

Structura fisier XML pentru declaratia 100:

In v.2.0.0 - s-au introdus obligatiile: **536, 537, 701, 631 - 640** (valabil din 01/2014)

- s-au scos obligatiile : **510, 619, 612, 140** (valabil din 01/2014)

In v.1.2.2 - s-au introdus obligatiile: **251 - 259** (valabil din 10/2013)

In v.1.2.0 - oblig.**781** se muta din tabelul I in II (valabil din 06/2013)

In v.1.1.9 - s-au introdus obligatiile: **711, 712 , 713** (valabil din 02/2013)

In v.1.1.7 - s-au introdus obligatiile: **621, 781** (valabil din 01/2013)

In v.1.1.6 - s-au introdus obligatiile: **758** (valabil din 12/2012)

In v.1.1.4 - s-au scos obligatiile : **122, 611, 613, 615, 616 (s-au trecut in D112)** (valabil din 07/2012)

In v 1.1.0 - s-au introdus obligatiile : **619** (valabila din 01/2012)

- s-au scos obligatiile : **614** (valabila din 01/2012)

- s-au introdus obligatiile : **450** (valabila din 12/2011)

Data modific	Nr. cr.	Elemente/ atribute	Denumire câmp	Tip si lung. camp	Camp oblig.	Formule si restrictii	Eori
		<declaratie100>					
	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 >= 2014	ERR - anul raportarii
	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
	11b	totalPlata_A	Suma de control	N(15)	DA	Σ (suma_dat+ suma_ded+ suma_plata+ suma_rest)	ERR calcul
		<obligatie>	1-n aparitii				
	12	tip_oblig	Tip obligatie	N(1)	DA	tip_oblig = 1(care se plătesc în CONT UNIC), 2 (restul)	
	13	cod_oblig	Cod obligatie	N(3)	DA	Atentie ! Toate obligatiile se incarca o singura data,	ERR – cod

						mai puțin accizele care se pot încarca de mai multe ori în D100 dar cu scadențe diferite în cadrul unei luni.	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></p> <p>Pentru cod_oblig=106 si luna de raportare=12 (trim IV la definitivare imp. profit anual) scadenta=25/03 an urmator al per.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 si luna de raportare>5 scadenta=25/06 an de raportare</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 = 540,536,537 scadenta= orice zi</p> <p>Pentru cod_oblig =450 scadenta=25 a lunii a 2-a urmatoare perioadei de raportare</p>	

						Pentru cod_oblig = 701 si orice luna de raportare 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 : 1 daca tip_oblig=1 0 daca tip_oblig=2 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	suma_dat	Suma datorata	N(15)		Modele de completare	
	18	suma_ded	Suma deductibila / Suma datorata anterior	N(15)		Modele de completare	
	19	suma_plata	Suma de plata	N(15)		Modele de completare	
	20	suma_rest	Suma de restituit / Suma de recuperat	N(15)		Modele de completare	
		</obligatie >					
		</declaratie100>					

Nomenclatorul obligațiilor de plată la bugetul de stat

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 societăți comerciale bancare, persoane juridice române și de sucursalele din România ale băncilor, persoane juridice străine	art.13 și art.34 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	T	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
2.	103 Modif 01.2014	Impozit pe profit / plati anticipate datorat(e) de PJ române / PJ cu sediul social	art.13 și art.34 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	T L	25 a lunii urmatoare perioadei de	25LU	1#

		in Romania				raportare pt. plati anticipate Obs.: 1) oblig.103 poate avea ex.fin. diferit de anul calend. si permite ca luna de trimestru orice luna, nu numai 3,6,9,12		
3.	106	Impozit pe profit din asociere datorat de persoane fizice	art.13 lit.c) și e) și art.34 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	T	-25 a lunii urmatoare perioadei de raportare pt. trim. I, II, III (luna=3,6,9) ----- - 2503 an urmator pt. regularizare imp. Obs.: 1) oblig.106 poate avea regularizare in ultima luna a ex.fin.	25LU ----- 2503AU	3#
4.	105 Modif 01.2014	Impozit pe profit datorat de persoane juridice străine, altele decât cele de la pct.1 sau plăți anticipate în contul impozitului pe profit anual, datorate de persoane juridice străine care desfasoara activitate prin intermediul unui sediu permanent in Romania	art.13 lit.b), c) și d) și art.34 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	T L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare pt. plati anticipate ----- 25 a lunii a treia urmat. perioadei de raportare pt. regularizare imp. Obs.: 1) oblig.105 poate avea ex.fin. diferit de anul calend. si permite ca luna de trimestru orice luna, nu numai 3,6,9,12 2) oblig.105 poate avea regularizare	25LU ----- 25LU3	3#

						in ultima luna a ex.fin.		
5.	150	Impozit pe dividende distribuite persoanelor juridice	art.36 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
6.	121	Impozit pe veniturile microîntreprinderilor	art.112 ¹ și art.112 ⁹ din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	T	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
7.	710	Impozit la țiteiul din producția internă	art.215 și art.217 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
8.	604	Impozit pe veniturile din dividende distribuite persoanelor fizice	art.67 și art.93 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
9.	605	Impozit pe veniturile din dobânzi	art.67 și art.93 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
10.	609	Impozit pe câștigul din transferul dreptului de proprietate asupra titlurilor de valoare	art.67 alin.(3) lit.(b) și art.93 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
11.	617	Impozit pe câștigul din operațiuni de vânzare-cumpărare de valută la termen, pe bază de contract, precum și din orice alte operațiuni de acest gen, altele decât cele cu instrumente financiare tranzacționate pe piețe autorizate și supravegheate de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare	art.67 și art.93 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
12.	606	Impozit pe veniturile din lichidarea unei persoane juridice	art.67 și art.93 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
13.	608	Impozit pe veniturile din premii	art.77 și art.93 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
14.	621	Impozit pe veniturile din jocuri de noroc	art.77 și art.93 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
15.	620	Impozit pe veniturile din transferul proprietăților imobiliare din patrimoniul personal	art.77 ¹ și art.93 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20030118	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#

16.	690	Impozit pe veniturile din alte surse	art.78, art.79 și art.93 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
17.	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	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
18.	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=12)	1#
19.	755	Redevențe miniere	Legea minelor nr.85/2003, cu modificările și completările ulterioare	2030010501	T	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
20.	756	Redevențe petroliere	Legea petrolului nr.238/2004, cu modificările și completările ulterioare	2030010502	T	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
21.	780	Vărsăminte din profitul net al regiilor autonome	OG 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, cu modificările și completările ulterioare – art.1 alin.(4)	20470101	L	Pentru 11.2011 Scad.25.06.2012 Pentru 01-11.2012 Scad.25.06.2012 ----- Pentru 12.2012 Scad.25.01.2013 ----- Pentru an>=2013 Scad.28/29 iulie al anului in curs	250611 250612 ----- 250113 ----- 2807AC(an bisect) 2907AC	1#
22.	781	Dividende de virat la bugetul de stat de catre autoritatile publice centrale	OG 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 – art.1 alin.(4^4)	2030010803	L	Scad.28/29 iulie al anului de raportare (pt. dividendele anului urmator)	2807AC (an bisect) 2907AC (#an bisect)	1#
23.	111	Impozit pe profit scutit, conform art.38 alin.(1) din Codul fiscal	art.38 alin.(1) din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20470101	T	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	4#

24.	211	Accize pentru bere	art.206 ¹⁰ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010205	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
25.	216	Accize pentru vinuri liniștite	art.206 ¹¹ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010208	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
26.	212	Accize pentru vinuri spumoase	art.206 ¹¹ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010203	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
27.	217	Accize pentru băuturi fermentate liniștite, altele decât bere și vinuri	art.206 ¹² și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010207	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
28.	213	Accize pentru băuturi fermentate spumoase, altele decât bere și vinuri	art.206 ¹² și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010204	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
29.	214	Accize pentru produse intermediare	art.206 ¹³ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010202	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
30.	215	Accize pentru alcool etilic	art.206 ¹⁴ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010201	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
31.	221	Accize pentru țigarete	art.206 ¹⁵ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010301	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
32.	222	Accize pentru țigări și țigări de foi	art.206 ¹⁵ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010302	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
33.	224	Accize pentru tutun de fumat fin tăiat, destinat rulării în țigarete	art.206 ¹⁵ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010303	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
34.	225	Accize pentru alte tutunuri de fumat	art.206 ¹⁵ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010304	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
35.	231	Accize pentru benzină cu plumb	art.206 ¹⁶ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
36.	232	Accize pentru benzină fără plumb și bioetanol , denaturat si utilizat drept combustibil	art.206 ¹⁶ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010102	L	25 a lunii urmatoare perioadei de	25LU / FREE	5#

		pentru motor				raportare		
37.	233	Accize pentru motorină și biodiesel	art.206 ¹⁶ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010103	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
38.	234	Accize pentru păcură	art.206 ¹⁶ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010104	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
39.	235	Accize pentru gaz petrolier lichefiat	art.206 ¹⁶ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010105	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
40.	236	Accize pentru gaz natural	art.206 ¹⁶ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010106	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
41.	238	Accize pentru petrol lampant (kerosen)	art.206 ¹⁶ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010108	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
42.	237	Accize pentru cărbune și cocs	art.206 ¹⁶ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010107	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
43.	270	Accize pentru energie electrică	art.206 ¹⁹ și art.206 ⁵² din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20140106	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
44.	244	Accize pentru cafea verde	art.207 și art.214 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010401	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
45.	242	Accize pentru cafea prajită, inclusiv cafea cu înlocuitori	art.207 și art.214 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010402	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
46.	243	Accize pentru cafea solubilă, inclusiv amestecuri cu cafea solubila	art.207 și art.214 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	2014010403	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
47.	261	Accize pentru autoturismele care au facut obiectul unor contracte de leasing intiate inainte de 1 ianuarie 2007	art.221^1 si art.214 din Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	20140109	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
48.	275	Accize pentru alte produse accizabile (energetice)	Art. 206^16 și 206^52 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare	2014010110	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
49.	945	Contribuția pentru finanțarea unor cheltuieli de sănătate din activități publicitare la produsele din tutun și băuturi	Legea nr.95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministerului Sănătății Publice	5502	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#

		alcoolice	nr.577/2006 și al Ministerului Finanțelor Publice nr.909/2006 privind aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor titlului XI - "Finanțarea unor cheltuieli de sănătate" din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății					
50.	941	Contribuția pentru finanțarea unor cheltuieli de sănătate pentru produsele din tutun din producția internă	Legea nr.95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministerului Sănătății Publice nr.577/2006 și al Ministerului Finanțelor Publice nr.909/2006 privind aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor titlului XI - "Finanțarea unor cheltuieli de sănătate" din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății	5502	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
51.	942	Contribuția pentru finanțarea unor cheltuieli de sănătate pentru produsele din tutun din achiziții intracomunitare/import	Legea nr.95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministerului Sănătății Publice nr.577/2006 și al Ministerului Finanțelor Publice nr.909/2006 privind aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor titlului XI - "Finanțarea unor cheltuieli de sănătate" din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății	5502	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
52.	943	Contribuția pentru finanțarea unor cheltuieli de sănătate pentru băuturile alcoolice din producția internă	Legea nr.95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministerului Sănătății Publice nr.577/2006 și al Ministerului Finanțelor Publice nr.909/2006 privind aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor titlului XI - "Finanțarea unor cheltuieli de sănătate" din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății	5502	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
53.	944	Contribuția pentru finanțarea unor cheltuieli de sănătate pentru băuturile alcoolice din achiziții intracomunitare/import	Legea nr.95/2006 privind reforma în domeniul sănătății, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul Ministerului Sănătății Publice nr.577/2006 și al Ministerului Finanțelor Publice nr.909/2006 privind aprobarea Normelor de aplicare a prevederilor titlului XI - "Finanțarea unor cheltuieli de sănătate" din Legea nr. 95/2006 privind reforma în domeniul sănătății	5502	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU	1#
54.	504	Taxa anuală de autorizare a jocurilor de noroc, regularizată periodic, în funcție de realizări	art.14 alin.(2) lit.b) subpct.(iii) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009 privind organizarea și	2016010103	L	25 a lunii următoare perioadei de	25LU	6#

			exploatarea jocurilor de noroc, cu modificările și completările ulterioare			raportare		
55.	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 și pct.4 din anexa la aceeași ordonanță de urgență; art.2 ¹ din Hotărârea Guvernului nr.870/2009, cu modificările și completările ulterioare	2016010104	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
56.	450	Contribuție trimestrială datorată pentru medicamentele suportate din FNUASS 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;	26120509	T	25 a celei de a 2-a luni urmatoare perioadei de raportare	25LU2	7#
57.	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	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
58.	711	Impozit asupra veniturilor suplimentare obtinute ca urmare a dereglementarii preturilor din sectorul gazelor naturale	OG nr.7/ 2013	20120111	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
59.	712	Impozit pe veniturile din activitățile de exploatare a resurselor naturale, altele decât gazele naturale	OG nr.6/ 2013	20120112	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
60.	713	Impozit pe monopolul natural din sectorul energiei electrice si al gazului natural	OG nr.5/ 2013	20120113	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
61.	251	Accize pentru berea/baza de bere din amestecul cu băuturi nealcoolice, la care ponderea gradelor Plato provenite din malț, cereale malțificabile și/sau nemalțificabile este mai mică de 30% din numărul total de grade Plato	Art.207 si 214 din egea nr.L571/2003, cu modificările și completările ulterioare	2014010501	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
62.	252	Accize pentru băuturile fermentate, altele decât bere și vinuri, la care ponderea de alcool absolut (100%) provenită din fermentarea exclusivă a fructelor, sucurilor de fructe și sucurilor concentrate de fructe este mai mică de	Art.207 si 214 din egea nr.L571/2003, cu modificările și completările ulterioare	2014010502	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#

		50%						
63.	253	Accize pentru bijuterii din aur și/sau din platină, cu excepția verighetelor	Art.207 și 214 din legea nr.L571/2003, cu modificările și completările ulterioare	2014010503	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
64.	254	Accize pentru confecții din blănuri naturale	Art.207 și 214 din legea nr.L571/2003, cu modificările și completările ulterioare	2014010504	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
65.	255	Accize pentru iahturi și alte nave și ambarcațiuni cu sau fără motor pentru agrement, cu excepția celor destinate utilizării în sportul de performanță	Art.207 și 214 din legea nr.L571/2003, cu modificările și completările ulterioare	2014010505	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
66.	256	Accize pentru autoturisme și autoturisme de teren a căror capacitate cilindrică este mai mare sau egală cu 3.000 cm ³	Art.207 și 214 din legea nr.L571/2003, cu modificările și completările ulterioare	2014010506	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
67.	257	Accize pentru arme de vânătoare și arme de uz personal, altele decât cele de uz militar sau de uz sportiv	Art.207 și 214 din legea nr.L571/2003, cu modificările și completările ulterioare	2014010507	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
68.	258	Accize pentru cartușe cu glonț și alte tipuri de muniție pentru armele de vânătoare și arme de uz personal, altele decât cele de uz militar sau de uz sportiv	Art.207 și 214 din legea nr.L571/2003, cu modificările și completările ulterioare	2014010508	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
69.	259	Accize pentru motoare cu capacitate de peste 100 CP, destinate iahturilor și altor nave și ambarcațiuni pentru agrement	Art.207 și 214 din legea nr.L571/2003, cu modificările și completările ulterioare	2014010509	L	25 a lunii următoare perioadei de raportare	25LU / FREE	5#
70.	536 Aduagat 01.2014	Taxa pentru obținerea licenței de organizare a jocurilor de noroc	Art.14 alin.(2) lit.a), subpct.(i) și (ii) și lit.c), art.16 alin.(8) și pct.1.l. 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.21 din Hotărârea Guvernului nr.870/2009, pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.77/2010 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc, cu modificările și completările ulterioare	2016010107	L	Pana la termenul de plata prevazut de lege	FREE	1#
71.	537	Taxa anuală pentru obținerea	Art.14 alin.(2) lit.b), subpct.(i), lit.A și	2016010108	L	Pana la termenul	FREE	1#

	Adaugat 01.2014	autorizației de exploatare a jocurilor de noroc	lit.B subpct.(ii), (iii) litera A și lit.c), art.16 alin.(8) și pct.1.II. din Anexa la Ordonanța de urgență a Guvernului nr.77/2009, aprobată cu modificari și completări prin Legea nr.246/2010, cu modificările și completările ulterioare; art.21 din Hotărârea Guvernului nr.870/2009, pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.77/2010 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc, cu modificările și completările ulterioare			de plata prevazut de lege		
72.	701 Adaugat 01.2014	Impozit pe constructii	Art.296 ³³ și 296 ³⁶ din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare	20070104	L	25.05 an de raportare (pt. val.constructii din anul anterior)	2505AC	1#
73.	631 Adaugat 01.2014	Impozit pe veniturile din dividende obținute din România de persoane nerezidente	art.115 alin.(1) lit.a) și art.116 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
74.	632 Adaugat 01.2014	Impozit pe veniturile din dobânzi obținute din România de persoane nerezidente	art.115 alin.(1) lit.b), lit.c) și art.116 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
75.	633 Adaugat 01.2014	Impozit pe veniturile din redevențe obținute din România de persoane nerezidente	art.115 alin.(1) lit.d), lit.e) și art.116 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
76.	634 Adaugat 01.2014	Impozit pe veniturile din comisioane obținute din România de persoane nerezidente	art.115 alin.(1) lit.f), lit.g) și art.116 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
77.	635 Adaugat 01.2014	Impozit pe veniturile obținute din România de persoane nerezidente din activități sportive și de divertisment	art.115 alin.(1) lit.h) și art.116 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
78.	636 Adaugat 01.2014	Impozit pe veniturile din servicii prestate în România și în afara României de persoane nerezidente	art.115 alin.(1) lit.k), lit.l) și art.116 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare sau convențiile de evitare a dublei impunerii încheiate de România cu alte state	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
79.	637 Adaugat 01.2014	Impozit pe veniturile obținute de persoane fizice nerezidente din premii acordate la	art.115 alin.(1) lit.o) și art.116 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare sau convențiile	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de	25LU	1#

		concursuri organizate în România	de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu alte state			raportare		
80.	638 Aduagat 01.2014	Impozit pe veniturile obținute la jocuri de noroc practicate în România de persoane fizice nerezidente	art.115 alin.(1) lit.p) și art.116 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare sau convențiile de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu alte state	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
81.	639 Aduagat 01.2014	Impozit pe venituri din lichidarea unei persoane juridice române realizate de persoane nerezidente	art.115 alin.(1) lit.q) și art.116 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare sau convențiile de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu alte state	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
82.	640 Aduagat 01.2014	Impozit pe veniturile reprezentând remunerații primite de persoane juridice nerezidente care au calitatea de administrator, fondator sau membru al consiliului de administrație al unei persoane juridice române	art.115 alin.(1) lit.j) și art.116 din Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare sau convențiile de evitare a dublei impuneri încheiate de România cu alte state	20470101	L	25 a lunii urmatoare perioadei de raportare	25LU	1#
07.2012	422	Desfiintat						
07.2012	611	Desfiintat						
07.2012	615	Desfiintat						
07.2012	616	Desfiintat						
01.2012	614	Desfiintat						
07.2012	613	Desfiintat						
01.2014	540	Desfiintat						
01.2014	619	Desfiintat						
01.2014	612	Desfiintat						
01.2014	440	Desfiintat						

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)

25LU3 = scadenta la 25 a lunii a 3-a urmatoare perioadei de raportare (oblig.103,105)

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

250611(pt.an 2011), 250612(pt.an 2012, luna#12), 250113(pt.12.2012), 2807AC sau 2907AC(pt. an>2012) = scadente in anul perioadei de raportare (oblig.780)

2807AC sau 2907AC (pt. an>2012) = scadente in anul perioadei de raportare (oblig. 781)

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

FREE= scadenta declarata liber de contribuabil ;

pentru accize scadenta libera trebuie sa se incadreze in luna de raportare;

pentru oblig. 540,536,537 scadenta poate fi oricare data

Accizele si oblig.540 se pot incarca de mai multe ori in D100 dar cu scadente diferite !

Oblig. 105 – situatii in 2013 ce se raporteaza in 2014:

a. asociati PJ straine (ca la poz.3.(106)

- sistem real, trim I-III, luna=12 scadenta cu 25/03 (regularizare)

b. PJ straine nerezidente care obtin venituri din prop.imob.si valori mobiliare - sistem real, trim I-III, luna=12 scadenta cu 25/03 (regularizare)

c. PJ care desfasoara activitatea prin unul/multi sedii permanente - sistem real, trim I-III, luna=12 cu scadenta 25/03 (regularizare)

d. PJ straine care au optat pentru sistemul cu plati anticipate - trim. I-IV, luna=12 cu scadenta 25/01

regularizare imp.pe profit (efectuează definitivarea și plata imp.pe profit anual pana la 25/03/2014 pentru 12/2013 sau 25 a treia luna urmatoare pentru an>2013)

Modele de completare

Model 1#

Pentru cod_oblig in (102,103,150,121, 122 ,710, 611,615,616,614,613,619 , 604,605,609,617,606,608, 621 ,620,613,690, 612,140 , 810,750,755,756,780, 781 ,945,941,942,943,944, 510 , 535, 758,536,537,701,631,632,633,634,635,636,637 , 638,639,640)	suma_dat >= 0 (de introdus) si suma_plata = suma_dat >=0 <hr/> suma_ded , suma_rest nu se completeaza
--	--

Model 3#

Pentru cod_oblig in (105,106) (imp.pe profit)	suma_dat >= 0 (de introdus) si suma_rest nu se completeaza si suma_plata = suma_dat >=0 sau suma_rest >=0 (de introdus numai in ultima luna a ex.financiar pt.asocieri) si suma_dat nu se completeaza <hr/> suma_dedu nu se completeaza
--	---

Model 4#

Pentru cod_oblig = 111 (scutit)	suma_dat >=0 (de introdus) suma_dedu , suma_plata , suma_rest nu se completeaza
--	--

Model 5#

Pentru cod_oblig in (211,216,212,217,213,214,215,221,222,224,225,231, 232,233,234,235,236,238,237,270,244,242,243,261, 275, 251,252,253,254,255,256,257,258,259) (accize)	suma_dat , suma_dedu , suma_rest >=0 (de introdus) suma_plata = suma_dat - suma_dedu daca suma_dat > suma_dedu sau suma_plata = 0 daca suma_dat <= suma_dedu
---	--

Model 6#

Pentru cod_oblig in (504) (jocuri de noroc)	suma_dat , suma_dedu >=0 (de introdus) suma_plata = suma_dat - suma_dedu daca suma_dat > suma_dedu sau suma_plata = 0 daca suma_dat <= suma_dedu <hr/> suma_dedu reprezinta suma datorata anterior suma_rest nu se completeaza
--	---

Model 7#

Pentru cod_oblig in (450) (medicamente)	suma_dat , suma_dedu >=0 (de introdus) suma_plata = suma_dat - suma_dedu daca suma_dat >= suma_dedu suma_rest = suma_dedu - suma_dat daca suma_dedu > suma_dat
--	--

- obligatii care se plătesc în CONT UNIC=20470101 : 102,103,106,105,150,121,122,710,~~611,615,616,613,614,619~~,604,605,609,617,606,608,~~621~~,
690, ~~612,140~~,810,780,~~781~~, 631,632,633,634,635,636,637,638,639,640
- obligatii care NU se plătesc în CONT UNIC: 620,750,755,756,211,216,212,217,213,214, 215,221,222,224,225,231,232,233,234,235,
236,238,237,270,244,242,243,261,275,
~~251,252,253,254,255,256,257,258,259,781~~

-obligatie care NU se plătește (scutit) : 111

Explicatii nr.de evidenta a platii

Ex.nr.evid.a platii : 10602010611250711000035

Verificare componenta si suma de control pentru **nr_evid in D100** :

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:

1 daca tip_oblig=1

0 daca tip_oblig=2

tip_oblig = 1(care se plătesc în CONT UNIC), 2 (restul)

Poz.19 : 0

Poz.20-21 : 00

Poz.22-23 : suma de control = suma primelor 21 pozitii (se iau ultimele 2 cifre ale sumei)

Alte valori ale campurilor din nr.de evidenta a platii :

(in Ordine de plata)

Poz.1-2 (cod document fiscal) : 10,11,20,21,22,23,24,25,26,27,30,40,50,60,70

10 - declaratie fiscala sau decont, in functie de tipul documentului

11 – declaratie privind impozitul pe profit

20 – decizie de impunere privind obligatiile fiscale suplimentare stabilite de inspectia fiscala

21 – decizie de plati anticipate

22 – PV de constatare a contraventiei si de aplicare a sanctiunii

23 – decizie de impunere pt.impozitul pe venitul global

24 – decizie referitoare la obligatiile de plata accesorii

25 – decizie de impunere din oficiu

26 – decizie privind stabilirea sumei reprezentand timbrul de mediu pt.autovehicule

27 – decizie de amanare la plata a oblig.fiscale (cf.art.V din OUG 20/2013 priv.reglem.unor masuri fiscale)

30 – instiintare de plata

40 – titlu executoriu

50 - nlesnire la plata

60 – poprire

70 – valorificare

Poz.3-5 (cod obligatie bugetara) : nomenclator

Poz.6-7 (categoria de obligatie fiscala) : 00,01,03,05,11

– 00 - rata inlesniri (se inscrie pentru sumele aferente ratelor la obligatiile bugetare pentru care s-au acordat inlesniri la plata);

– 01 - debit (**obligatiile stabilite prin document fiscal cod: 10,11,20,22,26,27**);

- 03 - dobanda/majorare de intarziere (reprezinta doband/majorare de intarziere datorata pentru neplata in termen a obligatiilor bugetare, cf. art.116 din OG nr.92/2003 privind Codul de procedura fiscala, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare);
- 05 - dobanda aferenta sumelor de recuperat cu titlu de ajutor de stat ilegal sau interzis;
- 11 - penalitate de intarziere (cf. preved. art.121 din OG 92/2003 privind Codul de procedura fiscala)

Poz.8-11 (sf.per.de raportare) : LLAA

0000 – pt. cod document fiscal =20,22,26,27

Poz.12-17(scadenta platii) : ZZLLAA

ZZLLAA=data emiterii deciziei/documente pt. cod document fiscal =20,22,26,27

Poz.18 (tip document) :

1 daca tip_oblig=1(oblig.care se plătesc în CONT UNIC),

0 daca tip_oblig=2(restul oblig.) sau pt.un document de plata care nu constituie si declaratie fiscala

Poz.19 : 0

Poz.20-21 : 00

Poz.22-23 (suma de control) : suma primelor 21 pozitii (se iau ultimele 2 cifre ale sumei)

Vers. V2.0.0 din 31.01.2014