

| | | |
|------------|--|--|
| 300 | DECONT DE TAXĂ PE VALOAREA ADĂUGATĂ |  |
|------------|--|--|

Perioada de raportare (luna/trimestru/semestru/an)

Anul

DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE

| | | | | | | |
|-----------------------------|-----------|------------|--|--------|----|--|
| Cod de identificare fiscală | RO | | | | | |
| Denumire | | | | | | |
| Domiciliu fiscal | | | | | | |
| Județ | | Localitate | | Sector | | |
| Strada | | Cod poștal | | Număr | | |
| Bloc | | Scara | | Etaj | Ap | |
| Telefon | | Fax | | Email | | |
| Cont bancar | | | | | | |
| Banca | | Cont | | | | |

PRO RATA DE DEDUCERE %

| TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ COLECTATĂ | | - lei - | |
|--|---|----------------|-----|
| Denumire indicatori | | Valoare | TVA |
| COMERT INTRACOMUNITAR SI IN AFARA UE | | | |
| 1 | Livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 143 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal | | |
| 2 | Regularizări livrări intracomunitare scutite conform art.143 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal | | |
| 3 | Livrări de bunuri sau prestări de servicii pentru care locul livrării/locul prestării este în afara României (în UE sau în afara UE), precum și livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 143 alin.(2) lit.b) și c) din Codul fiscal, din care: | | |
| 3.1 | Prestări de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată | | |
| 4 | Regularizări privind prestările de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată | | |
| 5 | Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care: | | |
| 5.1 | Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitară | | |
| 6 | Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă) | | |
| 7 | Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.5 și 6, și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care: | | |
| 7.1 | Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care: | | |
| 7.1.1 | Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar prestatorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care efectuează prestarea de servicii | | |
| 8 | Regularizări privind achizițiile de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă) | | |
| LIVRĂRI DE BUNURI/PRESTĂRI DE SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI EXPORTURI | | | |
| 9 | Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 24% | | |
| 10 | Livrări de bunuri și prestări de servicii, taxabile cu cota 9% | | |
| 11 | Livrări de bunuri taxabile cu cota 5% | | |
| 12 | Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă) | | |
| 13 | Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite cu drept de deducere, | | |

| | | | |
|--|--|---------|----------------|
| | altele decât cele de la rd. 1-3, și operațiuni supuse măsurilor de simplificare | | |
| 14 | Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite fără drept de deducere | | |
| 15 | Regularizări taxă colectată | | |
| 16 | TOTAL TAXĂ COLECTATĂ (sumă de la rd.1 până la rd.15, cu excepția celor de la rd. 3.1, 5.1, 7.1 și 7.1.1) | | |
| TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ DEDUCTIBILĂ | | | - lei - |
| Denumire indicatori | | Valoare | TVA |
| ACHIZIȚII INTRACOMUNITARE DE BUNURI ȘI ALTE ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII IMPOZABILE ÎN ROMÂNIA | | | |
| 17 | Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care: | | |
| 17.1 | Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea | | |
| 18 | Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă) | | |
| 19 | Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.17 și 18, și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care: | | |
| 19.1 | Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care: | | |
| 19.1.1 | Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar prestatorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care efectuează prestarea de servicii | | |
| 20 | Regularizări privind achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă) | | |
| ACHIZIȚII DE BUNURI/SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI IMPORTURI, ACHIZIȚII INTRACOMUNITARE SCUTITE SAU NEIMPOZABILE | | | |
| 21 | Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 24% | | |
| 22 | Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 9% | | |
| 23 | Achiziții de bunuri taxabile cu cota de 5% | | |
| 24 | Achiziții de bunuri și servicii scutite de taxă sau neimpozabile, din care : | | |
| 24.1 | Achiziții de servicii intracomunitare scutite de taxă | | |
| 25 | TOTAL TAXĂ DEDUCTIBILĂ (sumă de la rd.17 până la rd.23, cu excepția celor de la rd. 17.1, 19.1 și 19.1.1) | | |
| 26 | SUB-TOTAL TAXĂ DEDUSĂ CONFORM ART. 145 ȘI ART. 145¹ SAU ART. 147 ȘI ART. 145¹ | | |
| 27 | TVA efectiv restituită cumpărătorilor străini, inclusiv comisionul unităților autorizate | | |
| 28 | Regularizări taxă dedusă | | |
| 29 | Ajustări conform pro-rata / ajustări pentru bunurile de capital | | |
| 30 | TOTAL TAXĂ DEDUSĂ (rd.26+rd.27+rd.28+rd.29) | | |

| | | | |
|---|---|--|----------------|
| REGULARIZĂRI CONFORM ART. 147³ DIN CODUL FISCAL | | | - lei - |
| Denumire indicatori | | | TVA |
| 31 | Suma negativă a TVA în perioada de raportare (rd. 30-rd. 16) | | |
| 32 | Taxa de plată în perioada de raportare (rd.16-rd.30) | | |
| 33 | Soldul TVA de plată din decontul perioadei fiscale precedente (rd.39 din decontul perioadei fiscale precedente) neachitate până la data depunerii decontului de TVA | | |
| 34 | Diferențe de TVA de plată stabilite de organele de inspecție fiscală prin decizie comunicată și neachitate până la data depunerii decontului de TVA | | |
| 35 | TVA de plată cumulat (rd. 32+rd. 33+rd. 34) | | |
| 36 | Soldul sumei negative a TVA reportate din perioada precedentă pentru care nu s-a solicitat rambursare (rd.40 din decontul perioadei fiscale precedente) | | |
| 37 | Diferențe negative de TVA stabilite de organele de inspecție fiscală prin decizie comunicată până la data depunerii decontului de TVA | | |
| 38 | Suma negativă a TVA cumulate (rd. 31+rd. 36+rd. 37) | | |

| | | |
|----|--|--|
| 39 | Sold TVA de plată la sfârșitul perioadei de raportare (rd. 35-rd. 38) | |
| 40 | Soldul sumei negative de TVA la sfârșitul perioadei de raportare (rd. 38-rd. 35) | |

Cod CAEN al activității preponderente efectiv desfășurate în perioada de raportare :

Solicitati rambursarea soldului sumei negative de TVA ? Da Nu

FACTURI EMISE DUPĂ INSPECȚIA FISCALĂ, conform art. 159 alin. (3) din Codul fiscal

- lei -

| Număr total facturi emise | Total bază de impozitare | Total TVA aferentă |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|
| | | |

Nr. de evidență a plății:

Prezenta declarație constituie titlu de creanță și produce efectele juridice ale înștiințării de plată de la data depunerii acesteia, în condițiile legii.

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

| | | |
|---------------|--|-----------------------|
| Nume, prenume | | Semnătura și ștampila |
| Funcție | | |

Loc rezervat organului fiscal

| | | | |
|-----------------------|--|--------------------|--|
| Număr de înregistrare | | Data înregistrării | |
|-----------------------|--|--------------------|--|

Nr.de înregistrare ca operator de date cu caracter personal 759

Cod MFP: 14.13.01.02