

ORDIN
privind aprobarea Formularului-tip și Modulii de completare a Declarației
persoanei fizice cu privire la disponibilul de mijloace bănești

nr. 96 din 20.08.2012

Monitorul Oficial nr.190-192/1108 din 14.09.2012

* * *

Întru executarea prevederilor art.226⁷ alin.(2) 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,

ORDON:

1. Se aprobă Formularul-tip al Declarației persoanei fizice cu privire la disponibilul de mijloace bănești la situația din 1 ianuarie 2012, conform anexei nr.1.
2. Se aprobă Modul de completare a Declarației persoanei fizice cu privire la disponibilul de mijloace bănești la situația din 1 ianuarie 2012, conform anexei nr.2.
3. Se obligă Inspectoratul Fiscal Principal de Stat să asigure gratuit contribuabilii cu cantitatea necesară de formulare.
4. Prezentul ordin intră în vigoare din data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

MINISTRUL FINANTELOR

Veaceslav NEGRUȚA

Chișinău, 20 august 2012.

Nr.96.

Anexa nr.1
la Ordinul ministrului finanțelor
nr.96 din 20.08.2012
Приложение № 1
к Приказу министра финансов
№ 96 от 20.08.2012

DECLARAȚIA / ДЕКЛАРАЦИЯ
persoanei fizice cu privire la disponibilul de mijloace bănești la situația din 1 ianuarie 2012
физического лица об имеющихся денежных средствах по состоянию на 1 января 2012

Codul	fiscal	/	Фискальный		код
Numele	și	prenumele	Фамилия	и	имя
Domiciliul		/	Место		жительства

Nr. d/o № п/п	Disponibilul de mijloace bănești Имеющиеся денежные средства	Suma în lei Сумма в леях
1	2	3
1	Mijloace bănești în monedă națională deținute în numerar Денежные средства в национальной валюте, хранящиеся в наличном виде	
2	Mijloace bănești în valută străină deținute în numerar, Денежные средства в иностранной валюте, хранящиеся в наличном виде, inclusiv / в том числе: (2.1+2.2+2.3)	
2.1	în euro / в евро _____	
2.2	în dolari SUA / в долларах США _____	
2.3	în altă valută / в другой валюте* _____	

3	Mijloace bănești în conturile din instituțiile financiare din Republica Moldova, Денежные средства на счетах в финансовых учреждениях Республики Молдовы, inclusiv / в том числе: (3.1+3.2+3.3+3.4)	
3.1	în monedă națională / в национальной валюте	
3.2	în euro / в евро _____	
3.3	în dolari SUA / в долларах США _____	
3.4	în altă valută / в другой валюте* _____	
4	Mijloace bănești în conturile din instituțiile financiare din străinătate, Денежные средства на счетах в зарубежных финансовых учреждениях, inclusiv / в том числе: (4.1+4.2+4.3)	
4.1	în euro / в евро _____	
4.2	în dolari SUA / в долларах США _____	
4.3	în altă valută / в другой валюте* _____	
5	Mijloacele bănești împrumutate altor persoane Денежные средства, одолженные другим лицам inclusiv / в том числе: (5.1+5.2)	
5.1	mijloacele bănești împrumutate persoanelor care desfășoară activitate de întreprinzător / Денежные средства, одолженные лицам, которые осуществляют предпринимательскую деятельность*	
5.2	mijloacele bănești împrumutate persoanelor care nu desfășoară activitate de întreprinzător / Денежные средства, одолженные лицам, которые не осуществляют предпринимательскую деятельность*	
6	TOTAL / ВСЕГО	

* În caz, dacă nu este suficient spațiu pentru reflectarea informației corespunzătoare, cîmpul urmează a fi completat pe versoul Declarației cu indicarea obligatorie a numărului de ordine a rîndului / В случае отсутствия достаточного места для полного отражения соответствующей информации необходимые дополнения вносятся на обратной стороне Декларации с обязательным указанием порядкового номера заполняемой строки

Anexe / Приложения _____ file / листов

Declarația este completată pe propria răspundere /
Декларация заполнена под собственную ответственность

Semnătura _____ / Подпись _____ Inspectoratul Fiscal de Stat _____
Государственная налоговая инспекция

Data prezentării / Дата представления _____ Data primirii / Дата получения _____

Funcționarul _____ organului _____ fiscal _____

Служащий налогового органа _____ (numele, prenumele/ фамилия, имя) _____ (semnătura, ștampila / подпись, штамп)

Nr. de înregistrare a declarației / Регистрационный номер декларации _____

Nr. d/o de pe recto № п/п с лицевой стороны	Indicatorii Показатели	Suma în lei Сумма в лях

11. În rîndul 2.1, coloana 2 se reflectă suma mijloacelor bănești în euro deținute în numerar. **În coloana 3** al rîndului respectiv se indică suma din coloana 2 recalculată în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc la data de 1 ianuarie 2012.

12. În rîndul 2.2, coloana 2 se reflectă suma mijloacelor bănești în dolari SUA deținute în numerar. **În coloana 3** al rîndului respectiv se indică suma din coloana 2 recalculată în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc la data de 1 ianuarie 2012.

13. În rîndul 2.3, coloana 2 se reflectă abrevierea altei valute străine și suma acesteia deținută în numerar. **În coloana 3** al rîndului respectiv se reflectă suma mijloacelor bănești în altă valută deținută în numerar recalculată în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc la data de 1 ianuarie 2012.

14. În rîndul 3 se reflectă suma totală a mijloacelor bănești deținută în conturile din instituțiile financiare din Republica Moldova, care se calculează în felul următor: rînd.3.1 + rînd.3.2 + rînd.3.3 + rînd.3.4.

15. În rîndul 3.1 se reflectă suma mijloacelor bănești deținută în conturile din instituțiile financiare din Republica Moldova în monedă națională.

16. În rîndul 3.2, coloana 2 se reflectă suma mijloacelor bănești deținută în conturile din instituțiile financiare din Republica Moldova în euro. **În coloana 3** al rîndului respectiv se indică suma din coloana 2 recalculată în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc la data de 1 ianuarie 2012.

17. În rîndul 3.3, coloana 2 se reflectă suma mijloacelor bănești deținută în conturile din instituțiile financiare din Republica Moldova în dolari SUA. **În coloana 3** al rîndului respectiv se indică suma din coloana 2 recalculată în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc la data de 1 ianuarie 2012.

18. În rîndul 3.4, coloana 2 se reflectă abrevierea altei valute străine și suma acesteia deținută în conturile din instituțiile financiare din Republica Moldova. **În coloana 3** al rîndului respectiv se reflectă suma mijloacelor bănești deținută în conturile din instituțiile financiare din Republica Moldova în altă valută recalculată în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc la data de 1 ianuarie 2012.

19. În rîndul 4 se reflectă suma totală a mijloacelor bănești deținută în conturile din instituțiile financiare din străinătate care se calculează în felul următor: rînd.4.1 + rînd.4.2 + rînd.4.3.

20. În rîndul 4.1, coloana 2 se reflectă suma mijloacelor bănești deținută în conturile din instituțiile financiare din străinătate în euro. **În coloana 3** al rîndului respectiv se indică suma din coloana 2 recalculată în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc la data de 1 ianuarie 2012.

21. În rîndul 4.2, coloana 2 se reflectă suma mijloacelor bănești deținută în conturile din instituțiile financiare din străinătate în dolari SUA. **În coloana 3** al rîndului respectiv se indică suma din coloana 2 recalculată în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc la data de 1 ianuarie 2012.

22. În rîndul 4.3, coloana 2 se reflectă abrevierea altei valute străine și suma acesteia deținută în conturile din instituțiile financiare din străinătate. **În coloana 3** al rîndului respectiv se reflectă suma mijloacelor bănești deținută în conturile din instituțiile financiare din străinătate în altă valută recalculată în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc la data de 1 ianuarie 2012.

23. În rîndul 5 se reflectă suma totală a mijloacelor bănești împrumutate altor persoane, care se calculează în felul următor: rînd.5.1 + rînd.5.2. În cazul în care mijloacele bănești sînt împrumutate în valuta străină în rînd.5.1, coloana 2 și rînd.5.2, coloana 2 se va indica abrevierea și suma valutei străine. **În coloana 3** al rîndului respectiv se indică suma din coloana 2 recalculată în monedă națională la cursul oficial al leului moldovenesc la data de 1 ianuarie 2012.

24. În rîndul 5.1 se reflectă suma mijloacelor bănești împrumutate persoanelor care desfășoară activitate de întreprinzător. De asemenea, se va indica codul fiscal, precum și denumirea, numele, prenumele persoanei respective. În cazul în care mijloacele bănești sînt împrumutate persoanelor din străinătate, se va indica sediul, domiciliul sau reședința acestora la momentul acordării împrumutului.

25. În rîndul 5.2 se reflectă suma mijloacelor bănești împrumutate persoanelor care nu desfășoară activitate de întreprinzător. De asemenea, se va indica codul fiscal, precum și denumirea, numele, prenumele persoanei respective (datele din documentele de constituire sau din buletinul de identitate, pașaport, certificat de naștere aferent persoanei care a primit împrumutul). În cazul în care mijloacele bănești sînt împrumutate persoanelor din străinătate, se va indica sediul, domiciliul sau reședința acestora la momentul acordării împrumutului.

26. Dacă nu este suficient spațiu pentru reflectarea informației corespunzătoare în rîndurile 2.3, 3.4, 4.3, 5.1 și 5.2, cîmpurile date urmează a fi completate pe versoul Declarației cu indicarea obligatorie a numărului de ordine a rîndului completat. Dacă nu apare necesitatea de completare a versoului Declarației, acesta se barează în mod obligatoriu.

27. În rîndul 6 se reflectă suma totală a mijloacelor bănești disponibile la situația din 1 ianuarie 2012.

28. La poziția “Anexe” se reflectă numărul total de anexe aferente documentelor și/sau copiilor documentelor care confirmă disponibilul sumei declarate, în cazul în care suma declarată va fi mai mare de un milion de lei.

29. Persoana fizică semnează declarația, cît și versoul acesteia și indică data prezentării acesteia. Faptul primirii Declarației se confirmă de organul fiscal prin semnătura funcționarului care a primit declarația. Declarației i se atribuie număr de înregistrare din registrul de evidență a primirii acestora.