	Impozit pe veniturile din jocuri de noroc	art.110 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470104 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
11.	620 (poz.11)	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 (poz.12)	Impozit pe veniturile din alte surse	art.114, art.115 și 132 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20470104 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
13.	631 (poz.13)	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	20470104 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
14.	632 (poz.14)	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	20470104 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
15.	633 (poz.15)	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	20470104 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
16.	634 (poz.16)	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	20470104 5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

17.	635 (poz.17)	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 impunerii încheiate de România cu alte state	20470104 5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
18.	636 (poz.19)	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 impunerii încheiate de România cu alte state	20470104 5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
19.	637 (poz.20)	Impozit pe veniturile obținute de persoane fizice nerezidente din premii 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	20470104 5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
20.	638	(poz.21)						
21.	639 (poz.22)	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	20470104 5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
22.	640 (poz.18)	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	20470104 5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
23.	641 (poz.23)	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	20470104 5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
24.	810 (poz.24)	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	20470104 5503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
25.	750 (poz.25)	Taxa pe activitatea de prospecțiune , explorare, exploatare a resurselor minerale	Legea minelor nr.85/2003, cu modificările și completările ulterioare	20460404 20A160400	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 (poz.26)	Redevențe miniere	Legea nr.85/2003, cu modificările și completările ulterioare	2030040504 20A300501	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#
27.	756 (poz.27)	Redevențe petroliere	Legea petrolului nr.238/2004, cu modificările și completările ulterioare	2030040502 20A300502	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 (poz.28)	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 (poz.29)	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	2030040803 20A300804	L (AC)	28/29 iulie an de raportare curent	2807AC (an bisect) 2907AC (#an bisect)	1#
30.	211 (poz.30)	Accize pentru bere	art.346 și 349 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040205 20A140205	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	2014040208	L	25 a lunii urmatoare	25LU /	5#

	(poz.31)		Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20A140208		perioadei de raportare	FREE	
32.	212 (poz.32)	Accize pentru vinuri spumoase	art.346 și 350 alin.1 lit.b) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040203 20A140203	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
33.	217 (poz.33)	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	2014040207 20A140207	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
34.	213 (poz.34)	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	2014040204 20A140204	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
35.	214 (poz.35)	Accize pentru produse intermediare	art.346 și 352 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040202 20A140202	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
36.	215 (poz.36)	Accize pentru alcool etilic	art.346 și 353 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040204 20A140201	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
37.	221 (poz.37)	Accize pentru țigarete	art.346 și 354 alin.(1) lit.a) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040304 20A140301	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
38.	222 (poz.38)	Accize pentru țigări și țigări de foi	art.346 și 354 alin.(1) lit.b) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040302 20A140302	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
39.	224 (poz.39)	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	2014040303 20A140303	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
40.	225 (poz.40)	Accize pentru alte tutunuri de fumat	art.346 și 354 alin.(1) lit.c) pct.2 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040304 20A140304	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
41.	231 (poz.41)	Accize pentru benzină cu plumb	art.346 și 355 alin.(3) lit.a) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040404 20A140101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
42.	232 (poz.42)	Accize pentru benzină fără plumb	art.346 și 355 alin.(3) lit.b) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040402 20A140102	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
43.	233 (poz.43)	Accize pentru motorină	art.346 și 355 alin.(3) lit.c) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040403 20A140103	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
44.	238 (poz.44)	Accize pentru kerosen	art.346 și 355 alin.(3) lit.d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040408 20A140108	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
45.	235 (poz.45)	Accize pentru gaz petrolier lichefiat	art.346 și 355 alin.(3) lit.e) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040405 20A140105	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
46.	236 (poz.46)	Accize pentru gaz natural	art.346 și 355 alin.(3) lit.f) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040406 20A140106	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
47.	234 (poz.47)	Accize pentru păcură	art.346 și 355 alin.(3) lit.g) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040404 20A140104	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
48.	237 (poz.48)	Accize pentru cărbune și cocs	art.346 și 355 alin.(3) lit.h) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	2014040407 20A140107	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
49.	270 (poz.49)	Accize pentru energie electrică	art.346 și 358 din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	20140406 20A140600	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#

50.	226 (poz.50)	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 (poz.51)	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 (poz.52)							
53.	941 (poz.53)							
54.	942 (poz.54)							
55.	943 (poz.55)							
56.	944 (poz.56)							
57.	450 (poz.57)	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 26A120900	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 (poz.58)	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							
60.	456 (poz.59)	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 (poz.60)	Redevențe rezultate din contractele de concesiune,	Legea nr.268/2001 privind privatizarea societăților	2030040505 20A300505	T	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

		arendă și alte contracte de exploatare eficientă a terenurilor cu destinație agricolă	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		L pentru d_dizolv=1 Obs.: Pt. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12			
62.	713 (poz.61)	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 20A121300	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
63.	712 (poz.62)	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 exploatarei resurselor naturale, altele decât gazele naturale cu modificările și completările ulterioare	20120112 20A121200	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
64.	711 (poz.63)	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	20120114 20A121100	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
65.	701	(poz.64)						
66.	504 (poz.65)	Taxa anuală de autorizare a jocurilor de noroc , regularizată periodic, în funcție de realizări	art.14 alin.(2) lit.b) pct.iii) și lit.c) teza 2 din OUG 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 20A160103	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	6#
67.	536 (poz.66)	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	2016010107 20A160107	L	Pana la termenul de plata prevazut de lege	FREE*	1#

			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					
68.	537 534 (poz.67)	Taxa anuală pentru obținerea autorizației de exploatare a jocurilor de noroc Taxa aferentă autorizației de exploatare a jocurilor de noroc pentru care obligația declarării și plății este lunară	art.14 alin.(2) lit.b) pct.i), pct.iv) și pct.v) din OUG 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	20A160108	L	Pana la termenul de plata prevazut de lege	FREE*	1#
69.	535 (poz.68)	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	2016040404 20A160104	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
70.	539 (poz.70)	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> <i>-pentru primul trimestru - până la data de 25 inclusiv a lunii următoare celei în care documentația a fost aprobată;</i> <i>-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>	FREE**	1#
71.	538 (poz.71)	Taxa pentru videoloterie	Pct.3 lit.A din Anexa la Ordonanța de urgență a	20A160109	L	Pana la termenul de plata prevazut de lege	FREE*	1#

			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					
72.	825 (poz.69)	Contribuție individuală la bugetul de stat (contributie pensie militari)	art. 31 din Legea nr. 223/2015 privind pensiile militare de stat	20A215000	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
73.	430 (poz.72)	Impozit specific unor activități (Valabil de la 02.2017 pana la 12.2023)	art.1 și art.8 din Legea nr.170/2016 privind impozitul specific unor activități	20470104 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 Exceptie 25.12.2021 pentru sem.I 2021 Exceptie 25.06.an+1 pentru sem.II an (pana in anul de raportare 2025 inclusiv) Exemplu: Exceptie 25.06.2022 pentru sem.II 2021	25LU	4# 10# -din 12/2021 s-a introdus Reducere impozit
74.	607							
75.	611							
76.	619							
77.	622							
78.	624							
79.	623							
80.	407	Impozit pe profit scutit (Valabil de la 05.2018 pana la	Legea cooperăției agricole nr.566/2004, cu modificările și completările ulterioare	XXXXXXXXXX	T L pentru	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	2#

		12.2022)			d_dizolv=1 Obs.: Pt. PJ care se dizolva cu/ fara lichidare , poate fi orice luna, nu numai 3,6,9,12			
81.	127	Impozit pe veniturile microîntreprinderilor scutit	Legea cooperăției agricole nr.566/2004, cu modificările și completările ulterioare	XXXXXXXXXX	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 (poz.74)	Impozit asupra veniturilor suplimentare offshore Impozit asupra veniturilor suplimentare datorate de titularii de acorduri petroliere referitoare la perimetrele offshore si onshore de adancime (modif.22.07.2022)	Legea nr.256/2018	500401XXXX 5507XXXX X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
83.	754 (poz.75)	Compensatii aferente dreptului de trecere in schimbul limitarilor aduse dreptului de folosinta <u>pentru primul an</u> scadenta 25LU <u>pentru anii urmatoari</u> scadenta 3103AC in lunile 1,2 sau 3	Legea nr.256/2018	20A332600X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare <u>pentru lunile=01,02,03</u> scadenta poate fi: 25 a lunii urmatoare perioadei de raportare sau 31.03.an curent	3103AC / 25LU	1#
84.	759 (poz.76)	Despagubiri acordate pentru toate pagubele cauzate prin exercitarea dreptului de trecere	Legea nr.256/2018	20A332600X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

85.	541 (poz.77)	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 20A160113	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
86.	763 (poz.78)	Taxa pe activele financiare nete (desfiintat din 03.2020)						
87.	626 (poz.79)	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) (se aplica din 01.2021)	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 (poz.80)	Impozit pe venitul suplimentar realizat de producătorii de energie electrică (se aplica din 12.2021 pana in 03.2023)	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" 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	20A121700X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare (se raporteaza cumulativ lunile 11 si 12/2021 in luna 12/2021 cu scadenta 25.01.2022; lunile 01-03/2022 se vor raporta separat cu scadenta 25/01/2022)	25LU	1#

89.	766 (poz.81)	Redevență obținută prin concesionare din activități de exploatare a resurselor la suprafață ale statului și a apelor minerale naturale carbogazoase sau necarbogazoase	Legea Minelor nr.85/2003, cu modificările și completările ulterioare Hotărârea Guvernului nr.70/2022 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	20A300501X	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
90.	767 (poz.82)	Redevență obținută prin concesionare din activități de exploatare a resurselor la suprafață ale statului, reprezentând terenuri cu destinație agricolă	Ordonanța de urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare Hotărârea Guvernului nr.70/2022 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	20A300505X	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
91.	108 (poz.83)	Impozit pe profit datorat in conformitate cu prevederile art.40^3 din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal	Legea nr.227/ 2018 privind Codul Fiscal	20A020800X	T	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
92.	551 (poz.84)	Taxă datorată Comitetului Olimpic și Sportiv Român (se aplica din 05.2022)	Legea nr.30/2022 pentru modificarea și completarea art.13 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc și pentru completarea art.20^2 alin.(3) din Legea educației fizice și sportului nr.69/2000	5505	L	Pana la termenul de plata prevazut de lege	FREE*	1#
93.	552 (poz.85)	Taxă datorată Comitetului Național Paralimpic (se aplica din 05.2022)	Legea nr.30/2022 pentru modificarea și completarea art.13 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc și pentru completarea art.20^2 alin.(3) din Legea educației fizice și sportului nr.69/2000	5506	L	Pana la termenul de plata prevazut de lege	FREE*	1#
94.	553 (poz.86)	Taxa de promovare a activităților de jocuri de noroc (se aplica din 07.2022)	art.1^2 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc	46010114XX 20A160114	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare sau oricare data din luna de	25LU FREE*	1#

						raportare		
95.	708 (poz.87)	Contributie la Fondul de Tranzitie Energetica (se aplica din 09.2022)	OUG nr.27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022 - 31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, cu modificările și completările ulterioare	5508	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
96.	709 (poz.88)	Contributia de solidaritate (se aplica din 12.2022)	OUG nr.186/2022 privind unele masuri de punere in aplicare aRegulamentului (UE) 2022/1854 al Consiliului din 06.10.2022 privind o interventie de urgent pentru abordarea problemei preturilor ridicate la energie	5509	A L pt.an fiscal modificat (per.de raportare= LLAA)	Pana la 25.06 anul urmator (6 luni dupa inchiderea anului fiscal modificat/ exercitiului financiar diferit de anul calendaristic) If(LL<7) luna=LL+6 si an=AA Else luna=LL+6-12 si an=AA+1 Scadenta=25.luna.an	2506AU	1#
97.	162 (poz.89)	Impozit pe veniturile din instrainarea prin vanzare a terenurilor agricole situate in extravilan (se aplica din 01.2023)	Art.4 ² alin.(1) si (7) din Legea nr.17/ 2014 privind unele masuri de reglementare a vanzarii terenurilor agricole situate in extravilan si de modificare a Legii nr.268/ 2001	20A121800X	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
98.	642 (poz.90)	Impozit pe veniturile din transferul titlurilor de valoare si din operatiuni cu instrumente financiare derivate (se aplica din 01.2023)	Art.97 alin.(8 ⁴) si 132 alin.(1) din legea nr.227/2015 privind Codul fiscal	5503	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
99.	115 (poz.91)	Diferenta de impozit pe profit care a fost redirectionata in plus (se aplica pt. an>=2021)	art.42 alin.(4 ¹) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20A010100	L	perioada de raportare poate sa fie : luna=luna de sfarsit exercitiu financiar si an>=2021 Calcul scadenta LL=luna AAAA=an Daca AAAA=[2021,2025] atunci LL=LL+6 altfel LL=LL+3 Daca LL>12 atunci LL=LL-12 si AAAA=AAAA+1 scadenta=25.LL.AAAA	Scadenta ca la cod_imp=103	1#

100.	125 (poz.92)	Diferenta de impozit pe veniturile microintreprinderilor care a fost redirectionata in plus (se aplica pt. an>=2021)	art.56 alin.(2^3) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20A020600	L	perioada de raportare poate sa fie : luna=12 si an>=2021 Calcul scadenta LL=luna AAAA=an Daca AAAA=[2021,2025] atunci LL=LL+6 altfel LL=LL+1 Daca LL>12 atunci LL=LL-12 si AAAA=AAAA+1 scadenta=25.LL.AAAA	Scadenta ca la cod_imp=121	1#
101.	537 (poz.93)	Taxa aferentă autorizației de exploatare a jocurilor de noroc pentru care obligația declarării și plății este anuală/integrală (se aplica din 12.2023)	art.14 alin.(2) lit.b) pct.ii) și pct.vi), art.14 alin.(2) lit.c) teza 1, precum și art.14 alin.(4) din OUG 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	20A160108	A	Pana la termenul de plata prevazut de lege	FREE*	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)

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. 536,537,455,551,552, 553,534 scadenta poate fi oricare data din luna de raportare sau 25LU
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 nr.cr.. 4,6-10,11,12-24, 25,26,27,28,29,52-56,61-64, 67,68, 69 -72,73-74, 82-84, 85- 86,87,88,89,90,92,93,94,95, 99,100, 101	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, 758,713,712,711,536,537,534, 535,539,538, 825, 430, 607, 128,754,759, 541, 763, 626,161,766,767,551,552,553, 708, 115, 125,537)	suma_dat >= 0 suma_plata = suma_dat
---	--	---

Model 2#

Pentru nr.cr. 80-81 (scutite)	Pentru cod_oblig in (107,127) (medicamente)	suma_dat >= 0 suma_plata = 0
-------------------------------	--	---

Model 5#

Pentru nr.cr. 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) (accize)	suma_dat >= 0 suma_dedu >= 0 suma_plata = suma_dat - suma_dedu >= 0 suma_rest >= 0
----------------------------------	---	---

Model 6#

Pentru nr.cr. 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 nr.cr. 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 nr.cr. 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 nr.cr. 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 nr.cr. 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
-----------------------------	---	--

