

ORDIN Nr. 564 din 26 iunie 2007
pentru aprobarea modelului și conținutului declarației informative privind
veniturile din economii obținute din România de persoane fizice rezidente în state
membre ale Uniunii Europene, țări terțe și teritorii dependente sau asociate
EMITENT: MINISTERUL ECONOMIEI ȘI FINANTELOR
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 489 din 23 iulie 2007

În temeiul prevederilor art. 11 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 386/2007 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei și Finanțelor,

în baza prevederilor art. 119 alin. (1[^]1), ale art. 124[^]3 alin. (2) și ale art. 124[^]8 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale art. 196 alin. (2) din Ordonanța Guvernului nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

ministrul economiei și finanțelor emite următorul ordin:

ART. 1

Se aprobă modelul și conținutul formularului 400 "Declarație informativă privind veniturile din economii obținute din România de persoane fizice rezidente în state membre ale Uniunii Europene, țări terțe și teritorii dependente sau asociate", cod 14.13.01.19, prevăzut în anexa nr. 1.

ART. 2

Formularul prevăzut la art. 1 se completează și se depune conform instrucțiunilor prevăzute în anexa nr. 2.

ART. 3

(1) Plătitorii de venituri din dobânzi au obligația depunerii declarațiilor în format electronic, cu respectarea condițiilor prevăzute în anexa nr. 4.

(2) Formatul electronic va fi însoțit de borderoul centralizator prevăzut în anexa nr. 3, semnat și ștampilat, conform legii. Declarația și borderoul centralizator pot fi completate cu ajutorul programului de asistență.

(3) Programul de asistență este pus la dispoziția contribuabililor gratuit de unitățile fiscale subordonate sau poate fi descărcat de pe serverul Ministerului Economiei și Finanțelor, la adresa www.mfinante.ro.

ART. 4

Caracteristicile de tipărire, modul de difuzare, de utilizare și păstrare ale formularului prevăzut la art. 1 sunt stabilite în anexa nr. 5.

ART. 5

Anexele nr. 1 - 5 fac parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 6

Prevederile prezentului ordin se aplică pentru veniturile din dobânzi realizate începând cu data de 1 ianuarie 2007.

ART. 7

Direcția generală proceduri pentru administrarea veniturilor, Direcția generală de coordonare a inspecției fiscale din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, Direcția generală legislație impozite directe, Direcția generală a tehnologiei informației din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor, Direcția generală de administrare a

marilor contribuabili, direcțiile generale ale finanțelor publice județene și a municipiului București, direcțiile de specialitate din cadrul Ministerului Economiei și Finanțelor și Agenției Naționale de Administrare Fiscală, după caz, precum și plătitorii de venituri din dobânzi vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

ART. 8

Prezentul ordin va fi publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul economiei și finanțelor,
Varujan Vosganian

București, 26 iunie 2007.

Nr. 564.

ANEXA 1*)

*) Anexa nr. 1 este reprodusă în facsimil.

400	DECLARAȚIE INFORMATIVĂ PRIVIND	Ministerul Economiei
Număr de operator	VENITURILE DIN ECONOMII OBTINUTE	și Finanțelor
de date cu caracter	DIN ROMÂNIA DE PERSOANE FIZICE	Agencia Națională de
personal - 1067	REZIDENTE ÎN STATE MEMBRE ALE	Administrare Fiscală
	UNIUNII EUROPENE, ȚĂRI TERȚE ȘI	
	TERITORII DEPENDENTE SAU ASOCIATE	

Anul Declarație rectificativă
Se completează cu X în cazul declarațiilor rectificative.

A. DATE DE IDENTIFICARE ALE AGENTULUI PLĂTITOR

Tip agent plătitor: | | |

Denumirea agentului plătitor

Cod de identificare fiscală

Județ	Sector		Localitate		
A					
d					
r	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Etaj
e					Ap.
s					
a					
Cod poștal					

B. DATE DE IDENTIFICARE ALE BENEFICIARULUI DE VENIT/ENTITĂȚII

Tip beneficiar: | | |

Denumire/ Nume, Prenume

Număr fiscal de identificare

Tip adresă		Statul de rezidență		Cod stat		Localitate	
A							
d							
r	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Etaj	Ap.	

e							
s							
a							
Cod poștal				Nr. casuță poștală			
		Data nașterii		Statul		Localitatea	
Data/locul nașterii:							
Pașaport/Card identitate oficial		Număr		Seria		Stat emitent	

C. DATE INFORMATIVE PRIVIND VENITURILE DIN ECONOMII SUB FORMA PLĂȚILOR DE DOBÂNZI

Categoria de venit: ☐ dobânzi
☐ venituri obținute din cesiune, răscumpărare sau rambursare

Nr. crt.	Tip cont	Număr cont	Contract încheiat înainte de 2004	Suma	Moneda	Atribut cont
0	1	2	3	4	5	6

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în acte publice, declar că datele înscrise în acest formular sunt corecte și complete.

Semnătura plătitorului de venit Data
ștampila:

Loc rezervat organului fiscal Nr. înregistrare
Data

Cod 14.13.01.19

Figura 1: Declarație informativă

ANEXA 2

INSTRUCȚIUNI

de completare a formularului "Declarație informativă privind veniturile din economii obținute din România de persoane fizice rezidente în state membre ale Uniunii Europene, țări terțe și teritorii dependente sau asociate"

cod 14.13.01.19

Declarația se completează și se depune de către agenții plătitori de venituri din economii sub forma plăților de dobânzi obținute din România de persoane fizice rezidente fiscal în state membre ale Uniunii Europene, teritoriile dependente de Marea Britanie și de Regatul Olandei, precum și teritoriile terțe, conform acordurilor încheiate între România și aceste teritorii.

Teritoriile dependente de Marea Britanie sunt Jersey, Guernsey, Insula Man, Anguilla, Insulele Virgine Britanice, Insulele Cayman, Montserrat, Insulele Turks și Caicos, iar teritoriile dependente de Regatul Olandei sunt Aruba și Antilele Olandeze. Teritoriile

terțe sunt Principatul Monaco, Principatul Liechtenstein, Principatul Andorra, Republica San Marino și Confederația Elvețiană.

Declarația se completează de către agenții plătitori și pentru entitățile stabilite într-un alt stat membru și care sunt la rândul lor agenți plătitori, potrivit Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Termen de depunere:

- până la data de 28 (29) februarie inclusiv a anului curent, pentru informații referitoare la plățile de dobânzi făcute în cursul anului precedent;

- ori de câte ori plătitorul constată erori în declarația depusă anterior, prin completarea unei declarații rectificative, situație în care se va înscrie "X" în căsuța special prevăzută în formular în acest scop.

Declarația se depune la organul fiscal la care plătitorul de venit este înregistrat în evidența fiscală. În situația în care plătitorul de venit deține sedii secundare care efectuează plăți de venituri din dobânzi, informațiile se centralizează la nivelul societății-mamă și se declară de către aceasta.

A. Date de identificare ale agentului plătitor

Tip agent plătitor - se înscrie "01" pentru persoane fizice, "02" pentru persoane juridice și "06" pentru alte categorii.

Adresa - se înscrie adresa domiciliului fiscal al plătitorului de venit.

Cod de identificare fiscală - se înscrie codul de identificare fiscală al plătitorului de venit.

Prin agent plătitor se înțelege orice operator economic care plătește dobânda sau garantează plata dobânzii pentru beneficiarul efectiv, indiferent dacă operatorul este debitorul creanței care produce dobândă sau operatorul însărcinat de către debitor ori de către beneficiarul efectiv cu plata dobânzii sau cu garantarea plății de dobândă.

Orice entitate stabilită într-un stat membru către care se plătește dobândă sau pentru care plata este garantată în beneficiul beneficiarului efectiv va fi, de asemenea, considerată agent plătitor, la momentul plății sau garantării unei astfel de plăți, cu excepțiile prevăzute de Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare.

B. Date de identificare ale beneficiarului de venit/entității

Tip beneficiar - se înscrie "01" pentru persoane fizice și "06" pentru entitățile considerate agent plătitor către care se plătește dobânda sau pentru care plata este garantată în beneficiul beneficiarului efectiv.

Un operator economic care plătește dobândă sau garantează plata dobânzii pentru o entitate stabilită în alt stat membru și care este considerată agent plătitor, potrivit legii, va declara numele și adresa entității și suma totală a dobânzii plătite sau garantate entității autorității competente a statului membru unde este stabilit.

Denumire/Nume, Prenume - se înscrie denumirea entității sau numele și prenumele persoanei fizice beneficiare de venit, după caz.

Număr fiscal de identificare - se înscrie codul de identificare fiscală al beneficiarului de venit/entității, atribuit de către statul membru de rezidență.

Adresa - se înscrie adresa din statul de rezidență a beneficiarului de venit/entității.

Prin beneficiar efectiv se înțelege orice persoană fizică ce primește o plată de dobândă sau orice persoană fizică pentru care o plată de dobândă este garantată, cu excepția cazului când această persoană dovedește că plata nu a fost primită sau garantată pentru beneficiul său propriu, potrivit Legii nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare.

Atunci când un agent plătitor are informații care arată că persoana fizică ce primește o plată de dobândă sau pentru care o plată de dobândă este garantată poate să nu fie beneficiarul efectiv, iar atunci când această persoană dovedește că plata nu a fost primită sau garantată pentru beneficiul său propriu, se vor lua măsuri pentru stabilirea identității beneficiarului efectiv, conform prevederilor Legii nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare. Dacă agentul plătitor nu poate identifica beneficiarul efectiv, va considera persoana fizică în discuție drept beneficiar efectiv.

Agentul plătitor stabilește identitatea beneficiarului efectiv în funcție de cerințele minime care sunt conforme cu relațiile dintre agentul plătitor și primitorul dobânzii, la data începerii relației, astfel:

a) pentru relațiile contractuale încheiate înainte de data de 1 ianuarie 2004, agentul plătitor stabilește identitatea beneficiarului efectiv, respectiv numele și adresa sa, prin utilizarea informațiilor de care dispune, în special conform reglementărilor în vigoare din statul său de stabilire și dispozițiilor Directivei 91/308/CEE din 10 iunie 1991 privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spălării banilor;

b) în cazul relațiilor contractuale încheiate sau al tranzacțiilor efectuate în absența relațiilor contractuale, începând cu data de 1 ianuarie 2004, agentul plătitor stabilește identitatea beneficiarului efectiv, constând în nume, adresă și, dacă există, numărul fiscal de identificare atribuit de către statul membru de rezidență pentru scopurile fiscale, pe baza pașaportului sau a cardului de identitate oficial, prezentat de beneficiarul efectiv. Dacă adresa nu apare nici în pașaport, nici în cardul de identitate oficial, atunci va fi stabilită pe baza oricărui alt document doveditor de identitate prezentat de beneficiarul efectiv. Dacă numărul fiscal de identificare nu este menționat în pașaport, în cardul de identitate oficial sau în oricare alt document doveditor de identitate, incluzând, posibil, certificatul de rezidență fiscală eliberat pentru scopuri fiscale, prezentate de beneficiarul efectiv, identitatea sa se va completa prin menționarea datei și a locului nașterii, stabilite pe baza pașaportului sau a cardului de identitate oficial.

Agentul plătitor stabilește rezidența beneficiarului efectiv, pe baza cerințelor minime care sunt conforme cu relațiile dintre agentul plătitor și primitorul dobânzii la data începerii relației. Sub rezerva prevederilor de mai jos, se consideră că rezidența se află în țara în care beneficiarul efectiv își are adresa permanentă:

a) în cazul relațiilor contractuale încheiate înainte de data de 1 ianuarie 2004, agentul plătitor va stabili rezidența beneficiarului efectiv pe baza informațiilor de care dispune, în special ca urmare a reglementărilor în vigoare în statul său de stabilire și a prevederilor Directivei nr. 91/308/CEE;

b) în cazul relațiilor contractuale încheiate sau al tranzacțiilor efectuate în absența relațiilor contractuale, începând cu data de 1 ianuarie 2004, agentul plătitor va stabili rezidența beneficiarului efectiv pe baza adresei menționate în pașaport, în cardul de identitate oficial sau, dacă este necesar, pe baza oricărui alt document doveditor de identitate, prezentat de beneficiarul efectiv, și în concordanță cu următoarea procedură: pentru persoanele fizice care prezintă pașaportul sau cardul de identitate oficial emis de

către un stat membru și care declară ele însele că sunt rezidente într-o țară terță, rezidența lor va fi stabilită prin intermediul unui certificat de rezidență fiscală, emis de o autoritate competentă a țării terțe în care persoana fizică a declarat că este rezident. În lipsa prezentării acestui certificat, se consideră că rezidența este situată în statul membru care a emis pașaportul sau un alt document de identitate oficial.

C. Date informative privind veniturile din economii sub forma plăților de dobânzi

Categoria de venit - se bifează căsuța corespunzătoare categoriei de dobândă plătită sau garantată beneficiarului efectiv de venit.

Sumele aferente categoriei de venit se înscriu la rubrica "Suma" din formular.

Tip cont, Număr cont - se completează cu următoarele informații, după caz:

- codul IBAN al contului bancar al beneficiarului de venit;
- contul OBAN (Other Bank Account Number), SWIFT;
- cod ISIN (International Securities Identification Number);
- cod OSIN (Other Securities Identification Number);

sau acel identificator al creanței care nu se încadrează în categoriile de mai sus.

Contract încheiat înainte de 2004 - se înscrie "01" pentru situația în care contractul a fost încheiat înainte de 2004, respectiv "02" pentru celelalte situații.

Suma - se înscrie cuantumul sumei totale a dobânzii plătite sau garantate beneficiarului de venit, aferentă fiecărui cont și categoriei de venit. Pentru entități se înscrie suma totală a dobânzii plătite sau garantate entității în beneficiul beneficiarului efectiv.

Moneda - se înscrie tipul monedei în care se exprimă sumele de la coloana 4, conform standardului din tabelul prevăzut în anexa nr. IV (de exemplu, euro, USD).

Atribut cont - se înscrie "01" pentru un singur titular de cont, "02" pentru mai mulți titulari de cont, respectiv "03" când nu se cunoaște numărul titularilor.

ANEXA 3

BORDEROU

de însoțire a declarației informative privind veniturile din economii obținute din România de persoane fizice rezidente în state membre ale Uniunii Europene, țări terțe și teritorii dependente sau asociate pentru anul

Codul de identificare fiscală al plătitorului:

Denumirea/Numele și prenumele:

Adresa:

Telefon:

Fax:

E-mail:

Persoana de contact:

Telefon:

Tipul beneficiarului	Numărul de beneficiari/ entități	Declarație informativă rectificativă*)	Moneda	Suma totală**)

*) Se completează cu "x" în cazul depunerii declarației informative rectificative.

**) Se înscrie suma totală pe tipuri de monedă.

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

Numele și prenumele:

Funcția:

Semnătura și ștampila plătitorului:

.....

ANEXA 4

Informația se prezintă pe suport magnetic cu următoarele caracteristici:

Tip: - CD-R (Compact Disc Recordable)

Capacitate: 700 MB

Format: ISO/IEC DIS 9660:1999

Sesiune simplă

Informația se furnizează structurată pe două tipuri diferite de înregistrări în fișiere ASCII:

Tipul 1 conține informație de identificare a agentului plătitor și se va regăsi în fișierul ASCII cu nume fișier: 400_AP_CUI_YYYY_MM_DD, unde CIF = cod de identificare fiscală al agentului plătitor, YYYY_MM_DD data de trimitere a fișierului.

Tipul 2 conține informație despre beneficiarii efectivi ai plății sau despre entități (beneficiarii reziduali), [corespunzător art. 124³ alin. (2)], informații despre plata efectuată conform articolului 124⁷ punctul 2 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Nume fișier: 400_BO_CUI_YYYY_MM_DD, unde CIF = cod de identificare fiscală al agentului plătitor, YYYY_MM_DD data de trimitere a fișierului

Setul de caractere folosit pentru reprezentarea informației este UTF-8

Câmpurile alfanumerice sunt intercalate între semnul #, separatorul de câmpuri este virgula

Notății folosite:

M - câmp obligatoriu

O - câmp opțional

N - numeric

A - alphanumeric

TIN - număr de înregistrare fiscală

Înregistrarea de tip 1 - identificarea agentului plătitor

	Denumirea câmpului	Tipul câmpului	Natura și lungimea maximă a câmpului	Instrucțiunile de completare
	Model declarație	M	N(3)	Constantă numerică 400
	Anul fiscal	M	N(4)	Anul fiscal pentru care se dă declarația: 4 cifre sub forma YYYY
	Tip agent plătitor	M	A(2)	"01" - persoană fizică "02" - persoane juridice "06" - alt tip
	Denumire/Nume și prenume agent plătitor	M	A(100)	Pt. persoane juridice - denumire Pt. persoane fizice - nume și prenume
	Cod de identificare fiscală	M	N(13)	
	Cod țară agent plătitor	M	A(2)	"R0"
	Județ	M	A(20)	
	Sector	O	A(2)	"S1" : "S6"
	Localitate	M	A(40)	
	Stradă	M	A(50)	
	Nr.	O	A(10)	
	Bloc	O	A(10)	
	Scară	O	A(10)	
	Ap.	O	A(10)	
	Etaj	O	A(10)	
	Cod casuță poștală	O	A(20)	
	Cod poștal	O	A(10)	
	Persoană de contact	M	A(30)	Nume și prenume
	E-mail persoană de contact	O	A(30)	
	Telefon persoană de contact	M	N(10)	
	Numărul total al înregistrărilor din fișierul cu înregistrări de tip 2	M	N(10)	
	Valoarea totală a veniturilor din declarație (corespunde sumei plăților tuturor	M	N(15)	Se adună indiferent de moneda în care s-a făcut plata. Este o sumă de control.

beneficiarilor din declarație - fișierul de Tip 2) ...			
--	--	--	--

Înregistrare de tip 2: informație despre beneficiarul efectiv al plății/entitatea (beneficiarul rezidual) și informații despre plata efectuată

Descrierea câmpului	Tipul câmpului	Tipul datelor	Observații	Instrucțiunile de completare
ID	M	N(10)	Cheie unică de identificare a înregistrării în cadrul fișierului	
Rectificativa-Marcaj	0	A(1)	Se completează numai pentru declarația rectificativă	Se completează cu "X" numai pentru declarația rectificativă
Rectificativa-Ref ID	0	N(10)	Se completează numai pentru declarația rectificativă	Se preia ID din fișierul în care a fost transmisă declarația care se rectifică
Rectificativa-Ref data	0	DATA	Se completează numai pentru declarația rectificativă	Se preia data din numele fișierului prin care s-a transmis declarația care se rectifică
Tip beneficiar	M	A(2)		"01" - persoană fizică "06" - entitate
Denumire/Nume	M	A(60)		Pentru tip = 01 nume, pentru tip = 06 denumire
Prenume	O/M	A(30)	Câmp obligatoriu pentru tip = 01	
Număr de identificare (TIN)	O/M	A(20)	Câmp obligatoriu pentru tip = 06	
Tip adresă	M	A(2)		"A1" - rezidențială "A2" - de afaceri "A3" - birou înregistrat "A4" - domiciliu fiscal "A5" - nespecificat
Cod stat de rezidență a beneficiarului	M	A(2)		Conform tabelului anexat
Stradă	0	A(50)		
Număr	0	A(10)		
Bloc	0	A(10)		
Apartament	0	A(10)		
Etaj	0	A(10)		

Localitate	M	A(40)		
Sector/județ	0	A(30)		
Număr casuța poștală	0	A(20)		
Cod poștal	0	A(10)		
Data nașterii	O/M	Data yyyy- mm-dd	Câmp obligatoriu dacă tip = "01" și nu există numărul de identificare fiscală	
Statul de naștere	O/M	A(2)	Câmp obligatoriu dacă tip = "01" și nu există numărul de identificare fiscală	Conform tabelului anexat
Localitatea de naștere	O/M	A(50)	Câmp obligatoriu dacă tip = "01" și nu există numărul de identificare fiscală	
Serie pașaport	0	A(10)		
Număr pașaport	0	A(10)		
Stat emitent	0	A(2)	Cod stat emitent pașaport	Conform tabelului anexat
Categoria de venit	M	A(2)		"01" = dobânzi "02" = venituri din cesiune, răscumpărare, rambursare
Anul plății	M	N(4)		Format YYYY
Tip cont	M	A(5)		Poate lua una dintre valorile: "IBAN", "OBAN", "ISIN", "OSIN", "OTHER"
Swift	0	A(8)		Codul swift
Număr cont	M	A(30)	Identificarea plății sau creanței	Conform tipului de cont
Contract încheiat înainte de 2004	M	A(2)		"01" - true "02" - false
Moneda în care s-a efectuat plata	M	A(3)		Conform tabelului 6 (ISO-4217)
Atribut cont	0	A(2)		"01" - un singur titular "02" - mai mulți titulari "03" - nu se cunoaște

Codul ISO folosit pentru codificarea unei țări este cel corespunzător formatului ISO-3166 Alpha-2 Code.

Lista codurilor ISO este dată în tabelul 2, tabelul 3, tabelul 4 și tabelul 5 și poate fi consultată la următoarea adresă web:
http://www.iso.org/iso/en/prods-services/iso3166ma/02iso-3166-code-lists/iso_3166-1_decoding_table.html

Moneda în care s-a efectuat plata este reprezentată conform standardului din tabelul 6.

Tabelul 2 - State membre UE

Numele țării	Codul ISO-3166 Alpha-2
Austria	AT
Belgium	BE
Bulgaria	BG
Cyprus	CY
Czech Republic	CZ
Germany	DE
Denmark	DK
Estonia	EE
Greece	GR
Spain	ES
Finland	FI
France	FR
United Kingdom	GB
Hungary	HU
Ireland	IE
Italy	IT
Lithuania	LT
Luxembourg	LU
Latvia	LV
Malta	MT
The Netherlands	NL
Poland	PL
Portugal	PT
Romania	RO
Sweden	SE
Slovenia	SI
Slovakia	SK

Tabelul 3 - Țări terțe

Numele țării terțe	Codul ISO-3166 Alpha-2
Switzerland	CH
Monaco	MC
Andorra	AD
Liechtenstein	LI
San Marino	SM

Tabelul 4 - Teritorii dependente de Marea Britanie și de Regatul Olandei

Numele teritoriului	Codul ISO-3166 Alpha-2	Statul membru la care teritoriile sunt asociate
Anguilla	AI	GB
Aruba	AW	NL
British Virgin Islands	VG	GB
Cayman Islands	KY	GB
Guernsey	GG	GB
Isle of Man	IM	GB
Jersey	JE	GB
Montserrat	MS	GB
Netherlands Antilles	AN	NL
Turks and Caicos Islands	TC	GB

Tabelul 5 - Coduri țară

Codul țării	Numele țării
AF	AFGHANISTAN
AL	ALBANIA
AX	ALAND ISLANDS
DZ	ALGERIA
AS	AMERICAN SAMOA
AD	ANDORRA
AO	ANGOLA
AI	ANGUILLA
AQ	ANTARCTICA
AG	ANTIGUA AND BARBUDA
AR	ARGENTINA

AM	ARMENIA
AW	ARUBA
AU	AUSTRALIA
AT	AUSTRIA
AZ	AZERBAIJAN
BS	BAHAMAS
BH	BAHRAIN
BD	BANGLADESH
BB	BARBADOS
BY	BELARUS
BE	BELGIUM
BZ	BELIZE
BJ	BENIN
BM	BERMUDA
BT	BHUTAN
BO	BOLIVIA
BA	BOSNIA AND HERZEGOWINA
BW	BOTSWANA
BV	BOUVET ISLAND
BR	BRAZIL
IO	BRITISH INDIAN OCEAN TERRITORY
BN	BRUNEI DARUSSALAM
BG	BULGARIA
BF	BURKINA FASO
BI	BURUNDI
KH	CAMBODIA
CM	CAMEROON
CA	CANADA
CV	CAPE VERDE
KY	CAYMAN ISLANDS
CF	CENTRAL AFRICAN REPUBLIC
TD	CHAD
CL	CHILE
CN	CHINA
CX	CHRISTMAS ISLAND
CC	COCOS (KEELING) ISLANDS

CO	COLOMBIA
KM	COMOROS
CD	CONGO, DEMOCRATIC REPUBLIC OF (was Zaire)
CG	CONGO, PEOPLE'S REPUBLIC OF
CK	COOK ISLANDS
CR	COSTA RICA
CI	COTE D'IVOIRE
HR	CROATIA (local name: Hrvatska)
CU	CUBA
CY	CYPRUS
CZ	CZECH REPUBLIC
DK	DENMARK
DJ	DJIBOUTI
DM	DOMINICA
DO	DOMINICAN REPUBLIC
TL	EAST TIMOR
EC	ECUADOR
EG	EGYPT
SV	EL SALVADOR
GQ	EQUATORIAL GUINEA
ER	ERITREA
EE	ESTONIA
ET	ETHIOPIA
FK	FALKLAND ISLANDS (MALVINAS)
FO	FAROE ISLANDS
FI	FINLAND
FJ	FIJI
FR	FRANCE
GF	FRENCH GUIANA
PF	FRENCH POLYNESIA
TF	FRENCH SOUTHERN TERRITORIES
GA	GABON
GM	GAMBIA
GE	GEORGIA
DE	GERMANY

GH	GHANA
GI	GIBRALTAR
GR	GREECE
GL	GREENLAND
GD	GRENADA
GP	GUADELOUPE
GU	GUAM
GT	GUATEMALA
GG	GUERNSEY
GN	GUINEA
GW	GUINEA-BISSAU
GY	GUYANA
HT	HAITI
HM	HEARD AND MC DONALD ISLANDS
HN	HONDURAS
HK	HONG KONG
HU	HUNGARY
IS	ICELAND
IN	INDIA
ID	INDONESIA
IR	IRAN (ISLAMIC REPUBLIC OF)
IQ	IRAQ
IE	IRELAND
IL	ISRAEL
IM	ISLE OF MAN
IT	ITALY
JM	JAMAICA
JP	JAPAN
JE	JERSEY
JO	JORDAN
KZ	KAZAKHSTAN
KE	KENYA
KI	KIRIBATI
KP	KOREA, DEMOCRATIC PEOPLE'S REPUBLIC OF
KR	KOREA, REPUBLIC OF
XK	KOSOVO

KW	KUWAIT
KG	KYRGYZSTAN
LA	LAO PEOPLE'S DEMOCRATIC REPUBLIC
LV	LATVIA
LB	LEBANON
LS	LESOTHO
LR	LIBERIA
LY	LIBYAN ARAB JAMAHIRIYA
LI	LIECHTENSTEIN
LT	LITHUANIA
LU	LUXEMBOURG
MO	MACAU
MK	MACEDONIA, THE FORMER YUGOSLAV REPUBLIC OF
MG	MADAGASCAR
MW	MALAWI
MY	MALAYSIA
MV	MALDIVES
ML	MALI
MT	MALTA
MH	MARSHALL ISLANDS
MQ	MARTINIQUE
MR	MAURITANIA
MU	MAURITIUS
YT	MAYOTTE
MX	MEXICO
FM	MICRONESIA, FEDERATED STATES OF
MD	MOLDOVA, REPUBLIC OF
MC	MONACO
MN	MONGOLIA
XM	MONTENEGRO
MS	MONTserrat
MA	MOROCCO
MZ	MOZAMBIQUE
MM	MYANMAR
NA	NAMIBIA

NR	NAURU
NP	NEPAL
NL	NETHERLANDS
AN	NETHERLANDS ANTILLES
NC	NEW CALEDONIA
NZ	NEW ZEALAND
NI	NICARAGUA
NE	NIGER
NG	NIGERIA
NU	NIUE
NF	NORFOLK ISLAND
NP	NORTHERN MARIANA ISLANDS
NO	NORWAY
OM	OMAN
PK	PAKISTAN
PW	PALAU
PS	PALESTINIAN TERRITORY, Occupied
PA	PANAMA
PG	PAPUA NEW GUINEA
PY	PARAGUAY
PE	PERU
PH	PHILIPPINES
PN	PITCAIRN
PL	POLAND
PT	PORTUGAL
PR	PUERTO RICO
QA	QATAR
RE	REUNION
RO	ROMANIA
RU	RUSSIAN FEDERATION
RW	RWANDA
KN	SAINT KITTS AND NEVIS
LC	SAINT LUCIA
VC	SAINT VINCENT AND THE GRENADINES
WS	SAMOA
SM	SAN MARINO

ST	SAO TOME AND PRINCIPE
SA	SAUDI ARABIA
SN	SENEGAL
XS	SERBIA
SC	SEYCHELLES
SL	SIERRA LEONE
SG	SINGAPORE
SK	SLOVAKIA (Slovak Republic)
SI	SLOVENIA
SB	SOLOMON ISLANDS
SO	SOMALIA
ZA	SOUTH AFRICA
GS	SOUTH GEORGIA AND THE SOUTH SANDWICH ISLANDS
ES	SPAIN
LK	SRI LANKA
SH	ST. HELENA
PM	ST. PIERRE AND MIQUELON
SD	SUDAN
SR	SURINAME
SJ	SVALBARD AND JAN MAYEN ISLANDS
SZ	SWAZILAND
SE	SWEDEN
CH	SWITZERLAND
SY	SYRIAN ARAB REPUBLIC
TW	TAIWAN
TJ	TAJIKISTAN
TZ	TANZANIA, UNITED REPUBLIC OF
TH	THAILAND
TG	TOGO
TK	TOKELAU
TO	TONGA
TT	TRINIDAD AND TOBAGO
TN	TUNISIA
TR	TURKEY
TM	TURKMENISTAN

TC	TURKS AND CAICOS ISLANDS
TV	TUVALU
UG	UGANDA
UA	UKRAINE
AE	UNITED ARAB EMIRATES
GB	UNITED KINGDOM
US	UNITED STATES
UM	UNITED STATES MINOR OUTLYING ISLANDS
UY	URUGUAY
UZ	UZBEKISTAN
VU	VANUATU
VA	VATICAN CITY STATE (HOLY SEE)
VE	VENEZUELA
VN	VIETNAM
VG	VIRGIN ISLANDS (BRITISH)
VI	VIRGIN ISLANDS (U.S.)
WF	WALLIS AND FUTUNA ISLANDS
EH	WESTERN SAHARA
YE	YEMEN
ZM	ZAMBIA
ZW	ZIMBABWE

Tabelul 6 - Coduri monedă

Codul monedei	Denumirea monedei
AFA	AFGHANI
ALL	ALBANIAN LEK
DZD	ALGERIAN DINAR
AOK	ANGOLAN KWANZA
ANG	ANTILLEAN GUILDER
ARP	ARGENTINIAN AUSTRAL
AWG	ARUBAN GUILDER
AUD	AUSTRALIAN DOLLAR
BSD	BAHAMIAN DOLLAR
BHD	BAHRAINI DINAR
BDT	BANGLADESH TAKA
BBD	BARBADOS DOLLAR

BZD	BELIZE DOLLAR
BMD	BERMUDIAN DOLLAR
BTN	BHUTAN NGULTRUM
BOB	BOLIVIANO
BWP	BOTSWANA PULA
BRC	BRAZILIAN CRUZADO
BND	BRUNEI DOLLAR
BIF	BURUNDI FRANC
SUR	C.W. OF IND. STATES ROUBLE
KHR	CAMBODIAN RIAL
CAD	CANADIAN DOLLAR
CVE	CAPE VERDE ESCUDO
KYD	CAYMAN ISLAND DOLLAR
XOF	CFA FRANC BCEAO
XAF	CFA FRANC BEAC
XPF	CFP FRANC
CLP	CHILEAN PESO
CNY	CHINA RENMINBI YUAN
COP	COLOMBIAN PESO
KMF	COMORIAN FRANC
CRC	COSTA RICAN COLON
HRD	CROATIAN DINAR
CUP	CUBAN PESO
CYP	CYPRUS POUND
CZK	CZECH KORUNA
DKK	DANISH KRONE
DJF	DJIBOUTI FRANC
DOP	DOMINICAN PESO
XCD	EAST CARIBBEAN DOLLAR
ECS	ECUADOR SUCRE
EGP	EGYPTIAN POUND
SVC	EL SALVADOR COLON
EEK	ESTONIAN KORUNA
ETB	ETHIOPIAN BIRR
EUR	EUROPEAN CURRENCY

FKP	FALKLAND ISLANDS POUND
FJD	FIJI DOLLAR
GMD	GAMBIAN DALASI
GHC	GHANA CEDI
GIP	GIBRALTAR POUND
GTQ	GUATEMALAN QUETZAL
GQE	GUINEA EKWELE
GNS	GUINEA FRANC
GWP	GUINEA-BISSAU PESO
GYD	GUYANA DOLLAR
HTG	HAITIAN GOURDE
HNL	HONDURAN LEMPIRA
HKD	HONG KONG DOLLAR
HUF	HUNGARIAN FORINT
ISK	ICELANDIC KRONA
INR	INDIAN RUPEE
IDR	INDONESIAN RUPIAH
IRR	IRANIAN RIAL
IQD	IRAQI DINAR
ILS	ISRAELI SHEKEL
JMD	JAMAICAN DOLLAR
JPY	JAPANESE YEN
JOD	JORDANIAN DINAR
KES	KENYAN SHILLING
KWD	KUWAITI DINAR
KGS	KYRGYZSTAN SOM
LAK	LAOS KIP
LVL	LATVIAN LATS
LBP	LEBANESE POUND
LSM	LESOTHO MALUTI
LRD	LIBERIAN DOLLAR
LYD	LIBYAN DINAR
LTL	LITHUANIAN LITAS
MOP	MACAO PATACA
MKD	MACEDONIAN
MGF	MADAGASCAR FRANC

MWK	MALAWI KWACHA
MYR	MALAYSIAN RINGGIT
MVR	MALDIVES RUFIYAA
MTL	MALTESE POUND
MRO	MAURITANIAN OUGUIYA
MUR	MAURITIUS RUPEE
MXP	MEXICAN PESO
MNT	MONGOLIAN TUGRIK
MAD	MOROCCAN DIRHAM
MZM	MOZAMBIQUE METICAL
MMK	MYANMAR KYAT
NAD	NAMIBIAN DOLLAR
NPR	NEPALESE RUPEE
NZD	NEW ZEALAND DOLLAR
NIC	NICARAGUAN CORDOBA
NGN	NIGERIAN NAIRA
KPW	NORTH KOREAN WON
NOK	NORWEGIAN KRONE
OMR	OMANI RIAL
PKR	PAKISTAN RUPEE
PAB	PANAMANIAN BALBOA
PGK	PAPUA NEW GUINEA KINA
PYG	PARAGUAY GUARANI
PES	PERUVIAN INTI
PHP	PHILIPPINE PESO
PLZ	POLISH ZLOTY
QAR	QATARI RIYAL
ROL	ROMANIAN LEU
RWF	RWANDA FRANC
STD	SAO TOME DOBRA
SAR	SAUDI RIYAL
YUN	SERBIAN + MONTENEG. DINAR
SCR	SEYCHELLES RUPEE
SLL	SIERRA LEONE
SGD	SINGAPORE DOLLAR

SKK	SLOVAKIAN KORUNA
SIT	SLOVENIAN TOLAR
SBD	SOLOMON ISLANDS DOLLAR
SOS	SOMALIA SHILLING
ZAR	SOUTH AFRICAN RAND
KRW	SOUTH KOREAN WON
LKR	SRI LANKA RUPEE
SHP	ST. HELENA POUND
GBP	STERLING
SDP	SUDANESE POUND
SRG	SURINAM
SZL	SWAZILAND LILANGENI
SEK	SWEDISH KRONA
CHF	SWISS FRANC
SYP	SYRIAN POUND
TWD	TAIWAN DOLLAR
TZS	TANZANIAN SHILLING
THB	THAILAND BAHT
TOP	TONGAN PA'ANGA
TTD	TRINIDAD AND TOBAGO DOLLAR
TND	TUNISIAN DINAR
TRL	TURKISH LIRA
AED	UAE DIRHAM
UGS	UGANDA SHILLING
UYP	URUGUAYAN PESO
USD	US DOLLAR
VUV	VANUATU VATU
VEB	VENEZUELAN BOLIVAR
VND	VIETNAMESE DONG
WST	WEST SAMOAN TALA
YDD	YEMENI DINAR
YER	YEMENI RIAL
ZRZ	ZAIRE
ZMK	ZAMBIAN KWACHA
ZWD	ZIMBABWE DOLLAR

ANEXA 5

CARACTERISTICILE DE TIPĂRIRE modul de difuzare, utilizare și păstrare ale formularului

1. Denumire: Declarație informativă privind veniturile din economii obținute din România de persoane fizice rezidente în state membre ale Uniunii Europene, țări terțe și teritorii dependente sau asociate

1.1. Cod: 14.13.01.19

1.2. Format: A4/t1

1.3. U/M: seturi

1.4. Caracteristici de tipărire: se utilizează echipament informatic pentru completare și editare. Se poate utiliza programul de asistență asigurat gratuit de către unitățile fiscale teritoriale.

1.5. Se utilizează la: declararea veniturilor sub formă de dobânzi și asimilate acestora plătite sau garantate persoanelor fizice rezidente fiscal în alte state membre ale Uniunii Europene, teritoriile dependente de Marea Britanie și de Regatul Olandei, precum și teritoriile terțe.

1.6. Se întocmește în: două exemplare, de plătitorul de venituri din dobânzi și asimilate acestora.

1.7. Circulă:

- originalul pe suport magnetic sau optic, însoțit de borderoul centralizator, se depune la organul fiscal la care agentul plătitor este înregistrat în evidența fiscală;

- copia, la plătitorul de venit.

1.8. Se arhivează: la dosarul fiscal al agentului plătitor.