ANAF
Agenția Națională de Administrare Fiscală

DECLARAŢIE PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT

101

ANUL 2025

(Anul de sfarsit de perioadă de raportare>=2024)

Versiuni

☐ 1.Declaraţie rectificativă

☐ 2.Declaraţie rectificativă ca urmare a unei notificari de conformare

Tipul impozitului pe profit: 104 - Impozit pe profit anual (agric., ONG-uri)

☐ Exceptii (105) cu scadenta 25L3

☐ 4.Declaraţie depusă potrivit art.90 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de Procedură fiscală

CIF succesor

☐ 5.Declaraţie depusă de contribuabilii pentru care reglementările contabile sunt emise de B.N.R, respectiv A.S.F (scadenta=25L3)

☐ 6.Declaraţie depusă de membrul unui grup fiscal în domeniul impozitului pe profit ?

☐ Opţiune privind regularizarea impozitului, potrivit art.225 si art.227 din Legea nr.227/ 2015 privind Codul fiscal ?

Statul de rezidenţă — Alege statul

☐ 3.Declaraţie depusă după anularea rezervei verificării ulterioare ?

Temeiul legal pentru depunerea declaraţiei

☐ PJ trece de la micro la profit | In trimestrul

☐ PJ a optat pt. an fiscal modificat (diferit de anul calendaristic)

Data începerii anului fiscal modificat

Este primul an fiscal modificat: ☐

Este ultimul an fiscal modificat: ☐

☐ PJ dizolvate fara lichidare ☐ PJ dizolvate cu lichidare

☐ Alte situatii (completarea liberă a PERIOADEI)

01 - 12 / 2025

PERIOADA (zz.ll.aaaa): 01.01.2025 - 31.12.2025

Scadenţa plătii: 25.06.2026

Nr. de evidenţă a plăţii: 11104011225250626000039

A. Date de identificare ale contribuabilului/ plătitorului

Cod de identificare fiscală: 2327767 2

◉ CAEN 2024 ○ CAEN 2025

Atenţie !

Obiectul principal de activitate (cod si denumire clasa CAEN): 9312--Activ.cluburi sportive — Alege CAEN

Denumire	ASOCIATIA CLUB SPORTIV ATLETIC		Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap. ,cod p.)	MARAMURES BAIA MARE MOLDOVEI 15 8	
Telefon	0724182708	Fax		E-mail	

B. Date privind impozitul pe profit

DENUMIRE INDICATORI	Nr. rd.	Sume (lei)
Venituri din exploatare	1	16.000
Cheltuieli de exploatare	2	834
Rezultat din exploatare (rd.1 - rd.2) (+/-)	3	15.166
Venituri financiare	4	
Cheltuieli financiare	5	
Rezultat financiar (rd.4 - rd.5) (+/-)	6	0
Rezultat brut (rd.3 + rd.6) (+/-)	7	15.166
Elemente similare veniturilor, din care:	8	
Elemente similare veniturilor potrivit art.46 din Codul Fiscal	8.1	
Elemente similare veniturilor din retratări	8.2	
Elemente similare veniturilor din reducerea sau anularea filtrelor prudenţiale	8.3	
Elemente similare veniturilor potrivit art.25 alin.(10) din Codul fiscal	8.4	

Elemente similare cheltuielilor, din care:	9	
Elemente similare cheltuielilor din retratări	9.1	
Rezultat după includerea elementelor similare veniturilor/cheltuielilor (rd.7 + rd.8 - rd.9) (+/-)	10	15.166
Amortizare fiscală , din care:	11	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate prevenirii accidentelor de muncă şi bolilor profesionale	11.1	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe destinate înfiinţării şi funcţionării cabinetelor medicale	11.2	
Amortizare fiscală integrală a mijloacelor fixe care la data intrării în patrimoniu au o valoare fiscală mai mică decât limita stabilită prin hotărâre a Guvernului	11.3	
Cheltuieli cu dobânzile şi alte costuri echivalente dobanzii din punct de vedere economic, din care:	12	
Cheltuieli cu dobânzile şi alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic, reportate din anii precedenţi, potrivit art.40^2 din Codul fiscal	12.1	
Sume deductibile în anul curent reprezentând dobânda şi alte costuri echivalente dobânzii din punct de vedere economic, incluse în costul unui mijloc fix	12.2	
Rezerva legală deductibilă	13	
Provizioane si ajustări pentru depreciere , potrivit art.26 din Codul fiscal	14	
Alte sume deductibile, din care :	15	
Deduceri suplimentare pentru cercetare - dezvoltare	15.1	
Total deduceri (rd. 11 + rd. 12 + rd.13 + rd.14 + rd.15)	16	0
Venituri neimpozabile din dividende, din care:	17	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică română	17.1	
Venituri din dividende primite de la o persoană juridică străină, situată într-un stat terţ, în condiţiile prevăzute de lege	17.2	
Venituri din dividende primite de la o filială situată într-un stat membru U.E., în condiţiile prevăzute de lege	17.3	
Venituri din evaluarea/ reevaluarea/ vânzarea /cesiunea titlurilor de participare, în condiţiile prevăzute de lege	18	
Venituri din lichidarea unei alte persoane juridice române sau unei persoane juridice străine situate într-un stat cu care România are încheiată o convenţie de evitare a dublei impuneri, in conditiile prevazute de lege	19	
Alte venituri neimpozabile	20	16.000
Total venituri neimpozabile (rd. 17 + rd. 18 + rd.19 + rd.20)	21	16.000
Profit /pierdere (rd. 10 - rd.16 - rd. 21) (+/ -)	22	-834
Cheltuieli cu impozitul pe profit / impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri si impozitul pe profit amânat	23	
Cheltuieli cu impozitul pe profitul/ venitul realizat în străinătate	24	
Dobânzi/ majorări de întârziere, amenzi, confiscări si penalităţi datorate către autorităţile române/ străine	25	
Cheltuieli de protocol care depăşesc limita prevăzută de lege	26	
Cheltuieli de sponsorizare şi/sau mecenat, burse private, efectuate potrivit legii	27	
Cheltuieli cu amortizarea contabilă	28	
Cheltuieli cu provizioanele/ajustările pentru depreciere şi a rezervelor peste limite sau în alte condiţii decât cele prevăzute de lege	29	
Cheltuieli nedeductibile potrivit art.25 alin.(10) din Codul Fiscal	30	
Cheltuieli cu dobânzile şi alte costuri echivalente dobanzii din punct de vedere economic reportate pentru perioada următoare	31	
Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	32	834
Alte cheltuieli nedeductibile	33	
Total cheltuieli nedeductibile (rd. 23 la rd. 33)	34	834
Total profit impozabil /pierdere fiscală pentru anul de raportare, înainte de ajustarea cu pierderile curente (rd. 22 + rd. 34) (+/ -)	35	0

Pierdere fiscală în perioada curentă, de reportat pentru perioada următoare	36	
Pierdere fiscală în perioada curentă transferată potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	37	
Pierdere fiscală în perioada curentă, primită de la persoana juridică cedentă, potrivit art.31 alin. (2) din Codul fiscal	38	
Profit impozabil/ pierdere fiscală, înainte de reportarea pierderii din anii precedenti (rd.35 + rd.36 + rd.37 - rd.38) (+/ -)	38^1	0
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenţi	39	
Pierdere fiscală de recuperat in anul curent (rd.39^1<=rd.39)	39^1	
Profit impozabil aferent anului de raportare rd.40=rd.38^1 (profit) - rd.39^1(pierdere) >=0	40	0
Pierdere fiscală aferenta anului de raportare rd.40^1=rd.38^1(pierdere)	40^1	0
Total impozit pe profit (rd.41.1+ rd.41.2)	41	0
Impozit aferent profitului ce se impune cu cota de 16%	41.1	
Impozit de 5% aplicat veniturilor din activităţi de natura barurilor de noapte, cluburilor de noapte, discotecilor sau cazinourilor *(0 pt.grup fiscal)*	41.2	
Total credit fiscal (rd.42.1 + rd.42.2 + rd.42.3)	42	0
Credit fiscal extern (rd.42.1<=rd.41)	42.1	
Impozit pe profit scutit (rd.42.2<=rd.41-rd.42.1), din care:	42.2	
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22 din Codul fiscal	42.2.1	
Impozit pe profitul scutit, potrivit art.22^1 din Codul fiscal	42.2.2	
Scutiri si reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislaţiei în vigoare (rd.42.3<=rd.41-rd.42.1-rd.42.2) , din care:	42.3	
Impozit pe profit scutit potrivit Legii cooperatiei agricole nr.566/2004	42.3.1	
Sume reprezentând sponsorizare şi/sau mecenat, în limita prevăzută de lege (rd.43<=20% * (rd.41-rd.42)), din care:	43	
- din anul curent	43.1	
- reportate din perioada precedentă	43.2	
Valoarea rezultata prin aplicarea cotei de 16% asupra deducerii suplimentare pentru cercetare-dezvoltare, potrivit OUG nr115/ 2024	43^1	
Alte sume care se scad din impozitul pe profit, potrivit legislatiei in vigoare (rd.44<=rd.41-(rd.42+rd.43))	44	
Reducerea impozitului pe profit conform OUG nr. 153/ 2020 (rd.45<=rd.41-(rd.42+rd.43+rd.44))	45	
Impozit pe profit determinat pentru efectuarea comparatiei cu impozitul minim pe cifra de afaceri, potrivit art.18^1 alin.(5) din Codul fiscal	46	
Impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, potrivit art.18^1 din Codul fiscal	47	
Impozit pe profit anual datorat/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri anual (rd.48=rd.48.1+ rd.48.2) *(0 pt.grup fiscal)*	48	0
Impozit pe profit anual datorat (rd.41-rd.42-rd.43-rd.44-rd.45)>=0, daca rd.46>=rd.47 *(0 pt.grup fiscal)*	48.1	0
Impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, anual datorat potrivit art.18^1 din Codul fiscal (rd.47-rd.42.1-rd.43.1-rd.43^1)>=0, daca rd.47>rd.46 *(0 pt.grup fiscal)*	48.2	0
Impozit pe profit/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, stabilit în urma inspecţiei fiscale pentru anul fiscal de raportare si care se regăseste in indicatorii din formular	49	
Impozit pe profit/ impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, declarat pentru anul de raportare prin formularul 100 / impozit reţinut la sursă în anul de raportare *(0 pt.grup fiscal)*	50	
Diferenţa de impozit pe profit datorat urmare restituirii sponsorizarii/ bursei private/ mecenatului	51	

Diferenţa de impozit pe profit datorat (rd.48 + rd.51) - (rd.49 + rd.50) >=0 *(0 pt.grup fiscal)*	52	0
Diferenţa de impozit pe profit de recuperat (rd.49 + rd.50) - (rd.48 + rd.51) >=0 *(0 pt.grup fiscal)*	53	0

Corelatii

Atentie ! În cazul membrilor unui grup fiscal, rândurile 41.2, 48, 50, 52, 53 pot fi 0 sau necompletate.

1.rd.39^1<=rd.39
2.rd.42.1<=rd.41
3.rd.42.2<=rd.41-rd.42.1
4.rd.42.3<=rd.41-rd.42.1-rd.42.2
5.rd.43<=20% * (rd.41-rd.42)
6.rd.44<=rd.41-(rd.42+rd.43)
7.rd.45<=rd.41-(rd.42+rd.43+rd.44)

Verificare corelatii

C. Date de identificare ale imputernicitului

Cod de identificare fiscală					
Nume, prenume/ Denumire		Adresa (jud., loc., str.,nr., bl., sc., ap. ,cod p.)			
Telefon		Fax		E-mail	

Cod Bugetar: 5503XXXXXX

Sumă de control: 95.166

Prezenta declaraţie reprezintă titlu de creanţă şi produce efectele juridice ale înştiinţării de plată de la data depunerii acesteia, în condiţiile legii. Sub sancţiunile aplicate faptei de fals în declaratii, declar că datele din această declaraţie sunt corecte şi complete.

Nume	HENDREA FILIP
Prenume	AURELIAN LEONTIN
Funcţia/ Calitatea	PRESEDINTE

PASCA JENICA
Semnat digital de PASCA JENICA
Data: 2026.03.11 10:32:10 +02'00'

Semnătura

Loc rezervat organului fiscal

Nr. înregistrare:

_____

Data

_____

?

VALIDARE

DEBLOCARE formular

LISTARE

Atasare document justificativ (Certificat de rezidenta fiscala)

Durata de completare : 9 minute

Motivul colectarii informatiei : Obtinerea de informatii in procesul de administrare, referitoare la definitivarea si plata impozitului pe profi

Document care contine date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamenului (UE) 2016/679