



ORDIN ПРИКАЗ

or. Chișinău
г. Кишинэу

" " februarie 2014

Nr.

*Privind modificarea și completarea Ordinului
Inspectoratului Fiscal Principal de Stat
nr. 16 din 14.01.2013*

Întru executarea prevederilor art. 92 alin. (9), (11) și art. 226¹¹ alin. (3) din Codul fiscal nr. 1163-XIII din 24 aprilie 1997 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, ediție specială din 8 februarie 2007) cu modificările și completările ulterioare și în temeiul art. 133 alin. (1) lit. c) din Codul fiscal,

ORDON:

1. A aproba modificările și completările ce se operează în Ordinul Inspectoratului Fiscal Principal de Stat nr. 16 din 14.01.2013 „Cu privire la stabilirea modului, structurii și termenelor de prezentare a informației de către subiecții nominalizați în art. 226¹¹ din Codul fiscal, după cum urmează:

În denumirea Ordinului, după sintagma „nominalizați în art.” se completează cu sintagma „92 și”.

La punctul 1, după cuvintele „prevederilor” se introduc cuvintele „art. 92 alin. (9)”;

Punctul 3 va avea următorul cuprins:

“Se aprobă structura informației ce urmează a fi prezentată în mod obligatoriu Inspectoratului Fiscal Principal de Stat după cum urmează:

a) de către subiecții nominalizați în art. 226¹¹ din Codul fiscal;

1) Instituțiile financiare (Anexa nr. 1);

2) Companiile turistice (Anexa nr. 2);

3) Companiile de asigurare (Anexa nr. 3);

4) Banca Națională a Moldovei (Anexa nr. 5 și Anexa nr. 5A);

b) de către subiecții nominalizați în art. 92 din Codul fiscal;

1) Oficiile cadastrale (Anexa nr. 7);

2) Casele de amanet (Anexa nr. 8);

c) de către subiecții nominalizați în art. 92 și 226¹¹ din Codul fiscal;

1) Deținătorii de registre ale deținătorilor de valori mobiliare (Anexa nr. 4);

2) Notarii și alte persoane care desfășoară activitatea notarială (Anexa nr.6).”

Punctul 5 va avea următorul cuprins:

„Informația prezentată de către subiecții nominalizați în pct. 3 a prezentului ordin va fi prezentată anual, pentru perioada anului fiscal precedent anului de gestiune și în termen de 30 (treizeci) de zile lucrătoare după expirarea anului fiscal după cum urmează:

a) de către subiecții nominalizați în art. 226¹¹ din Codul fiscal, prima raportare se va efectua începând cu perioada fiscală 2012;

b) de către subiecții nominalizați în art. 92 din Codul fiscal, prima raportare se va efectua începând cu perioada fiscală 2014”.

La punctul 8, după cuvintele „Republicii Moldova” se introduc cuvintele „și înaintarea în adresa Ministerului Justiției a materialelor pentru includerea în Registrul de stat al actelor normative departamentale”.

A completa cu anexa 7 și anexa 8 conform anexei 1 și anexei 2 la prezentul Ordin.

A completa cu Nota explicativă privind completarea anexei 7 și anexa 8 conform anexei 3 și anexei 4 la prezentul Ordin.

2. Se abrogă ordinul IFPS “Cu privire la aprobarea formularelor ce atestă informația privind înstrăinarea activelor de către persoanele fizice nr. 1263 din 02.11.2012, publicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova nr.248-251/1538 din 07.12.2012.”

3. Direcția gestionarea documentelor și arhivare va aduce prezentul ordin la cunoștință subdiviziunilor structurale ale Inspectoratului Fiscal Principal de Stat și Inspectoratelor Fiscale de Stat teritoriale.

4. Direcția Juridică a Inspectoratului Fiscal Principal de Stat, va asigura publicarea prezentului Ordin în Monitorul Oficial al Republicii Moldova și înaintarea în adresa Ministerului Justiției a materialelor pentru includerea în Registrul de stat al actelor normative departamentale.

5. Prezentul ordin intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova .

Șef al Inspectoratului

Ion PRISĂCARU

**Structura informației prezentate de oficiile cadastrale privind înstrăinarea
 de către persoanele fizice a proprietății imobiliare**
 Структура информации об отчуждении физическими лицами недвижимого имущества,
 представленной кадастровыми органами

Nr. d/o №	Codul fiscal Фискальный код	Numele, Prenumele Фамилия, Имя	Categoria subiectului Категория субъекта	Numărul cadastral Кадастровый номер	Cota- parte Доля %	Tipul tranzacției Тип сделки	Data dobândirii dreptului de proprietate Дата приобретения прав собственности	Valoarea tranzacției, lei Стоимость сделки, леев
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>

* - неофициальный перевод

**Structura informației privind împrumuturile nerambursate
 acordate pentru metalele (pietre) prețioase, de către Casele de amanet (lombardurile) persoanelor fizice**
 Структура информации о непогашенных
 займах, предоставленных Ломбардами физическим лицам за драгоценные металлы (камни).

Nr. d/o №	Codul fiscal Фискальный код	Numele, Prenumele Фамилия, Имя	Data acordării împrumutului Дата предоставления займа	Date despre obiectul gajat Сведения о заложенном изделии			Data expirării termenului de rambursare a împrumutului, lei Дата истечения срока погашения займа, леев	Valoare împrumutului acordat, lei Стоимость предоставленного займа, леев	Valoare împrumutului nerambursat, lei Стоимость непогашенного займа, леев
				Denumirea articolului, buc Названия изделия шт.	gr. gr.	Carate караты			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>

* - неофициальный перевод

NOTĂ EXPLICATIVĂ privind modul de completare a anexei nr.1 la prezentul Ordin

1. Anexa nr.1 urmează a fi prezentată de către oficiile cadastrale.
2. În informația prezentată conform anexei nr.1 se reflectă:
 - în **col. 2** “Codul fiscal”- numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice ce a înstrăinat proprietatea imobiliară;
 - în **col. 3** “Numele, Prenumele”- date despre numele și prenumele persoanei fizice ce a înstrăinat imobilul;
 - în **col. 4** “Categoria subiectului”- categoria persoanei implicate în tranzacție, codificată prin C sau P, unde prin C se codifică persoana ce a transmis dreptul de proprietate asupra bunului, iar prin P – persoana ce a primit dreptul de proprietate asupra bunului;
 - în **col. 5** „Numărul cadastral”- numărul cadastral al bunului imobil;
 - în **col. 6** “Cota- parte”- ponderea tranzacționată din valoarea bunului cadastral, codificată prin numărul cadastral indicat în col.5 (în procente);
 - în **col. 7** “Tipul tranzacției” - tipul tranzacției, codificat prin V, D, M, S sau A, unde V este înstrăinarea (intrarea în dreptul de proprietate) prin vânzare, D – prin donație, M – prin moștenire, S- prin schimb iar A – prin alte contracte;
 - în **col. 8** „Data dobândirii dreptului de proprietate”- data dobândirii dreptului de proprietate asupra imobilului;
 - în **col. 9** “Valoarea tranzacției” - valoarea tranzacționată a bunului, în lei.

NOTĂ EXPLICATIVĂ privind modul de completare a anexei nr. 2 la prezentul Ordin

1. Anexa nr.2 urmează a fi prezentată de către Casele de amanet (lombardurile).
2. În informația prezentată conform anexei nr.2 se reflectă:
 - în **col. 2** “Codul fiscal”- numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice care a obținut împrumutul;
 - în **col. 3** “Numele, Prenumele”- numele și prenumele persoanei fizice ce a obținut împrumutul;
 - în **col. 4** “Data acordării împrumutului ”- momentul (data) la care a fost acordat împrumutul;
 - în **col. 5** „Denumirea articolului” se reflectă denumirea articolului gajat (de ex: brățară, inel, pietre prețioase etc.);
 - în **col. 6** „gr”- greutatea articolului gajat, în gr;
 - în **col. 7** „carate”- greutatea articolului gajat, în carate;
 - în **col. 8** „Data expirării termenului de rambursare a împrumutului”- data expirării termenului de rambursare a împrumutului indicat în contract, în lei
 - în **col. 9** „valoare împrumutului acordat”- suma împrumutului acordat, în lei;
 - în **col. 10** „valoare împrumutului nerambursat”- suma împrumutului nerambursat, în lei;