

3. DECLARAȚII ȘI UTILITARE

3.1. Declarația 112

Majoritatea datelor legate de contribuțiile sociale, precum și impozitul datorat se raportează în **Declarația privind obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, impozitului pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate, cod 112.**

Modelul și conținutul declarației a fost prezentat în cap. 11.1, aici ne vom referi la modul de completare valabil din august 2025, pe baza Ordinului 2066/248/1377/3103/25 (055.)

3.1.1. Pregătirea datelor

a) Secții

Pentru angajatorii cu subunități, datele referitoare la impozitul pe venit trebuie declarate centralizat în secțiunea **F** a Anexei 1.1. Pe lângă sediul principal, trebuie enumerate sediile secundare cu codul lor fiscal și suma de plată. Pentru înscrierea codului fiscal al subunităților se procedează astfel: în *Cataloge/Secții* se înscrie în Cod id.fiscala CIF pentru punctele de lucru. Desigur secțiile se introduc și în Personal în mod corespunzător la fiecare salariat.

Astfel, se va asigura defalcarea automată a impozitului pe venituri din salarii pe sedii secundare.

b) Recodificare mărci

În Utilitare apare meniul Recodificare mărci, care este un program utilitar cu ajutorul căruia se pot recodifica mărcile existente.

În Declarația 112 angajații se pot regăsi după marca lor. În D112 nu se permite folosirea unor litere în cadrul mărcii (caractere alfanumerice - de ex. S10011). Dacă aveți asemenea mărci, porniți aplicația și modificați marca salariaților după o regulă stabilită. Se poate utiliza și pentru reorganizarea mărcilor pentru salariații activi.

c) Sediul

Verificați în aplicația hUTIL datele din fișierul Societatea. Dacă sediul social diferă de sediul fiscal, acesta se va înscrie în hUTIL/ Societatea/Date reprezentant fiscal. Trebuie să înscrieți numai adresa și datele de contact.

d) Semnatar

Se poate indica, cine va fi persoana care va semna declarația. Pentru aceasta, se verifică în **hUTIL/Societatea/Modificare/ Semnatari/conturi:**

- dacă poziția 1. este completată cu datele reprezentantului societății, atunci numele acestuia va fi introdus în declarație
- dacă și poziția 2. este completată cu funcția și numele persoanei semnatare, atunci se va considera că aceasta este persoana care va semna Declarația 112.

De exemplu se utilizează când contabilul, care deține semnătură electronică, va semna declarația.

Desigur, aceste setări nu înlocuiesc semnătura olografă (pe anexele listate) sau semnătura electronică, care trebuie aplicate de persoana responsabilă cu semnarea.

e) Persoane cu mai multe contracte de muncă

În D112 contractele asiguraților cu mai multe contracte trebuie reunite. Contractele de tip A sau B cu același CNP se vor reuni, la fel și contractele de tip C cu același CNP. Contractele de tip A/B nu se reunesc cu contractele de tip C, chiar dacă CNP este identic!

În unele cazuri reunirea se poate realiza simplu, în rest trebuie găsite soluții de la caz de caz.

Tipuri de probleme:

1. Anumite elemente salariale nu se calculează pe contract, ci pe tipurile de contracte A/B sau C ale aceluiași asigurat:
 - plafonările bazelor de calcul se calculează pe totalul tipurilor de contracte A/B sau C ale aceluiași asigurat,
 - contribuțiile individuale se calculează pentru bazele de calcul însumate ale tipurilor de contracte A/B sau C ale aceluiași asigurat (pot rezulta diferențe din rotunjiri)
 - impozitul și salariul net de la un contract este influențat de salariul de la celălalt contract. Soluția:
 - se calculează salariul pe contract,
 - se identifică influențele de la celelalte contracte,
 - se aplică corecțiile necesare.
2. În structura D112 nu există un set de atribute independente pentru fiecare tip de contribuție, ci se folosesc în comun o serie de atribute. Dacă la unul din contracte o contribuție lipsește sau este tratată altfel, pot să apară avertismente sau erori nejustificate. Soluția:
 - avertismentele se ignoră,
 - dacă este eroare, se plătește contribuție în plus la contractele care cauzează erori.
3. Stabilire stagiului în cazul în care stagiile de la contracte se suprapun parțial, dar nu există date în program pentru a le identifica sau costul identificării este prea mare.

Mod de operare

În D112 se lansează *Extragere*, după care *Generare XML și validare*.

După *Extragere* apare de exemplu:

```
Extragere terminata, nr.asigurati: 25, nr.contracte: 26 ...
```

adică din Stat de salarii s-au prelucrat 26 contracte pentru 25 de asigurați. În TMP, în fișierul LOGU...txt sunt descrise perechile de contracte reunite:

```
CNP: ... Unificat contract tip B marca ... cu ...
```

Eventualele probleme la reunire sunt identificate în:

- Extragere și
- Generare XML și validare

 **În cazul în care un asigurat are mai multe contracte, Statul de salarii se consideră definitivat numai după validarea declarației cu DUKIntegrator !**

La stabilirea datei angajare/asigurat se ia în considerare data mai mică.

La stabilirea datei plecării/asigurat se ia în considerare data mai mare sau vidă.

La stabilirea stagiului/asigurat, în D112 neexistând o evidență pe zile, stagiile pe contracte:

- se adună, dacă contractele sunt în continuare (data plecării 1 < data angajării 2),
- altfel se ia în considerare stagiul mai mare.

Situația erorilor

e1) **nu există erori de validare** - suma bazelor de calcul nu depășește plafonul, nu sunt erori din rotunjire și nici alte tipuri de erori.

Verificați reunirea, inclusiv stagiul cumulat pe asigurat.

e2) **există erori de rotunjire** semnalate de DUKIntegrator.

Erorile pot proveni din faptul, că:

- în Stat de salarii contribuțiile se calculează pe fiecare contract în parte, deci și rotunjirea se face pe contract
- în validările D112, procentul se aplică pe baza de calcul însumată din toate contractele persoanei.

Astfel, pot să rezulte mici diferențe de rotunjire, care apar ca erori.

Soluție: în Stat de salarii, Modificare/Diferențe baze de calcul în CAS-corect.rotunjire sau CASS-corect.rotunjire, după caz, se introduce diferența semnalată cu +/-.

e3) există **erori de validare în D112 care nu pot fi soluționate**. Desigur, și aceste situații pot fi reale, dar cu verificările din DUKIntegrator nu se pot depune asemenea declarații.

De exemplu:

- persoana nu poate lucra în condiții de muncă diferite în cele 2 contracte
- nu se acceptă ca persoana să fie în concediu medical pentru ambele contracte.

f) Introducere impozit pe veniturile zilierilor în D112

Datele zilierilor trebuie preluate lunar în D112, impozitul pe venitul lor fiind asimilat impozitului pe veniturile din salarii.

⚠ În Nomenclatorul 5 există codul 3 - Zilieri.

Variante de lucru

g1) dacă se utilizează atât aplicația **hSALAR - Evidență zilieri**, cu ajutorul căreia se introduc datele zilnic, cât și **hSALAR**, datele acestora se pot prelua la sfârșitul lunii în meniul Salarii/Zilieri, cu ajutorul operației:

- Import centralizator zilieri

De aici, datele se vor prelua și în D112. În acest caz hSALAR trebuie să aibă opțiunea Evidență zilieri.

g2) dacă **Registrul de evidență zilieri se ține electronic**, iar beneficiarul deține hSALAR cu **opțiunea zilieri**, se pot introduce datele în următoarele variante:

g21) zilierii se introduc în Personal, cu categoria **SAL-ZIL** - Zilier, recomandat într-o secție distinctă,

se completează CNP, **forma salariz.** obligatoriu va fi necompletată! Dacă se introduc zilieri în Personal (categoria SAL-ZIL), în câmpul Casa de sănătate se introduce:

_N - Neasigurat (zilier)

Alegeți una din variantele de lucru:

- În **meniul Zilieri** datele lor (CNP, marca) se vor prelua cu F1, iar veniturile lor se vor introduce per total lunar.
- Veniturile totale se pot introduce opțional în Stat de salarii, unde se va calcula impozitul și CAS reținut.

g22) zilierii și veniturile lor lunare se introduc **numai în meniul Zilieri**. Varianta se recomandă dacă se lucrează cu personal fluctuant, aceeași persoană nu se utilizează repetitiv.

La introducerea, fiecare persoană trebuie să aibă o marcă. Dacă persoana a fost introdusă în Personal, marca se preia de acolo.

Fișe de evidență zilieri

În cazul hSALAR cu opțiunea Evidență zilieri, datele sunt arhivate în Salarii/Fișe de evidență zilieri.

g) Probleme metodologice

Nu toate noțiunile utilizate în declarație sunt clare și corelate între ele și în anumite situații, uneori este discutabil dacă programul de validare D112 este compatibil cu legislația.

Noțiuni în sensul D112:

- *total fond salarii*: bază calcul CAM,
- *venit brut*: venit fără indemnizații,
- *ore efectiv lucrate*: ore lucrate + ore indemnizații plătite de angajator,
- *zile lucrate* = zile efectiv lucrate + concediu de odihnă + concedii de evenimente plătite etc.

Observații

- De regulă câmpurile: Dif.baza calcul CAS, Dif.baza calc. CASS din Stat de salarii nu se pot utiliza pentru regularizări, eventual doar dacă se completează cu aceeași sumă.
- Reunirea mai multor contracte ale aceluiași asigurat se face anevoios.
- Programul de validare DUKIntegrator se modifică frecvent, apar versiuni noi, uneori cu puține zile înainte de ultimul termen de depunere.
 Trebuie urmărit, să verificați/generați declarația cu ultima versiune. Programul introduce reguli retroactive, adică declarațiile rectificative se generează cu DUKIntegrator curent, care poate să aibă alte reguli de validare decât cele din luna care se rectifică.
În Raportări/Declarația 112 lansați operația **Verificare/descărcare update** pentru a afla dacă există noi versiuni ale programului de verificare de la ANAF.
- Verificați calculele, rezolvarea situațiilor mai deosebite și dacă considerați că nu sunt conforme modului Dvs. de interpretare, solicitați adaptarea formulelor de calcul din hSALAR.

3.2. Centralizator obligații

3.2.1. Descriere centralizator

În **Raportări/Centraliz. obligatii**, contribuțiile sociale legate de salarii sunt centralizate în subtotaluri, în vederea calculării sumelor de plată. Acestea subtotaluri sunt de regulă:

B - BUGET DE STAT, ASIG.SOCIALE SI FD.SPECIALE
C - CONTRIBUȚIE ASIGURATORIE MUNCA
F - ALTELE, NECUPRINSE IN D112

Suma datorată poate fi micșorată cu sume de dedus, rezultând suma de plată. Exemplu de deducere: scutiri de impozit.

La lansare cu \$, se deschid meniuri de implementare, modificare cont, formule, în acest caz se recomandă operarea de către distribuitor.

Operații

- **Extragere și calcul**

Obligațiile sunt extrase din:

- Stat de salarii
- Declarația 112
- Declarația 100 (Cap.1.1.9.)
- Fond persoane cu handicap
- Alte venituri

- **F1129-plăți OP multiplu electronic**

- **Export plăți în programul OPFV**

Ordinele de plată către bugete pot fi întocmite:

- cu coduri de bare, din aplicația OPFV
- fără coduri de bare, din hSALAR (dacă acceptă banca)
- prin e-banking - aici nu există posibilitate de export a sumelor.

- **Listare OPT/FVT** - se pot lista ordine de plată fără coduri de bare

- **Inițializare centralizator** - se lansează numai dacă se modifică formule

Structura tabelului

Înregistrările pot fi de următoarele tipuri:

- obligație sintetică - obligație care apare în lista Creanțe din declarație,
- obligații analitice - obligații care compun obligația sintetică, nu se declară, sunt afișate pentru a evidenția componența obligației declarate
- totalul de plată al obligațiilor din declarație.

⚠ În cazul câștigurilor sub salariul minim, CAS și CASS suportat de angajator apar în acest centralizator.

Dacă este prezentă opțiunea D100, se preiau și obligațiile înscrise acolo. Codul obligației începe cu 90.

Ferestre

Datele se pot studia pe ferestrele:

Sume	- datele de bază
Plăți	- subtotaluri cu datoriile pe bugete
Diferente D112-Stat	- vezi mai jos pe larg
Contare datorat sau diferențe	- articolele contabile care vor fi generate
Contare de dedus	- suma deductibilă dacă există.

Solicitați de la distribuitor modificarea contărilor, dacă este necesar.

Diferențe

Studiați fereastra: **Diferențe D112-Stat**. Pe ultima coloană apar:

- **diferențe care provin din rotunjiri** - în Stat de salarii obligațiile angajatorului se calculează și se rotunjesc pe persoană, iar în Declarația 112 ele se recalculează pe total bază de calcul cu o singură rotunjire la leu întreg. Puteți urmări diferențele pe Fereastra Diferențe D112-Stat. Ele pot să apară numai pe rândurile care conțin litera D, din col.D
- **diferențe din necorelări** - de exemplu, dacă se face o corecție în Stat de salarii fără să se refacă extragerea în Declarația 112 și Centralizator obligații, apar diferențe. De aceea, e bine să se verifice, dacă există diferențe semnificative și să se depisteze cauza lor.

Conturi în Centralizator obligații

Contare datorat sau diferențe - sunt date conturile pe care se vor conta diferențele de mai sus. Aceste contări trebuie efectuate pentru ca soldul conturilor să coincidă cu obligațiile de plată.

Diferențele care se contabilizează în debitul unor conturi de cheltuieli se pot introduce în contabilitatea de gestiune, prin adaptarea formulelor.

Sume de introdus în D100

În declarația 100 se cuprinde următoarea obligație legată de domeniul personal-salarizare:

- vărsăminte de la persoane juridice pt. persoanele cu handicap neîncadrate.

Suma se introduce automat în D100 în prezența opțiunilor:

- Fond persoane cu handicap
- Declarația 100.

3.2.2. Plata obligațiilor

3.2.2.1. Plăți cu OP multiplu electronic (F1129)

Ordinul 246/2005 privind utilizarea și completarea ordinului de plată pentru Trezoreria Statului (OPT) a suferit mai multe modificări, printre altele Ordinul 1819/2020 a introdus ordinul de plată multiplu electronic (OPME), care poate fi utilizat de către:

- instituțiile publice
- operatorii economici și alte entități decât instituții publice pentru efectuarea de plăți din conturile deschise la unitățile Trezoreriei Statului.

În hSALAR există posibilitatea de a completa formularul automat cu contribuțiile de virat din Centralizator obligații.

Formularul pdf inteligent *F1129 Ordinul de plată multiplu electronic (OPME)* se descarcă de la MFP/Formulare Forexbug.

Etape de lucru:

- dacă ANAF actualizează formularul, acesta se descarcă și se copiază în DECL_OBL/F1129, sub denumirea F1129_XML.
- se completează constantele:
 - OPT-DATA - Data care apare pe formular. Dacă se lasă zz/ll/aaaa, va fi data curentă.
 - OPT-ENTITATE Tip entitate la OP multiplu electronic-F1129:
 - 1 - pt. instituții publice
 - 2 - pt. alte entități
 - OPT-NRBANCA Nr.cont banca în Societate - în hUTIL/Societatea se caută poziția în care este înscris contul de Trezorerie al angajatorului
 - OPT-NRDOC - Primul număr intern după regula de numerotare a documentelor din firmă
- în Centralizator obligații, după extragere, se selectează fereastra Plăți și se verifică/completează plățile, după care se lansează operația *F1129-plati OP multiplu elec..* Apar operațiile:
 - **1. Generare XML/PDF** - se deschide formularul PDF gol și F1129_HLP.txt. Cu ajutorul butonului **Import XML** de la sfârșitul pdf-ului indicați calea fișierului din txt. Datele se vor completa automat. Butonul **Adaugă OP** este necesar numai dacă dorim să adăugăm încă o plată (de ex. TVA). În acest moment formularul este încă editabil. Pentru finalizare, se apasă **VALIDARE ȘI GENERARE XML**. Dacă datele sunt corecte, se va atașa automat XML-ul. După această etapă se semnează formularul cu semnătură electronică. Pentru operatori economici se utilizează numai Semnătura 1!.
 - **2. Depunere PDF** - acest tip de OP se transmite la ANAF ca și o declarație. Se va căuta în DECL_OBL, cu ajutorul fișierului HLP care se deschide, fișierul F1129_CIF_aaaa_II.PDF Pe pagina de recipise vom regăsi o recipisă care confirmă, că documentul este valid. Descărcarea extrasului de cont de trezorerie cu confirmarea plății se poate face în ziua următoare, din SPV. ⚠️ Instituțiile publice depun

formularul prin sistemul FOREXEBUG.

- **3. Vizualizare catalog** - se va deschide catalogul DECL_OBL/aaaa/F1129, cu formularele generate în anul curent.
- **4. Actualizare model** - se deschide pagina de la MFP de mai sus. Pdf-ul inteligent trebuie descărcat și salvat ca pdf, ca să se poată deschide!

Exemplu de OPME completat cu ajutorul hSALAR:

ORDIN DE PLATA MULTIPLU ELECTRONIC (OPME)

Tip Entitate: ☐ Entitate Publica ☒ Alte Entitati ☐ Persoana Fizica

Suma control:

Numar document: Data document: Nr.inregistrari: F1129_A2.0.43

Total Document: LEI LEI ADICA cincizeciunumisasesutesasezecisicincilei.00bani

Denumire Plator: CIF plator: Adresa plator: | PLATITOR | | | | | | BENEFICIAR | | | | Suma | Numar de evidenta a platii | Reprezentand |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NR. OP. | Cod IBAN platitor | Denumire Trezorerie | Cod Program | Cod Angajament | Indicator Angaj. | Denumire Beneficiar | Cif/CNP Beneficiar | Cod IBAN beneficiar | Denumire Banca / Trezorerie | | | |
| 25000 1 | RO04TREZ2565069099999999 | Trezorerie Municipiul Sfantu Gheorghe | | | | BUGETUL GENERAL CONSOLIDAT | 199999995 | RO77TREZ2565503000000000 | Trezorerie Municipiul Sfantu Gheorghe | 49.403,00 | | BUGET STAT ASIG SOCIAL FD SPEC X |
| 25000 2 | RO04TREZ2565069099999999 | Trezorerie Municipiul Sfantu Gheorghe | | | | CONTRIBUTIE ASIGURATORIE MUNCA | 199999995 | RO61TREZ2562047030000000 | Trezorerie Municipiul Sfantu Gheorghe | 2.262,00 | | CAM ANGAJATOR X |

NUMAR OP:

IBAN PLATITOR:

DENUMIRE TREZORERIE:

COD PROGRAM:

COD ANGAJAMENT:

INDICATOR ANGAJAMENT:

CIF/CNP BENEFICIAR:

DENUMIRE BENEFICIAR:

IBAN BENEFICIAR:

DEN BANCA/TREZORERIE:

SUMA:

NREVIDENTA PLATII:

REPREZENTAND:

Adauga OP

VALIDARE SI GENERARE XML

Semnatura 1:

Semnatura 2:

Așa cum se observă din figura de mai sus, viramentele se pot efectua în mai multe conturi cu același document.

La semnare se utilizează numai prima semnătură!

3.2.2.2. Plăți cu ajutorul programului OPFV_FVT

Puteți lista ordinele de plată/foile de vărsământ executând una din operațiile:

- Export plăți în programul OPFV (imprimare din programul OPFV) sau
- Listare OPT/FVT (imprimare cu hOP fără cod de bare).

Completați **conturile societății** în hUTIL/Societatea.

Se vor genera ordine de plată numai pentru:

B TOT. PLATA BUGET DE STAT, ASIGURARI SOCIALE
C TOT. PLATA CONTRIBUTIE ASIGURATORIE MUNCA

Vezi pe fereastra Plăți, unde se pot indica mai multe conturi din care să fie efectuat viramentul.

Se vor adăuga ordine de plată manual în programul OPFV_20XX (versiunea din anul curent) pentru sumele din:

E TOTAL DE PLATA ALTELE

Angajatorii cu subunități plătitoare de salarii plătesc impozitul pe venit centralizat, la sediul principal al angajatorului!

a) Implementare program OPFV

Legătura la programul de asistență OPFV este definită în hUTIL, fișierul t6o, implicit ..\DECL_OBL\OPFV

Recomandăm să descărcați ultima versiune a aplicației OPFV de la ANAF și să instalați programul în acest catalog, nu în cel implicit: Program files.

La instalare schimbați Directorul destinație astfel:

```
C:\DECL_OBL\OPFV 20XX și modificați în:
C:\DECL_OBL\OPFV
```

Procedând astfel, beneficiați de următoarele avantaje:

- nu va trebui să modificați calea t6d;
- nu se vor pierde datele din declarații la reinstalarea sistemului de operare (de regulă fișierele din Program files se pierd).

Pentru aceasta, setați în Cataloage/Constante și funcții:

```
- OPT-DATA: Poate fi necompletat sau zz/ll/aaaa.
              În cazul zz/ll/aaaa, în momentul listării data se va completa
cu
              data zilei curente.
- OPT-NR BANCA: indică OPT/FVT și contul/banca plătitoare
0              - se listează FVT,
1,2,3,4        - se listează OPT cu contul plătitor corespunzător din
Societatea,
5              - se listează OPT fără cont plătitor completat.
- OPT-NR DOC: Poate fi necompletat sau aall01
              În cazul aall01, în momentul listării numărul se va completa cu
              luna curentă din hSALAR,
              de exemplu: 250601 (numărul 01 din iunie 2025)
- OPT-NR EX - Număr exemplare OPT/FVT - se poate indica câte exemplare se
listează
              la Listare OPT/FVT
- OPT-OPFV - Nume program OPFV - se înscrie denumirea programului OPFV
utilizat.
              De exemplu: OPFV_2025.
              Implicit se consideră instalat în catalogul DECL_OBL/OPFV.
```

Codul IBAN aferent trezoreriei și denumirea obligației virate (care o să apară pe OPT-ul listat ca explicația plății) se înscrie în primul rând din Observații în „firmele” create pentru contribuții: %UBASFS, %UCAM.

Din aplicația OPFV alegeți pe rând OPT-urile încărcate. Verificați/modificați numărul, suma, banca, contul, data după caz.

Listați OPT/FVT-urile.

Detalii în [Listarea ordinelor de plată pentru mai multe firme](#)

b) Listare OPT/FVT

Listarea ordinelor de plată pentru trezorerie (OPT) cu coduri de bare bidimensionale se poate realiza numai din aplicațiile MFP, acest model de OPT nefiind publicat. Din hSALAR se pot lista deci numai ordine de plată trezorerie fără coduri de bare, care se pot depune numai la băncile care le acceptă.

Din Centraliz. obligații se poate porni Listare OPT/FVT.

Detalii în [Listarea ordinelor de plată din hSALAR](#)

Înscriere ordine de plată

În Centralizator obligații, cu Modificare/Obligatii puteți să înscrieți opțional în rândurile de total numărul și data OPT/FVT, precum și banca, iar după aceasta lansați listarea.

⚠ De multe ori se întâmplă, că suma necesară se află în **mai multe conturi bancare**. Este posibilă defalcarea sumei de plată pe mai multe conturi bancare. În Centralizator obligații/fereastra Plăți se pot modifica totalurile calculate, indicând până la 3 conturi:

MODIFICARE OBLIGATIE / Obligatie	
Denumire obligatie	: BUGET STAT,ASIG.SOCIAL,FD.SPEC
Suma din Centraliz.:	49403
Diferente (ex.D100):	0
Suma de plata	: 49403
BANCA 1	: BCR Sf.Gheorghe
Nr. ordin de plata	: 250001
Data	: 25/08/2025
Suma platita	: 19403
BANCA 2	: BRD Sf.Gheorghe
Nr. ordin de plata	: 250002
Data	: 25/08/2025
Suma platita	: 26000
BANCA 3	: Trezoreria Sf.Gheorghe
Nr. ordin de plata	: 250003
Data	: 25/08/2025
Suma platita	: 4000
REST	:
Rest de plata	: 0

Numărul și data OP-urilor se înscriu manual.

Desigur, ordinele pentru cele 2 obligații de mai sus se editează distinct.

În rubrica Diferențe se pot înscrie:

- sumele de plată în cont unic din D100 dacă opțiunea D100 nu este prezentă și suma nu figurează în Centralizator

- alte diferențe, sume restante datorate din perioade anterioare.

Suma de plată se poate defalca pe primele 3 conturi înscrise în hUTIL/Societatea/Semnături/conturi.
Rest de plată de regulă trebuie să fie zero, dar poate fi și:

- pozitiv, dacă nu se pot plăti toate obligațiile
- negativ, dacă trebuie plătite și obligații restante.

După completare ordinele se transmit în OPFV sau se listează direct, dar fără cod QR.

From:

<http://hamor.ro/doc/hsalar/> - **hSALAR**

Permanent link:

http://hamor.ro/doc/hsalar/doku.php?id=hsalar:b22_sala&rev=1765043033

Last update: **2025/12/06 17:43**

