

ORDIN Nr. 1016/3824/2017 din 18 iulie 2017

privind modificarea Ordinului ministrului finanțelor publice și al viceprim-ministrului, ministrul dezvoltării regionale și administrației publice, nr. 4.031/2.067/2015 pentru aprobarea modelului și conținutului formularului 401 "Declarație informativă privind proprietățile imobiliare deținute de rezidenți ai altor state membre ale Uniunii Europene pe teritoriul României"

EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE

Nr. 1.016 din 18 iulie 2017

MINISTERUL DEZVOLTĂRII REGIONALE, ADMINISTRAȚIEI PUBLICE ȘI
FONDURILOR EUROPENE

Nr. 3.824 din 31 iulie 2017

PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 752 din 20 septembrie 2017

Având în vedere dispozițiile art. 291 alin. (1) lit. e) din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul prevederilor art. 60 alin. (4) din Legea nr. 207/2015, cu modificările și completările ulterioare, al prevederilor art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 14 alin. (7) din Hotărârea Guvernului nr. 15/2017 privind organizarea și funcționarea Ministerului Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene,

ministrul finanțelor publice și viceprim-ministrul, ministrul dezvoltării regionale, administrației publice și fondurilor europene, emit următorul ordin:

ART. I

Ordinul ministrului finanțelor publice și al viceprim-ministrului, ministrul dezvoltării regionale și administrației publice, nr. 4.031/2.067/2015 pentru aprobarea modelului și conținutului formularului 401 "Declarație informativă privind proprietățile imobiliare deținute de rezidenți ai altor state membre ale Uniunii Europene pe teritoriul României", publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 972 din 29 decembrie 2015, se modifică după cum urmează:

1. Anexa nr. 1 se modifică și se înlocuiește cu anexa care face parte integrantă din prezentul ordin.

2. Titlul punctului 6 - Secțiunea C "Lista deținătorilor de proprietăți - clădiri/terenuri" de

la capitolul II din anexa nr. 2 - Instrucțiuni de completare a formularului 401 "Declarație informativă privind proprietățile imobiliare deținute de rezidenți ai altor state membre ale Uniunii Europene pe teritoriul României", subsecțiunea - Deținător de proprietate - subpunctele 1 - 8 și subsecțiunea - Proprietate (clădire/teren) - subpunctele 1 - 6 se modifică și vor avea următorul cuprins:

"6. Secțiunea C «Lista deținătorilor de proprietăți - clădiri/terenuri/clădiri și terenuri»

Deținător de proprietate

1. Tip deținător proprietate (persoană fizică/persoană juridică) - se înscrie pentru persoane fizice nerezidente și/sau pentru persoane juridice nerezidente, definite potrivit Codului fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

2. Reprezentantul legal/Împuternicitul pentru deținător persoană juridică

2.1. Denumire/Nume și prenume - se completează cu numele și prenumele reprezentantului legal/împuternicitului.

2.2. CIF/CNP/NIF (în România)

2.3. Adresa (în România) - se completează adresa de domiciliu sau rezidență a reprezentantului legal/împuternicitului.

3. Denumire/Nume și prenume deținător - se completează cu denumirea persoanei juridice și/sau numele și prenumele persoanei fizice (deținătorul proprietății).

4. Adresa/Sediul în statul de rezidență

Statul de rezidență - se completează cu statul de rezidență.

Localitate, stradă, nr., cod poștal

5. CIF/NIF în statul de rezidență

6. Cod de TVA în statul de rezidență

7. CIF/CNP/NIF în România

8. Date de identificare deținător persoană fizică

8.1. Naționalitate - se completează cu naționalitatea persoanei fizice (deținătorul proprietății).

8.2. Data nașterii - se completează cu data nașterii persoanei fizice (deținătorul proprietății).

8.3. Pașaport/Act de identitate (serie/nr.) - se completează numărul și seria actului de identitate.

Proprietate (clădire/teren/clădire și teren)

1. Tip proprietate - se alege una dintre valorile clădire/teren/clădire și teren.

2. Date privind dobândirea/înstrăinarea proprietății - se completează cu următoarele informații:

2.1. Data dobândirii - se completează data calendaristică la care a fost dobândit(ă) clădirea/terenul/clădirea și terenul.

2.2. Număr/dată act dobândire - se completează cu numărul actului prin care s-a dobândit clădirea/terenul/clădirea și terenul și data dobândirii.

2.3. Emitent act dobândire - se completează cu denumirea/numele entității care a emis actul prin care s-a dobândit clădirea/terenul/clădirea și terenul.

2.4. Modul de dobândire - se alege una dintre valorile:

Construire - se completează în cazul în care clădirea se dobândește prin construcție.

Vânzare-cumpărare - se completează în cazul în care se dobândește o/un clădire/teren/clădire și teren prin contract de vânzare-cumpărare.

Expropriere - se completează în cazul în care se trece o proprietate (clădire/teren/clădire și teren) a unei persoane fizice sau juridice în proprietatea statului pentru nevoi de interes public (prin acordarea unei despăgubiri).

Moștenire - se completează în cazul transmiterii patrimoniului unei persoane decedate către una sau mai multe persoane în viață, în temeiul legii, al unui testament sau al unui contract de donație de bunuri viitoare.

Donație - se completează în situația în care se realizează un contract prin care una dintre părți transmite celeilalte proprietatea unui bun material fără să primească ceva în schimb.

Partaj (ieșire din indiviziune) - se completează în cazul în care se realizează o împărțire a unei moșteniri între persoanele îndreptățite s-o stăpânească, făcută de o instanță judecătorească sau de succesori între ei.

Altele - se completează atunci când există alte situații față de cele menționate anterior.

2.5. Data înstrăinării - se completează data calendaristică la care a fost înstrăinat(ă) clădirea/terenul/clădirea și terenul.

2.6. Număr/dată act înstrăinare - se completează cu numărul actului prin care s-a înstrăinat clădirea/terenul/clădirea și terenul și data înstrăinării.

2.7. Emitent act înstrăinare - se completează cu denumirea/numele entității care a emis actul prin care s-a înstrăinat clădirea/terenul/clădirea și terenul.

2.8. Modul de înstrăinare - se alege una dintre valorile:

Vânzare-cumpărare - se completează în cazul în care se dobândește o/un clădire/teren/clădire și teren prin contract de vânzare-cumpărare.

Expropriere - se completează în cazul în care se trece o proprietate (clădire/teren/clădire și teren) a unei persoane fizice sau juridice în proprietatea statului pentru nevoi de interes public (prin acordarea unei despăgubiri).

Moștenire - se completează în cazul transmiterii patrimoniului unei persoane decedate către una sau mai multe persoane în viață, în temeiul legii, al unui testament sau al unui contract de donație de bunuri viitoare.

Donație - se completează în situația în care se realizează un contract prin care una dintre părți transmite celeilalte proprietatea unui bun material fără să primească ceva în schimb.

Partaj (ieșire din indiviziune) - se completează în cazul în care se realizează o împărțire a unei moșteniri între persoanele îndreptățite s-o stăpânească, făcută de o instanță judecătorească sau de succesori între ei.

Altele - se completează atunci când există alte situații față de cele menționate anterior.

3. Adresa proprietății - se completează adresa la care este situat(ă) clădirea/terenul/clădirea și terenul:

județul, localitatea, sectorul, strada, nr., bloc, scară, etaj, apartament.

4. Suprafața totală a proprietății (mp) - se completează cu suprafața totală a clădirii/terenului/clădirii și terenului, în metri pătrați (mp). În cazul în care se dobâdesc teren și clădire, se menționează atât suprafața terenului, cât și suprafața clădirii.

5. Destinație clădire - se selectează următoarele valori, în situația în care tipul proprietății este clădire:

Rezidențială (locuință) - se completează în cazul în care adresa la care persoana nerezidentă declară că are o locuință secundară este alta decât cea de domiciliu declarată în actul de identitate.

Comercială - se completează în cazul în care persoana nerezidentă deține în proprietate spații comerciale, administrative, clădiri de birouri, centre medicale, hoteluri, malluri, magazine cu amănuntul, hale, depozite și garaje, orice alte clădiri cu destinație comercială.

Industrială - se completează în cazul în care persoana nerezidentă deține în proprietate spații industriale, administrative, clădiri de birouri, hale, depozite și garaje, terenuri aferente acestora.

Agricolă - se completează în cazul în care proprietatea deținută are destinație agricolă.

Altele - se completează în cazul în care natura proprietății deținute de către o persoană nerezidentă are altă destinație.

6. Valoarea proprietății - se completează cu una dintre următoarele valori:

6.1. Valoarea de dobândire - se completează cu valoarea din actul cu care a fost dobândit(ă) clădirea/terenul/clădirea și terenul.

Moneda - se completează moneda prevăzută în actul de dobândire a clădirii/terenului/clădirii și terenului.

6.2. Valoarea de înstrăinare - se completează cu valoarea din actul cu care a fost înstrăinat(ă) clădirea/terenul/clădirea și terenul.

Moneda - se completează moneda prevăzută în actul de înstrăinare a clădirii/terenului/clădirii și terenului.

6.3. Valoarea de asigurare - se completează valoarea clădirii/terenului/clădirii și terenului recunoscută de prevederile unei polițe de asigurare.

Moneda - se completează moneda prevăzută în polița prin care s-a asigurat clădirea/terenul/clădirea și terenul.

6.4. Valoarea de impunere - se completează cu valoarea care se ia în calcul la stabilirea impozitului pe clădire/teren/clădire și teren. În situația în care se dobândește clădire și teren se menționează atât valoarea de impunere a clădirii, cât și valoarea de impunere a terenului.

Moneda - se completează moneda din procesul-verbal de recepție sau din autorizația de construire, după caz.

6.5. Valoarea de inventar - se completează cu valoarea înregistrată în contabilitatea persoanei/entității. Moneda - se completează moneda în care s-a înregistrat în contabilitate.

6.6. Valoarea de construire clădire - se completează cu valoarea rezultată din procesul-verbal de recepție întocmit la finalizarea lucrărilor sau cu valoarea trecută în autorizația de construire.

Moneda - se completează moneda prevăzută în procesul-verbal de recepție sau în autorizația de construire.

6.7. Valoarea de expropriere - se completează cu valoarea de expropriere în cazul în care se trece o proprietate a unei persoane fizice sau juridice în proprietatea statului pentru nevoi de interes public (prin acordarea unei despăgubiri).

Moneda - se completează moneda prevăzută în actul de expropriere.

6.8. Valoarea de fuziune - se completează în cazul în care două sau mai multe imobile se unesc formând un singur imobil.

Moneda - se completează moneda prevăzută în actul de fuziune.

6.9. Valoarea de divizare - se completează în cazul în care un imobil este împărțit în mai

multe active.

Moneda - se completează moneda prevăzută în actul de divizare.

6.10. Altă valoare - se completează în cazul în care există altă valoare decât cele menționate la pct. 6.1 - 6.9.

Moneda - se completează moneda care rezultă dintr-un înscris, altul decât cele menționate la pct. 6.1 - 6.9 sau moneda declarată de persoana nerezidentă.

6.11. Explicație altă valoare - se specifică tipul valorii."

ART. II

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul finanțelor publice,

Ionuț Mișa

p. Viceprim-ministru,

ministrul dezvoltării regionale, administrației publice

și fondurilor europene,

Sirma Caraman,

secretar de stat

ANEXĂ*)

(Anexa nr. 1 la Ordinul nr. 4.031/2.067/2015)

*) Anexa este reprodusă în facsimil.

PAG | 1 |

|__|

ANAF	DECLARAȚIE INFORMATIVĂ PRIVIND PROPRIETĂȚILE	401	
Agenția Națională de	IMOBILIARE DEȚINUTE DE REZIDENȚI AI ALTOR		
Administrare Fiscală	STATE MEMBRE ALE UNIUNII EUROPENE PE		
	TERITORIUL ROMÂNIEI		

|_ | Declarație rectificativă

Anul |_|_|_|_|

|_ | Declarație fără deținători de proprietăți

| A. DATE DE IDENTIFICARE ALE AUTORITĂȚII ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE |

| COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ |_|_|_|_|_|_|_|_|_|_| |

|| DENUMIRE ||

|| Județ | | Sector | Localitate ||

|| Adresa (strada, nr., bloc, scara, etaj, apartament, cod poștal) ||

| B. REZUMAT DECLARAȚIE |

| NUMĂRUL TOTAL AL PERSOANELOR DECLARATE |

| SUMA VALORILOR DECLARATE |

| Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele |

| înscrise în acest formular sunt corecte și complete. |

Numele	_____	_____
Prenumele	_____	_____
Funcția	_____	_____
		Semnătura

Loc rezervat autorității competente

Număr înregistrare _____ Data înregistrării _____

Cod M.F.P. _____ Număr operator de date cu caracter personal 759 _____

PAG | 2 |

| ____ |

C. LISTA DEȚINĂTORILOR DE PROPRIETĂȚI - CLĂDIRI/TERENURI/CLĂDIRI ȘI TERENURI

Date de identificare deținători de proprietate

1. Tip deținător proprietate (PF/PJ) | 2. Reprezentantul legal/împuternicitul pentru deținător PJ | 3. Denumire/Nume și Prenume deținător | 4. Adresa/Sediul în statul de rezidență | 5. CIF/NIF în statul de rezidență | 6. Cod de TVA în statul de rezidență | 7. CIF/CNP/NIF în România | 8. Date de identificare deținător PF

Informații despre proprietăți - clădiri/terenuri/clădiri și terenuri

1. Tip proprietate (clădire/teren/clădire și teren)) | 2. Date privind dobândirea/instrăinarea proprietății | 3. Adresa proprietății | 4. Suprafața totală a proprietății | 5. Destinație clădire | 6. Valoarea proprietății | 7. Tip proprietar unic/coproprietar | 8. Cota-parte | 9. Coproprietari

Deținător de proprietate (D1) _____ (deținător 1) _____

1. Tip deținător proprietate (PF/PJ) _____

2. Reprezentantul legal/împuternicitul pentru deținător PJ _____

2.1. Denumire/Nume și Prenume	2.2. CIF/CNP/NIF (în România)	2.3. Adresa (în România)			
_____	_____	_____			
3. Denumire/Nume și Prenume deținător					

4. Adresa/Sediul în statul de rezidență					
Statul de rezidență		Localitate			
_____		_____			
Strada		Nr.	Cod poștal		
_____		_____	_____		
5. CIF/NIF în statul de rezidență	6. Cod de TVA în statul de rezidență	7. CIF/CNP/NIF în România			
_____	_____	_____			
8. Date de identificare deținător PF					
8.1. Naționalitate (statul)	8.2. Data nașterii	8.3. Pașaport/Act de identitate (serie/nr.)			
_____	_____	_____			

Proprietate (clădire/teren/clădire și teren) (P1.1) (deținător 1, proprietate 1) _____					
1. Tip proprietate (clădire/teren/clădire și teren)					

2. Date privind dobândirea/instrăinarea proprietății					
2.1. Data dobândirii	2.2. Nr./data act dobândire	2.3. Emitent act dobândire	2.4. Modul de dobândire		
_____	_____	_____	_____		
2.5. Data instrăinării	2.6. Nr./data act instrăinare	2.7. Emitent act instrăinare	2.8. Modul de instrăinare		
_____	_____	_____	_____		
3. Adresa proprietății					
Județul	Localitatea			Sectorul	
_____	_____			_____	
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Etaj	Apart.
_____	_____	_____	_____	_____	_____
4. Suprafața totală a proprietății (mp)					
4.1. Suprafață clădire (mp)		4.2. Suprafață teren (mp)			
_____		_____			
5. Destinație clădire					

6. Valoarea proprietății (lei)			
6.1. Valoarea de dobândire	Moneda	6.2. Valoarea de înstrăinare	Moneda
_____	_____	_____	_____
6.3. Valoarea de asigurare	Moneda	6.4. Valoarea de impunere	Moneda
_____	_____	_____	_____
6.5. Valoarea de inventar	Moneda	6.6. Valoarea de construire	Moneda
_____	_____	clădire	_____
_____	_____	_____	_____

PAG | 3 |

|__|

6.7. Valoarea de expropriere	Moneda	6.8. Valoarea de fuziune	Moneda
_____	_____	_____	_____
6.9. Valoarea de divizare	Moneda	6.10. Altă valoare	Moneda
_____	_____	_____	_____
6.11. Explicație altă valoare			

7. Tip proprietar unic/coproprietar	8. Cota-parte %
_____	0,00
_____	_____

9. Coproprietari

1	9.1. Denumire/Nume și Prenume	9.2. CIF/CNP/NIF România
	_____	_____
	9.3. CIF/NIF în statul de rezidență	9.4. Cota-parte %
	_____	_____
	Total Cota-parte % _____	