**Anexa nr.1**

# 114

## DECLARAȚIE PRIVIND OBLIGAȚIILE DE PLATĂ A CONTRIBUȚIEI ASIGURATORII ŞI EVIDENȚA NOMINALĂ A LUCRĂTORILOR CULTURALI PROFESIONIȘTI PENTRU CARE A FOST PLĂTITĂ CONTRIBUȚIA

| Perioada de raportare | | | |
|---|---|---|---|
| Semestru | | An | |

Declarație rectificativă ☐

Declarație depusă ca urmare a unei inspecții fiscale sau ca urmare a stabilirii obligațiilor fiscale din oficiu ☐

Declarație depusă după anularea rezervei verificării ulterioare conform Codului de procedură fiscală:

- art. 105 alin. (6) lit. a) ☐

- art. 105 alin. (6) lit. b) ☐

Declarație depusă potrivit art. 90 alin. (4) din Codul de procedură fiscală ☐

Codul de identificare fiscală al succesorului | | | | | | | | | | | | | |

## SECȚIUNEA I. DATE DE IDENTIFICARE A PLĂTITORULUI DE VENIT

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Cod de identificare fiscală | | | | | | | | | | | | | |
| Nume, prenume/Denumire | | | | | | | | | | | | | |
| Adresă domiciliu fiscal | | | | | | | | | | | | | |
| | Telefon | | | Fax | | | E-mail | | | | | | |

**SECȚIUNEA II. DATE DE IDENTIFICARE A ÎMPUTERNICITULUI/CURATORULUI FISCAL**

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Cod de identificare fiscală | | | | | | | | | | | | | |
| Nume, prenume/Denumire | | | | | | | | | | | | | |
| Adresă domiciliu fiscal | | | | | | | | | | | | | |
| | Telefon | | | Fax | | | E-mail | | | | | | |

**SECȚIUNEA III. DATE PRIVIND CONTRIBUȚIA ASIGURATORIE**

(lei)

| | |
|---|---|
| Suma datorată | |

Prezenta declarație reprezintă titlu de creanță și produce efectele juridice ale înștiințării de plată de la data depunerii acesteia, în condițiile legii.

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Nume | | Prenume | | Semnătura electronică |
| Funcția/calitatea | | | | |

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

**Anexa**

**la formularul 114**

**„Declarație privind obligațiile de plată a contribuției asiguratorii și evidența nominală a lucrătorilor culturali profesioniști pentru care a fost plătită contribuția”**

**DATE PRIVIND CONTRACTELE ÎNCHEIATE**

| **Nr crt** | **Informații privind contractele încheiate** | | **Informații privind datele de identificare ale lucrătorului cultural profesionist** | | | **Venit aferent contractului încheiat** (lei) | **Contribuția asiguratorie** (lei) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Nr. contract** | **Dată contract** | **Cod de identificare fiscală (CNP/CUI) a lucrătorului cultural profesionist** | **Nume și prenume** | **Număr unic de înregistrare în registrul lucrătorilor culturali profesioniști*)** | | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | col.7=(col.6*1%) |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |

**) Se completează după operaționalizarea efectivă a registrului lucrătorilor culturali profesioniști*

*Prezenta anexă face parte integrantă din formularul 114 „Declarație privind obligațiile de plată a contribuției asiguratorii și evidența nominală a lucrătorilor culturali profesioniști pentru care a fost plătită contribuția”*

**Anexa nr. 2**

# INSTRUCŢIUNI
## de completare a formularului 114 „Declaraţia privind obligaţiile de plată a contribuţiei asiguratorii şi evidenţa nominală a lucrătorilor culturali profesioniști pentru care a fost plătită contribuţia”

Declaraţia se completează şi se depune de către plătitorii de venit ai lucrătorilor culturali profesioniști, care în perioada de raportare au încheiat contracte cu aceștia, potrivit Ordonanței de urgență a Guvernului nr.21/2023 privind Statutul lucrătorului cultural profesionist și care datorează o contribuţie asiguratorie reprezentând 1% din valoarea fiecărui contract încheiat.

### I. Termenul de depunere a declaraţiei

Declaraţia se depune semestrial, până la data de 25 inclusiv a lunii următoare semestrului în care au fost încheiate contractele cu lucrătorii culturali profesioniști.

Plătitorii de venit care au încheiat contracte cu lucrătorii culturali profesioniști începând cu data intrării în vigoare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr.21/2023 vor declara aceste contracte, precum și contribuția asiguratorie datorată, în declarația aferentă semestrului II 2023.

**II. Organul fiscal central competent** este organul fiscal în a cărui evidență plătitorul de venit este înregistrat ca plătitor de impozite, taxe și contribuții, potrivit legii.

### III. Modul de depunere:

1. Declaraţia privind obligaţiile de plată a contribuţiei asiguratorii şi evidenţa nominală a lucrătorilor culturali profesioniști pentru care a fost plătită contribuţia se completează cu ajutorul programului de asistență care este pus la dispoziţia plătitorilor de venit gratuit de unităţile fiscale subordonate sau poate fi descărcat de pe site-ul Agenţiei Naţionale de Administrare Fiscală, la adresa www.anaf.ro.

2. Declarația se depune prin mijloace electronice de transmitere la distanță, conform legii.

Pentru depunerea declarației, plătitorul de venit/împuternicitul trebuie să dețină un certificat calificat, eliberat în condițiile Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică, republicată, cu completările ulterioare.

## IV. Completarea declaraţiei

### 1. Caseta „Perioada de raportare”

În rubrica “Semestru” se înscrie cu cifre arabe numărul ultimei luni a perioadei de raportare (de exemplu: 6 pentru semestrul I, 12 pentru semestrul II).

În rubrica “An” se completează cu cifre arabe, cu 4 caractere, anul pentru care se depune declarația (de exemplu: 2023).

### 2. Rectificarea declaraţiei

2.1. Declaraţia privind obligaţiile de plată a contribuţiei asiguratorii şi evidenţa nominală a persoanelor pentru care a fost plătită contribuţia poate fi corectată de plătitorii de venit din proprie iniţiativă, ori de câte ori informaţiile din perioada de raportare nu corespund celor din declaraţia depusă anterior, prin depunerea unei declaraţii rectificative în condiţiile prevăzute de Codul de procedură fiscală.

2.2. Declarația rectificativă se întocmește pe același model de formular ca și declarația care se corectează, bifându-se cu „X” căsuța aflată pe prima pagină a formularului.

2.3. Declarația rectificativă se utilizează pentru:

- corectarea contribuției asiguratorii datorată de plătitorii de venit;

- modificarea unor elemente de identificare a lucrătorilor culturali profesionişti;

- modificarea unor date referitoare la sursa veniturilor (contracte) sau a valorii acestora, potrivit legii;

- declararea unor contracte necuprinse în declaraţia iniţială;

- corectarea altor informații prevăzute de formular.

2.4. Declarația rectificativă se completează integral, înscriindu-se toate datele și informațiile prevăzute de formular, inclusiv cele care nu diferă față de declarația inițială.

2.5. La rectificarea declaraţiei se vor avea în vedere următoarele:

a) Caseta „Declarație rectificativă” – se bifează cu „X” în situația în care rectificarea declarației se realizează pentru corectarea unor erori de completare ale plătitorului de venit, precum și în situația în care este necesară actualizarea declarației ca urmare a implementării unor modificări/completări ale prevederilor legislative incidente.

b) Caseta **„**Declarație depusă după anularea rezervei verificării ulterioare conform Codului de procedură fiscală”- se bifează cu „X” în situația în care declarația se depune după anularea rezervei verificării ulterioare în condițiile prevederilor art. 105 alin. (6) lit. a) din Codul de procedură fiscală sau 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, potrivit art. 105 alin. (6) lit. b) din Codul de procedură fiscală. În situația în care se depune declarație rectificativă se bifează în mod corespunzător caseta „Declarație rectificativă”.

c) Caseta **„**Declarație depusă potrivit art. 90 alin. (4) din Codul de procedură fiscală” – se bifează în situația îndeplinirii, de către succesorii persoanelor/entităților care și-au încetat existența, a obligațiilor fiscale aferente perioadelor în care persoana/entitatea a avut calitatea de subiect de drept fiscal. În această situație, se completează codul de identificare fiscală al succesorului. De asemenea, la secțiunea I „Date de identificare a plătitorului de venit”, la rubrica „cod de identificare fiscală” se completează codul de identificare fiscală radiat, potrivit art. 90 alin. (4) din Codul de procedură fiscală.

**3. Completarea Secțiunii I „Date de identificare a plătitorului de venit”**

**Caseta „Cod de identificare fiscală”** - se completează codul de identificare fiscală atribuit conform legii, înscriindu-se cifrele cu aliniere la dreapta.

În situația îndeplinirii de către succesorii persoanelor/entităților care și-au încetat existența, a obligațiilor fiscale aferente perioadelor în care persoana/entitatea a avut calitatea de subiect de drept fiscal, potrivit art. 90 alin. (4) din Codul de procedură fiscală, se completează codul de identificare fiscală retras ca urmare a radierii înregistrării fiscale.

În cazul în care plătitorul de venit este înregistrat în scopuri de taxă pe valoarea adăugată conform art.318 din Codul fiscal, în prima căsuță se completează prefixul RO.

**Caseta „Nume, prenume/Denumire”** - se înscriu/înscrie, după caz, numele și prenumele sau denumirea plătitorului de venit care datorează contribuție asiguratorie.

**Caseta „Adresă domiciliu fiscal”** – se completează adresa domiciliului fiscal, conform prevederilor Codului de procedură fiscală.

**4. Completarea Secțiunii II „Date de identificare a împuternicitului/curatorului fiscal”**

Se completează în cazul în care obligaţiile de declarare a veniturilor se îndeplinesc de către un împuternicit/curator fiscal, conform Codului de procedură fiscală.

**Caseta „Cod de identificare fiscală”** - se înscrie codul de identificare fiscală al împuternicitului/curatorului fiscal, înscriindu-se cifrele cu aliniere la dreapta.

**Caseta „Nume, prenume/Denumire”** - se înscriu/înscrie, după caz, numele și prenumele sau denumirea împuternicitului/curatorului fiscal.

**Caseta „Adresă domiciliu fiscal”** - se completează, după caz, cu datele privind adresa domiciliului fiscal al împuternicitului/curatorului fiscal.

**5. Completarea Secțiunii III „Date privind contribuția asiguratorie”**

**Rd. „Suma datorată”**: se completează cu suma totală reprezentând contribuția asiguratorie datorată, stabilită prin aplicarea cotei de 1% asupra valorii fiecărui contract încheiat cu un lucrător cultural profesionist (Total col.7 din anexa la formular).

**V. Completarea anexei la „Declaraţia privind obligaţiile de plată a contribuţiei asiguratorii şi evidenţa nominală a lucrătorilor culturali profesioniști pentru care a fost plătită contribuţia”**

**Secțiunea „Date privind contractele încheiate”**

**Col.1 „Număr contract” -** se înscrie numărul contractului încheiat între plătitorul de venit și lucrătorul cultural profesionist.

**Col.2 „Data contract” -** se înscrie data contractului încheiat între plătitorul de venit și lucrătorul cultural profesionist.

**Col.3 „Cod de identificare fiscală (CNP/CUI) a lucrătorului cultural profesionist”-** se completează codul numeric personal sau codul unic de înregistrare atribuit potrivit legii speciale al lucrătorului cultural profesionist, după caz.

**Col.4 „Nume și prenume”-** se înscrie numele și prenumele lucrătorului cultural profesionist.

**Col.5 „Număr unic de înregistrare în registrul lucrătorilor culturali profesioniști”-** se completează cu numărul unic de înregistrare înscris în registrul lucrătorilor culturali profesionișI.

**Col.6 „Venit aferent contractului încheiat”-** se completează cu suma în lei reprezentând valoarea contractului încheiat între plătitorul de venit și lucrătorul cultural profesionist.

**Col.7 „Contribuția asiguratorie”-** se completează cu valoarea rezultată prin aplicarea cotei de contribuţie de 1%, asupra valorii contractului încheiat între plătitorul de venit și lucrătorul cultural profesionist (col.6).

**Rd. „Total” -** se completează cu suma veniturilor aferente contractelor încheiate de plătitorul de venit în perioada de raportare, respectiv a contribuției asiguratorii aferente.