



MINISTERUL FINANTELOR

Agentia Nationala de Administrare Fiscala
Directia Generala Regionala a Finantelor
Publice - Ploiesti
Administratia Judeteana a Finantelor Publice -
Arges



Directia Generală Regională
a Finanțelor Publice - Ploiești

IN ATENȚIA CONTRIBUABILILOR

Prin OUG nr. 98/2023 pentru modificarea articolului LXIV din Legea nr. 296/2023 privind unele măsuri fiscal - bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung, publicată în Monitorul Oficial nr. 1026/10.11.2023, incepând cu data de 11 noiembrie 2023 :

1) Se revine la plafoanele de încasări și plăți în numerar între PERSOANE JURIDICE, persoane fizice autorizate, întreprinderi individuale, întreprinderi familiale, liber profesioniști, persoane fizice care desfășoară activități în mod independent, asocieri și alte entități cu sau fără personalitate juridică prevăzute în Legea nr. 70/2015 anterior de modificarea acesteia prin Legea nr. 296/2023, astfel :

- se pot face încasări în numerar în limita unui plafon zilnic de 5.000 lei de la o persoană;

- magazinele de tipul cash and carry, care sunt organizate și funcționează în baza legislației în vigoare pot încasa numerar, în limita unui plafon zilnic de 10.000 lei de la o persoană;

- se pot face plăți în limita unui plafon zilnic de 5.000 lei/persoană, dar nu mai mult de un plafon total de 10.000 lei/zi;

- se pot face plăți către magazinele de tipul cash and carry, care sunt organizate și funcționează în baza legislației în vigoare, în limita unui plafon zilnic total de 10.000 lei;

2) Se revine la plafoanele de încasări și plăți în numerar între PERSOANE JURIDICE, persoane fizice autorizate, întreprinderi individuale, întreprinderi familiale, liber profesioniști, persoane fizice care desfășoară activități în mod independent, asocieri și alte entități cu sau fără personalitate juridică) ȘI PERSOANE FIZICE, prevăzute în Legea nr. 70/2015 anterior de modificarea acesteia prin Legea nr. 296/2023, astfel :

- se pot face operațiuni de încasări și plăți în numerar reprezentând contravaloarea unor livrări ori achiziții de bunuri sau a unor prestări de servicii, dividende, cesiuni de creanțe sau alte drepturi și primiri ori restituiri de împrumuturi sau alte finanțări în limita unui plafon zilnic de 10.000 lei către/de la o persoană.

Acest plafon nu se aplică pentru plata salariilor și a altor drepturi de personal prevăzute de lege.

3) Se pot face plăți din avansuri spre decontare, în limita unui plafon zilnic de 1.000 lei, stabilit pentru fiecare persoană care a primit avansuri spre decontare.

4) Se revine la plafoanele de incasări și plăți in numerar între PERSOANE FIZICE, prevăzute în Legea nr. 70/2015 anterior de modificarea acesteia prin Legea nr. 296/2023, astfel:

- se pot face operațiuni de incasări și plăți in numerar, altele decât operațiunile de încasări și plăți realizate prin intermediul instituțiilor care prestează servicii de plată autorizate de Banca Națională a României sau autorizate în alt stat membru al Uniunii Europene și notificate către Banca Națională a României, potrivit legii, **efectuate ca urmare a transferului dreptului de proprietate asupra unor bunuri sau drepturi, a prestării de servicii, precum și cele reprezentând acordarea/restituirea de împrumuturi, în limita unui plafon zilnic de 50.000 lei/tranzacție**

ALTE PRECIZĂRI

Rămân în vigoare prevederile referitoare la faptul că operațiunile de incasări și plăți efectuate între PERSOANE JURIDICE, *persoane fizice autorizate, întreprinderi individuale, întreprinderi familiale, liber profesioniști, persoane fizice care desfășoară activități în mod independent, asocieri și alte entități cu sau fără personalitate juridică*) **ȘI PERSOANE FIZICE** în calitate de asociați/acționari/administratori/persoane fizice/alți creditori exclusiv creditorii instituționali care desfășoară activități de intermediere financiară prevăzute de lege **reprezentând împrumuturi, indiferent de natura și destinația acestora, pot fi efectuate numai prin instrumente de plată fără numerar.**

Rămân în vigoare prevederile referitoare la instituirea unui plafon de casă pentru sumele în numerar aflate în casierie, respectiv 50.000 lei la sfârșitul fiecărei zile.

Sumele în numerar care depășesc plafonul se depun în conturile bancare în termen de 2 zile lucrătoare.

Se admite depășirea acestui plafon numai cu sumele aferente plății salariilor și altor drepturi de personal, precum și a altor operațiuni cu persoane fizice, pentru o perioadă de 3 zile lucrătoare de la data prevăzută pentru plata acestora.

Rămân în vigoare prevederile referitoare la majorarea sancțiunii contravenționale, respectiv stabilirea unei amenzi în procent de 25 % din suma care depășește plafoanele stabilite mai sus, dar nu mai puțin de 500 lei.

Conform art. LVIII din Capitolul IV al Legii nr. 296/2023 contravenienții sancționați în baza Legii nr. 70/2015 pentru întărirea disciplinei financiare privind operațiunile de încasări și plăți în numerar și pentru modificarea și completarea OUG nr. 193/2002 privind introducerea sistemelor moderne de plată nu beneficiază de posibilitatea achitării, în termen de 15 zile de la data înmânării sau comunicării procesului - verbal, a jumătate din minimul amenzii prevăzute.

A.J.F.P.ARGES

15.11.2023