

Anexa Nr. 1
la procedură

MINISTERUL ECONOMIEI ȘI FINANTELOR
 AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
 Direcția Generală a Finanțelor Publice/
 Administrația Finanțelor Publice
 Str.nr. localitatea

Aprobat.
Director/Şef administrație,
L.S.

Avizat.
Compartiment juridic din
cadrul

PROCES-VERBAL Nr.
de declarare a stării de insolvabilitate

Încheiat astăzi,
(ziua, luna, anul)

Având în vedere că debitorul, cu ultimul domiciliu/ domiciliu fiscal cunoscut în str. nr., bl., sc., et., ap., situat în localitatea, județul/sectorul, și cod de identificare fiscală), este înscris în evidența analitică pe plătitori, la data de, cu obligații fiscale restante în sumă totală de lei, precum și faptul că acesta înregistrează, la această dată, bunuri și venituri urmăribile cu o valoare însumată estimată, conform documentelor contabile, de lei/nu înregistrează bunuri sau venituri urmăribile, în baza prevederilor art. 172 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin prezentul proces-verbal este constatată starea de insolvabilitate a debitorului

¹⁾ Se va completa codul numeric personal, numărul de identificare fiscală, codul de înregistrare fiscală sau codul unic de înregistrare, după caz.

În conformitate cu datele cuprinse în evidența analitică pe plătitori, obligațiile fiscale restante sunt următoarele:

Natura obligației	Termenul de plată			Suma datorată (lei)			
	Anul	Luna	Ziua	Debit	Accesorii ²⁾		
					Dobânzi	Penalități de întârziere	Majorări de întârziere
²⁾ Obligațiile fiscale accesorii calculate până la data de 31 decembrie 2005 vor fi evidențiate cu titlatura de dobândă/penalitate de întârziere, iar cele calculate începând cu data de 1 ianuarie 2006 vor fi evidențiate cu titlatura de majorare de întârziere.							

Pentru realizarea acestor creanțe fiscale s-au luat următoarele măsuri:

- au fost întocmite și comunicate somațiile nr./....., nr./.....;
- au fost înființate popriri asupra disponibilităților bănești din conturile bancare/veniturilor proprii prin adresele nr./....., nr./.....;
- a fost înființat sechestru asigurator/executoriu asupra bunurilor mobile prin Procesul-verbal nr./....., asupra
- a fost înființat sechestru asigurator/executoriu asupra bunurilor imobile prin Procesul-verbal nr./....., asupra
- a fost aplicată procedura legală pentru evaluarea bunurilor
- au fost luate măsurile legale privind înregistrarea ipotecilor la birourile de Carte Funciară
- au fost luate măsurile legale privind publicitatea în vederea valorificării respectivelor bunuri, astfel:
- au fost luate măsurile legale în vederea valorificării respectivelor bunuri, prin licitații publice organizate la data de
- a fost necesară reorganizarea licitațiilor publice, după cum urmează:
- în urma licitațiilor publice organizate au fost valorificate următoarele bunuri: , fiind realizate creanțe în cuantum de lei.

Anterior întocmirii prezentului proces-verbal au fost întreprinse următoarele:

A1. A fost verificată situația patrimonială a debitorului persoană juridică sub aspectul cuantificării valorii însumate a bunurilor și veniturilor deținute, prin solicitarea și consultarea datelor înscrise în situațiile financiar-contabile anuale și/sau semestriale, precum și din ultima bilanță contabilă încheiată de societatea debitoare, fapt din care rezultă că:

- a) valoarea de inventar a tuturor bunurilor mobile și imobile aflate în proprietatea debitoarei este de lei;
- b) valoarea însumată a tuturor veniturilor de natură comercială, fiscală sau provenite din dobânzi bancare aferente unor depozite bănești, din titluri de stat cu răscumpărare la termen este de lei
- c) valoarea determinată, pe baza cotațiilor bursiere la zi, a titlurilor de participație (acțiuni, obligațiuni) este de lei;
- d) valoarea însumată a creanțelor de natură comercială, a cambiilor, a biletelor la ordin sau a creanțelor de natură fiscală (sume de rambursat sau sume de restituit) pe care debitorul persoană juridică le are de recuperat este de lei;
- e) valoarea însumată a disponibilităților bănești, așa cum rezultă din fișierul conturilor bancare, este de lei.

A2. Au fost verificate situația bunurilor de orice fel care se află în proprietatea debitorului persoană juridică, precum și valoarea acestora prin solicitări de informații de la:

- ☐ (unitatea administrativ-teritorială) - Primăria³⁾
- ☐ Biroul de Carte Funciară³⁾
- ☐ Registrul Auto Român³⁾
- ☐ Registrul Naval Român³⁾

☐ (altă instituție care gestionează registre publice)³⁾
din care a rezultat

B1. A fost verificată situația bunurilor de orice fel care se află în proprietatea debitorului persoană fizică, fiind solicitate informații de la:

☐ (unitatea administrativ-teritorială) - Primăria³⁾
☐ Biroul de Carte Funciară³⁾
☐ Registrul Auto Român³⁾
☐ Registrul Naval Român³⁾
☐ (altă instituție care gestionează registre publice)³⁾
din care a rezultat

³⁾ Se va indica denumirea instituției în cauză.

B2. Au fost efectuate cercetări și constatări la domiciliul persoanei fizice cu privire la situația materială a acesteia, precum și la alte unități sau persoane fizice unde aceasta și-a desfășurat activitatea profesională ori lucrativă remunerată, în alte locuri despre care s-au cules informații în legătură cu existența bunurilor debitorului persoană fizică, din care au rezultat

B3. Au fost solicitate informații de la organele ori persoanele abilitate, cu privire la moștenitorii care au acceptat succesiunea debitorului decedat sau declarat dispărut ori decedat, din care a rezultat

B4. Au fost solicitate informații de la societățile bancare cu privire la existența unor conturi de disponibilități bănești deținute de debitorul decedat sau declarat dispărut ori decedat, din care a rezultat În urma constatărilor de mai sus rezultă că debitorul se încadrează în prevederile art. 172 din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și este declarat insolubil întrucât:

☐ valoarea bunurilor și veniturilor acestuia este mai mică decât valoarea obligațiilor fiscale neachitate;
☐ acesta nu are bunuri sau venituri urmăribile.

Creanțele înregistrate de debitorul, declarat insolubil prin prezentul proces-verbal, vor fi:

☐ administrate în continuare în evidența curentă;
☐ trecute în evidența separată.

De la data prezentului proces-verbal:

☐ se continuă aplicarea măsurilor de executare silită pentru recuperarea obligațiilor fiscale restante înregistrate de debitorul declarat insolubil și calculul obligațiilor fiscale accesorii aferente acestora;

☐ se întrerupe aplicarea măsurilor de executare silită pentru recuperarea obligațiilor fiscale restante înregistrate de debitorul declarat insolubil, precum și calculul obligațiilor fiscale accesorii aferente acestora.

Prezentul proces-verbal a fost încheiat în 3 exemplare, din care unul se păstrează la dosarul de executare, unul la compartimentul cu atribuții în evidența analitică pe plătitori, iar celălalt va fi transmis debitorului declarat insolubil.

Şef compartiment executare silită,
Semnătura

Întocmit
Data
Executor fiscal,
(numele şi prenumele)
Semnătura

Se anexează următoarele documente justificative:
cod M.F.P. 14.13.16.99/1