

MINISTERUL FINANTELOR  
AL REPUBLICII MOLDOVA

SERVICIUL FISCAL DE STAT



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ  
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА

ГОСУДАРСТВЕННАЯ НАЛОГОВАЯ  
СЛУЖБА

ORDIN  
ПРИКАЗ  
mun. Chișinău  
мун. Кишинэу

\_\_\_\_\_ 2018

Nr. \_\_\_\_\_

*Cu privire la stabilirea modului, structurii și termenilor de prezentare a informației de către subiecții nominalizați în art. 92 și art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal.*

În scopul executării prevederilor art. 92 și art. 226<sup>11</sup> alin. (3) 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, în temeiul art. 132<sup>4</sup> alin. (10) din Codul fiscal.

**ORDON:**

1. În conformitate cu prevederile art. 92 alin. (9) și alin. (13) și art. 226<sup>11</sup> alin. (3) și alin. (4) din Codul fiscal se aprobă modul, structura și termenele de prezentare a informațiilor ce urmează a fi prezentate în mod obligatoriu Serviciului Fiscal de Stat și notele informative, după cum urmează:

1) **Instituțiile financiare** - informația privind toate tipurile de conturi active pe parcursul unui an fiscal, inclusiv rulajele (mișcările) pe aceste conturi conform Anexei nr. 1 la prezentul Ordin.

2) **Companiile turistice** - informația privind serviciile turistice prestate conform Anexei nr. 2 la prezentul Ordin.

3) **Companiile de asigurare** - informația privind contractele de asigurare conform anexei nr. 3 la prezentul Ordin.

4) **Deținătorii de registre ale deținătorilor de valori mobiliare** - informația privind tranzacțiile cu valori mobiliare efectuate în perioada anului fiscal (art. 226<sup>11</sup> alin. (2) pct. 8) din Codul fiscal) și informația privind determinarea obligațiilor fiscale ce țin de înstrăinarea activelor de către persoane fizice (art. 92 alin. (9) din Codul fiscal) conform Anexei nr. 4 la prezentul Ordin.

5) **Banca Națională a Moldovei** - informația despre persoanele cărora li s-a autorizat, conform legislației valutare, deschiderea de conturi în străinătate, precum și rapoartele privind conturile deschise în străinătate prezentate conform legislației de titularii de conturi conform Anexelor nr. 5 și 5A la prezentul Ordin.

## PROIECT

6) **Notarii și alte persoane care desfășoară activitatea notarială** - informația privind contractele de vânzare-cumpărare, de schimb, de arendă a bunurilor imobiliare și mobiliare, contractele de împrumut și de donații, informația privind alte contracte aferente activelor de capital (art. 226<sup>11</sup> alin. (2) pct. 8) din Codul fiscal) și informația privind determinarea obligațiilor fiscale ce țin de înstrăinarea activelor de către persoane fizice (art. 92 alin. (9) din Codul fiscal) conform Anexei nr. 6 la prezentul Ordin.

7) **Birourile istoriilor de credit** - informația privind subiecții istoriilor de credit persoane fizice și informațiile privind obligațiile debitoriale conform Anexei nr. 8 la prezentul Ordin.

8) **Executorii judecătorești** - informația privind realizarea drepturilor creditorilor recunoscute printr-un document executoriu prezentat spre executare conform Anexei nr. 9 la prezentul Ordin.

9) **Persoanele care desfășoară activitate de întreprinzător, cu excepția deținătorilor de patente de întreprinzător și a persoanelor fizice care practică activitate independentă** - informația despre cheltuielile efectuate de către persoanele fizice la procurarea mijloacelor de transport conform Anexei nr.10 la prezentul Ordin.

10) **Persoanele care desfășoară activitate de întreprinzător, cu excepția deținătorilor de patente de întreprinzător și a persoanelor fizice care practică activitate independentă** - informația privind împrumuturile contractate de la persoane fizice în perioada anului fiscal și cele rambursate persoanelor fizice conform Anexei nr. 11 la prezentul Ordin.

11) **Societățile de plată** - informația privind activitățile sau tranzacțiile realizate în numerar de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal conform Anexei nr. 12 la prezentul Ordin.

12) **Societățile emitente de monedă electronică** - informația privind activitățile sau tranzacțiile realizate în numerar de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal conform Anexei nr. 12 la prezentul Ordin.

13) **Furnizorii de servicii poștale care activează în conformitate cu Legea comunicațiilor poștale nr.36/2016 și care prestează servicii de plată în conformitate cu Legea nr.114/2012 cu privire la serviciile de plată și moneda electronică** - informația privind activitățile sau tranzacțiile prin sisteme de remitere de bani de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal conform Anexei nr. 13 la prezentul Ordin.

14) **Agenții economici specializați (intermediari imobiliari)** - informația privind contractele de dare în posesie și/sau în folosință (locațiune, arendă, uzufruct) a proprietății imobiliare încheiate de către persoanele fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător conform anexei nr. 14 la prezentul Ordin.

2. Informația furnizată de către subiecții nominalizați în pct. 1 a prezentului Ordin va fi prezentată anual, în termen de 25 februarie a anului următor anului fiscal de gestiune, cu excepția subiecților nominalizați în art. 92 alin. (13) din Codul fiscal, care vor prezenta informația anual, către data de 25 a lunii următoare încheierii anului fiscal.

3. Informația stabilită în pct. 1, se va prezenta Serviciului Fiscal de Stat conform structurii stabilite în Anexele la prezentul Ordin, exclusiv în format electronic prin intermediul portalului [www.servicii.sfs.md](http://www.servicii.sfs.md), cu aplicarea semnăturii electronice avansate calificate.

## PROIECT

4. Pentru subiecții nominalizați în art. 92 alin. (13) și art. 226<sup>11</sup> alin. (2) pct. 10) – 15) din Codul fiscal, prima perioadă de raportare conform formularelor aprobate prin prezentul Ordin va fi anul fiscal 2018.

5. Nerespectarea prevederilor prezentului Ordin se sancționează în conformitate cu prevederile Codului fiscal.

6. Din momentul intrării în vigoare a prezentului Ordin se abrogă Ordinul IFPS nr. 16 din 14.01.2013 *„Cu privire la stabilirea modului, structurii și termenilor de prezentare a informației de către subiecții nominalizați în art. 92 și art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal.”*

7. Direcția gestionarea documentelor și arhivare va aduce prezentul Ordin la cunoștință subdiviziunilor structurale ale Serviciului Fiscal de Stat.

8. Direcția generală managementul riscurilor va asigura publicarea prezentului Ordin în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

9. Prezentul Ordin intră în vigoare la 1 ianuarie 2019.

**Director**

**Serghei PUȘCUȚA**

Executor: Radu Stratulat  
Tel.: (022)82-34-41  
e-mail: radu.stratulat@sfs.md



## NOTĂ EXPLICATIVĂ

### privind modul de completare a anexei nr. 1 „Informația prezentată de instituțiile financiare”

1. În conformitate cu prevederile art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal, instituțiile financiare vor prezenta Serviciului Fiscal de Stat informațiile privind înregistrările de intrări/ieșiri pe parcursul unui an fiscal de mijloace bănești de pe fiecare cont bancar în parte și/sau de pe conturile bancare ale unei persoane fizice cetățean, conform Anexei nr.1 la prezentul Ordin. Instituțiile financiare vor prezenta informațiile privind înregistrările tuturor operațiunilor la conturile bancare ale unei persoane fizice pe parcursul unui an fiscal numai în cazul când rulajul cumulat debitor sau creditor al conturilor respective va depăși cuantumul stipulat în art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. a) din Codul fiscal.

2. În conținutul informației prezentate nu se vor include înregistrările de intrări/ieșiri de mijloace bănești în/din conturile bancare ale aceleiași persoane fizice deschise în cadrul aceleiași instituții financiare.

3. În cazurile înregistrării în conturile bancare supuse raportării, a operațiunilor bancare valoarea cărora nu depășește suma de 3 000 (trei mii) lei inclusiv, instituțiile financiare vor prezenta într-un rând separat suma totală și numărul operațiunilor menționate de intrare în cont bancar și, respectiv, în alt rând suma totală și numărul operațiunilor menționate de ieșire din cont bancar.

4. Informația referitoare la dobânzile bancare primite de către persoana fizică în decursul unui an fiscal, indiferent de suma acestora, va fi prezentată într-un rând separat pentru fiecare cont bancar în parte cu indicarea numărului total de operațiuni efectuate.

5. Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloanele 8, 12 și 13 se vor completa în mod obligatoriu în format „Number”.

6. În informația prezentată conform anexei nr. 1 se reflectă:

**în col. 1 „IDNP”** - numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice, titular al contului bancar;

**în col. 2 „Numele”**- date despre numele persoanei fizice, titular al contului bancar;

**în col. 3 „Prenumele”**- date despre prenumele persoanei fizice, titular al contului bancar;

**în col. 4 „Codul băncii”**- SWIFT Code a instituției financiare, unde este deschis contul bancar;

**în col. 5 „Numărul contului”** – numărul contului deschis în instituția financiară;

**în col. 6 „Tipul contului”** – tipul de cont bancar: curent, card sau depozit. SFS va lua în considerare faptul, că la unele instituții financiare nu există delimitare între conturile bancare curente și conturile de card și va accepta reflectarea doar a două tipuri de conturi (curent și depozit) de către aceste instituții financiare;

**în col. 7 „Valuta contului”** – codul din 3 cifre a monedei în care a fost efectuată tranzacția bancară;

**în col. 8 „Soldul inițial în MDL la cursul oficial al BNM la data de 01 ianuarie”** – soldul mijloacelor bănești deținute în contul bancar la data de 01 ianuarie a anului pentru care se prezintă informația. În caz dacă, contul bancar este deschis în valută străină, se va reflecta echivalentul sumei în lei MD, conform cursului oficial al BNM la data de 01 ianuarie a anului pentru care se prezintă informația;

**în col. 9 „Data operațiunii”** – data efectuării tranzacției bancare. La furnizarea informației privind dobânzile bancare și intrările/ieșirile de mijloacele bănești valoarea cărora nu va depăși suma de 3 000 lei MD, care urmează a fi prezentată într-un rând separat, conform p.p. 3 și 4 din prezenta, se va indica data aleatorie de 01.01.2001;

**în col. 10 „Tipul operațiunii”** – modalitatea de efectuarea a tranzacției de intrare/ieșire de mijloace bănești, codificată prin cifrele 1,2,3 și 4. Cifra 1 va corespunde operațiunilor bancare efectuate în numerar, cifra 2 - operațiunilor bancare efectuate prin virament, cifra 3 – dobânzilor bancare și cifra 4 - operațiunilor bancare efectuate prin card.

**în col. 11** „Numărul de operațiuni” – numărul de tranzacții. Se va indica valoarea numărului de tranzacții mai mare decât 1 numai în cazurile prevăzute în p.p. 3 și 4 din prezenta în cazul prezentării informației privind dobânzile bancare și intrările/ieșirile de mijloace bănești valoarea cărora nu va depăși suma de 3.000 lei MD, care urmează a fi prezentate într-un rând separat.

**în col. 12** „Intrările în cont (echivalentul sumei intrate în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii)” – valoarea mijloacelor bănești intrate în cont. În cazul înregistrării intrărilor de mijloace bănești în valută străină, se va indica echivalentul sumei intrate în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii.

**în col. 13** „Ieșirile din cont (echivalentul sumei ieșite în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii)” – valoarea mijloacelor bănești ieșite din cont. În cazul înregistrării ieșirilor de mijloace bănești în valută străină, se va indica echivalentul sumei ieșite în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii.

**în col. 14** „IDNP sau IDNO a persoanei plătitor sau beneficiar” - numărul personal de identitate al persoanei fizice sau codul fiscal al persoanei juridice care a efectuat sau în folosul căreia a fost efectuată plata în/din contul bancar al contribuabilului;

**în col. 15** „Denumirea sau Numele, Prenumele persoanei plătitor sau beneficiar” – date despre Numele, Prenumele sau denumirea a persoanei fizice sau denumirea persoanei juridice care a efectuat sau în folosul căreia a fost efectuată plata în/din contul bancar al contribuabilului.

**în col. 16** „Destinația plății” – date despre destinația plății indicate de către plătitor la momentul tranzacției.

## Informația prezentată de companiile turistice

IDNP	Numele	Prenumele	Valoarea totală a serviciilor turistice procurate (MDL)
1	2	3	4

## NOTĂ EXPLICATIVĂ

## privind modul de completare a anexei nr. 2 „Informația prezentată de companiile turistice”

1. În conformitate cu prevederile art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal, companiile turistice vor prezenta Serviciului Fiscal de Stat informația privind serviciile turistice prestate, conform Anexei nr. 2 la prezentul Ordin. Companiile turistice vor prezenta informațiile privind serviciile turistice procurate de o persoană fizică pe parcursul unui an fiscal a căror valoare cumulativă depășește suma de 100 mii lei.

2. Se vor considera servicii turistice – serviciile incluse în pachetul turistic sau în voucherul turistic (în cazurile când nu a fost format pachet turistic).

3. Nu se va prezenta informația pe persoana fizică – conducător a grupului în cazul procurării serviciilor turistice de către un grup de persoane fizice, serviciile fiind achitate în părți egale de membrii grupului (în cazurile dacă sumele achitate de membrii grupului nu depășesc suma de 100 mii lei pentru fiecare membru).

4. În cazul călătoriilor de familie – informația se va prezenta proporțional pentru fiecare membru de familie care aveau 18 ani la momentul achitării serviciilor.

5. Totodată, sumele achitate în cadrul grupurilor turistice sau călătoriilor familiare se vor lua în considerație la stabilirea cuantumului de 100 mii lei pentru persoană fizică, în scopul obligațiunii de prezentare a informației.

6. Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloana 4 se va completa în mod obligatoriu în format „Number”.

7. În informația prezentată conform anexei nr. 2 se reflectă:

**în col. 1 „IDNP”** - numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice, ce a procurat serviciile turistice;

**în col. 2 „Numele”**- numele persoanei fizice, ce a procurat serviciile turistice;

**în col. 3 „Prenumele”**- prenumele persoanei fizice, ce a procurat serviciile turistice;

**în col. 4 „Valoarea totală a serviciilor turistice procurate”**- valoarea cumulativă a serviciilor turistice procurate de persoana fizică pe parcursul anului fiscal.

## Informația prezentată de companiile de asigurare

Date despre persoana fizică			Data semnării contractului	Date despre cazul asigurat	Valoarea cazului asigurat (MDL)	Prime de asigurare achitate în decursul unui an fiscal (MDL)
IDNP	Numele	Prenumele				
1	2	3	4	5	6	7

## NOTĂ EXPLICATIVĂ

## privind modul de completare a anexei nr. 3 „Informația prezentată de companiile de asigurare”

- În conformitate cu prevederile art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal, companiile de asigurare vor prezenta Serviciului Fiscal de Stat informațiile privind primele de asigurare achitate de o persoană fizică cetățean pe parcursul unui an fiscal al căror valoare cumulativă depășește cuantumul stipulat în art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. c) din Codul fiscal. Companiile de asigurare vor prezenta informația privind primele de asigurare achitate de o persoană fizică pe parcursul unui an fiscal a căror valoare cumulativă depășește suma de 100 mii lei;
- Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloanele 6 și 7 se vor completa în mod obligatoriu în format „Number”.
- În informația prezentată conform anexei nr. 3 se reflectă:
  - în col. 1 „IDNP” - numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice, plătitor al primelor de asigurare, conform contractului de asigurare;
  - în col. 2 „Numele”- numele persoanei fizice, plătitor al primelor de asigurare, conform contractului de asigurare;
  - în col. 3 „Prenumele”- prenumele persoanei fizice, plătitor al primelor de asigurare, conform contractului de asigurare;
  - în col. 4 „Data semnării contractului” – data semnării contractului de asigurare, conform căruia sunt achitate primele de asigurare;
  - în col. 5 „Date despre cazul asigurat” – date succinte despre cazul asigurat. Spre exemplu, în cazul asigurării autoturismelor se va indica marca, modelul, capacitatea cilindrică și anul fabricării, iar în cazul asigurării bunurilor imobile – cod cadastral și adresa.
  - în col. 6 „Valoarea cazului asigurat” - valoarea cazului în lei. Se va reflecta valoarea indicată în contractul de asigurare.
  - în col. 7 „Prime de asigurare achitate în decursul unui an fiscal” – valoarea primelor de asigurare achitate. În fiecare rând separat, se va indica totalul primelor achitate în decursul anului fiscal pentru fiecare bun asigurat.



## Informația prezentată de deținătorii de registre ale deținătorilor de valori mobiliare

Datele proprietarul precedent al valorilor mobiliare		Denumirea valorii mobiliare	Emitentul valorilor mobiliare		Valoarea nominală/fixată a valorii mobiliare	Valoarea de înstrăinare a valorii mobiliare	Numărul valorilor mobiliare înstrăinate	Data înstrăinării	Datele persoanei - proprietar nou al valorilor mobiliare	
IDNP/IDNO	Numele, prenumele		IDNO	Denumirea					IDNP/IDNO	Numele, prenumele / denumirea
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

## NOTĂ EXPLICATIVĂ

## privind modul de completare a anexei nr. 4 „Informația prezentată de deținătorii de registre ale deținătorilor de valori mobiliare”

- În conformitate cu prevederile art. 92 și art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal, deținătorii de registre ale deținătorilor de valori mobiliare vor prezenta Serviciului Fiscal de Stat informațiile privind tranzacțiile cu valori mobiliare efectuate de către persoane fizice cetățeni pe parcursul unui an fiscal.
- Se va prezenta informația privind tranzacțiile în care partea ce a înstrăinat valoarea mobilă este persoană fizică (indiferent de valoarea tranzacției) și în care partea ce a procurat valorile mobiliare este persoană fizică (în cazurile când tranzacțiile cu valori mobiliare pe parcursul anului fiscal a căror valoare cumulativă depășește 100 mii lei pentru o persoană fizică). Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloanele 6,7 și 8 se vor completa în mod obligatoriu în format „Number”.
- În informația prezentată conform anexei nr. 4 se reflectă:
  - în col. 1 „Datele proprietarul precedent al valorilor mobiliare - IDNP” se indică numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice/persoanei juridice - proprietarul care înstrăinează valorile mobiliare;
  - în col. 2 „Datele proprietarul precedent al valorilor mobiliare - Numele, Prenumele” se indică date despre numele și prenumele persoanei fizice/denumirea agentului economic - proprietarul care înstrăinează valorile mobiliare;
  - în col. 3 „Denumirea Valorii Mobiliare” se reflectă codul valorilor mobiliare (după cum urmează: AC - acțiuni, OB – obligațiuni și AVM – alte valori mobiliare);
  - în col. 4 „Emitentul valorilor mobiliare - IDNO” se indică codul fiscal al persoanei juridice sau a autorității administrației publice, care emite valori mobiliare și își asumă obligații față de deținătorii de valori mobiliare în vederea realizării drepturilor conferite de valorile mobiliare respective;

**în col. 5** „Emitentul valorilor mobiliare - Denumirea” se indică denumirea persoanei juridice sau a autorității administrației publice, care emite valori mobiliare și își asumă obligații față de deținătorii de valori mobiliare, în vederea realizării drepturilor conferite de valorile mobiliare respective;

**în col. 6** „Valoarea nominală/fixată a valorii mobiliare” se indică valoarea nominală/valoarea fixată a valorii mobiliare;

**în col. 7** „Valoarea de înstrăinare a valorii mobiliare” se indică valoarea la care valoarea mobilă a fost înstrăinată;

**în col. 8** „Numărul valorilor mobiliare înstrăinate” se indică numărul valorilor mobiliare care au fost înstrăinate;

**în col. 9** „Data înstrăinării” se indică momentul (data) când a fost înstrăinate valorile mobiliare;

**în col. 10** „Datele persoanei – proprietar nou al valorilor mobiliare – IDNP/IDNO” se indică numărul de identitate (codul fiscal) al persoanei - proprietarul nou al valorilor mobiliare;

**în col. 11** „Datele persoanei – proprietar nou al valorilor mobiliare – Numele, prenumele/denumirea” se indică denumirea sau numele, prenumele noului proprietar al valorilor mobiliare.



## Informația prezentată de notari și alte persoane care desfășoară activitatea notarială

Nr.	Denumirea tranzacției	Data autentificării	Numărul autentificării	IDNP părții contractante 1	Numele, prenumele părții contractante 1	Cota parte la înstrăinare activului de capital 1	IDNP / IDNO părții contractante 2	Numele, prenumele / denumirea părții contractante 2	Cota parte la obținerea dreptului de proprietate	Obiectul contractului	Valoarea tranzacției
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

## NOTĂ EXPLICATIVĂ

## privind modul de completare a anexei nr. 6 „Informația prezentată de notari și alte persoane care desfășoară activitatea notarială”

1. În conformitate cu prevederile art. 92 și art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal, notarii și alte persoane care desfășoară activitate notarială vor prezenta Serviciului Fiscal de Stat informațiile privind contractele autentificate notarial pe numele persoanei fizice cetățean pe parcursul unui an fiscal.

2. Notari și persoanele ce practică activitate de notarială vor prezenta informația privind:

a) contractele de vânzare-cumpărare, de schimb, de arendă a bunurilor imobiliare și mobiliare;

b) contractele de împrumut și de donații;

c) alte contracte aferente activelor de capital.

Informația va conține date despre contractele enumerate mai sus, autentificate notarial pe parcursul unui an fiscal a căror valoare cumulativă depășește suma de 300 mii lei pe numele unei persoane fizice și contractele ce țin de înstrăinarea activelor de capital de către persoane fizice, indiferent de valoarea contractului.

Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloanele 7,10 și 12 se vor completa în mod obligatoriu în format „Number”.

2. În informația prezentată conform anexei nr. 6 se reflectă:

**în col. 1** „Nr.” se indică numărul de ordine al tuturor tranzacțiilor autentificate de notari și alte persoane care desfășoară activitate notarială.

**în col. 2** „Denumirea tranzacției” se indică denumirea contractelor prin intermediul cărora se efectuează acțiunile notariale prevăzute în art.226<sup>11</sup> alin. (2) pct.8) din Codul Fiscal. Tipurile tranzacțiilor se codifică după cum urmează: VIN – în baza contractului de vânzare-cumpărare, DON – în baza contractului de donație, SCH – în baza contractului de schimb, CDM – în baza certificatului de moștenitor legal sau testament, IMP – contract de împrumut, AMS – alt mod de înstrăinare, ALT – alte contracte;

**în col. 3** „Data autentificării” se indică momentul (data) autentificării tranzacției;

**în col.4** „Numărul autentificării” se indică numărul tranzacției (a actului notarial);

**în col. 5** „IDNP părții contractante 1” se indică numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice care înstrăinează activul de capital;

**în col. 6** „Numele, prenumele părții contractante 1” se indică numele și prenumele persoanei care înstrăinează activul de capital.;

**în col. 7** „Cota parte la înstrăinare” se indică cota parte ideală de proprietate pe fiecare persoană fizică ce participă la înstrăinarea activului de capital, în cazul proprietății prin devălmășie se va indica cota parte ”1” pe fiecare persoană;

**în col. 8** „IDNP/IDNO părții contractante 2” se reflectă datele personale ale părții contractante 2 care primește dreptul de proprietate. Astfel, în cazul în care este persoană fizică, în rubrica dată se indică numărul personal de identitate al persoanei fizice (IDNP), iar dacă este o altă persoană – numărul de identitate (codul fiscal) al contribuabilului (IDNO)/(codul fiscal), după caz;

**în col. 9** „Numele, prenumele/denumirea părții contractante 2” date despre numele și prenumele/denumirea persoanei contractante 2 care obține dreptul de proprietate;

**în col. 10** „Cota parte la obținerea dreptului de proprietate” se indică cota parte ideală de proprietate pe fiecare persoană fizică ce participă la obținerea dreptului de proprietate asupra activului de capital, în cazul proprietății prin devălmășie se va indica cota parte ”1” pe fiecare persoană;

**în col. 11** „Obiectul contractului” se indică codul activului de capital, sistem de semne convenționale stabilite sub următoarea structură MT – mijloc de transport, IMB – bunuri imobile, cu indicarea obligatorie a numărului cadastral, TPA – acțiuni și alte titluri de proprietate în activitatea de întreprinzător, AAC – alte active de capital, MB – mijloace bănești.

**în col. 12** „Valoarea tranzacției” suma tranzacției în moneda națională. În cazul contractelor, unde valoarea tranzacției este specificată în valută străină se va indica codul valutei, ulterior convertorul încorporat va converti suma din valuta străină în valută națională conform cursului oficial al BNM la ziua autentificării contractului.

**Informația prezentată de Birourile istoriilor de credit privind subiecții istoriilor de credit persoane fizice și informațiile privind obligațiile debitoare**

Numărul de identificare personal (IDNP)	Numele, Prenumele	Suma obligațiilor executate de către debitor cumulativ pe parcursul anului fiscal	Data acordării creditului	Limita creditului	Numele (denumirea) creditorului	Numărul de identificare de stat (IDNO) al creditorului
1	2	3	4	5	6	7

**NOTĂ EXPLICATIVĂ**

**privind modul de completare a anexei nr. 8 „Informația prezentată de Birourile istoriilor de credit privind subiecții istoriilor de credit persoane fizice și informațiile privind obligațiile debitoare”**

1. În conformitate cu prevederile art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal, Birourile istoriilor de credit vor prezenta Serviciului Fiscal de Stat informația privind subiecții istoriilor de credit persoane fizice și informațiile privind obligațiile debitoare, conform Anexei nr. 8 la prezentul Ordin.

Birourile istoriilor de credit vor prezenta informația privind realizarea istoriilor de credit cu valoarea cumulativă a obligațiilor executate pe parcursul anului fiscal care depășește suma de 100 mii lei.

2. Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloana 3 și 5 se vor completa în mod obligatoriu în format "Number".

3. În informația prezentată conform anexei nr. 8 se reflectă:

**în col. 1** „Numărul de identificare personal (IDNP)” - numărul personal de identitate al persoanei fizice, debitor;

**în col. 2** „Numele, Prenumele”- date despre numele, prenumele a persoanei fizice debitor;

**în col. 3** „Suma obligațiilor executate de către debitor cumulativ pe parcursul anului fiscal” – valoarea cumulativă a mijloacelor bănești utilizate de persoana fizică, indicată în col. 2 în calitate de rambursare de credit (se indică valoarea totală achitată în MDL, inclusiv dobânzile și alte plăți aferente în conformitate cu contractul de credit).

**în col. 4** „Data acordării creditului” – se indică data obținerii creditului de către persoana fizică debitor.

**în col. 5** „Limita creditului” – se indică valoarea creditului obținut de persoana fizică.

**în col. 6** „Numele (denumirea) creditorului” – se indică denumirea creditorului (entitatea juridică care a acordat creditul sau în adresa căruia a fost returnat creditul);

**în col. 7** „Numărul de identificare de stat (IDNO) al creditorului” – se indică codul fiscal al creditorului (entitatea juridică care a acordat creditul sau în adresa căruia a fost returnat creditul);

4. În cazul în care persoana fizică, indicată în coloana 2 deține mai multe credite, informațiile în coloanele 4-7 vor fi prezentate în linii separate pentru fiecare contract de credit

**Informația prezentată de executorii judecătorești**

N r. №	Data documen tului executori u	Numărul documen tului executori u	Obiect ul execut ării	IDNP / IDNO DEBITOR ULUI	Numele, prenumele / denumirea DEBITOR ULUI	IDNP / IDNO CREDITOR ULUI	Numele, prenumele/ denumirea CREDITOR ULUI	Data achit ării	Suma achit ată, lei
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

**NOTĂ EXPLICATIVĂ**

**privind modul de completare a anexei nr. 9 „Informația prezentată de executorii judecătorești”**

- În conformitate cu prevederile art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal, executorii judecătorești vor prezenta Serviciului Fiscal de Stat informațiile privind realizarea drepturilor creditorilor recunoscute printr-un document executoriu prezentat spre executare efectuate pe numele unei persoane fizice cetățean pe parcursul unui an fiscal, a cărei valoare cumulativă depășește cuantumul stipulat în art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. f) din Codul fiscal. Se va prezenta informația numai în cazul când, una din părți ”Debitor” sau ”Creditor” este persoană fizică cetățean.
- Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloana 10 se va completa în mod obligatoriu în format „Number”.
- În informația prezentată conform anexei nr. 9 se reflectă:
  - în col. 1** „Nr.” - numărul de ordine a persoanelor fizice care întrunesc condițiile art.226<sup>11</sup> alin. (5) lit. f) din Codul fiscal;
  - în col. 2** „Data documentului executoriu”- data documentului executoriu în temeiul căruia au fost realizate drepturile creditorului;
  - în col. 3** „Numărul documentului executoriu”-numărul documentului executoriu în temeiul căruia au fost realizate drepturile creditorului;
  - în col. 4** „Obiectul executării”- obiectul executării, cu indicarea cauzei în a cărei bază a fost eliberat documentul executoriu, precum și a cuantumului valoric. Exemplu: datorie conform contractului de credit (ipotecă) față de instituția financiară ”X” în sumă de Y lei, suma restantă a pensiei de întreținere în valoare de Z lei etc.;
  - în col. 5** „IDNP/IDNO Debitorului” – se indică numărul de identitate (codul fiscal) al Debitorului;
  - în col. 6** „Numele, Prenumele/Denumirea Debitorului”- numele și prenumele sau denumirea Debitorului;
  - în col. 7** „IDNP/IDNO Creditorului”- numărul de identitate (codul fiscal) al Creditorului;
  - în col. 8** „Numele, Prenumele/Denumirea Creditorului”- numele și prenumele sau denumirea Creditorului;
  - în col. 9** „Data achitării”- data efectuării plății. Se va indica fiecare tranzacție efectuată în scopul realizării drepturilor creditorului aparte.
  - în col. 10** „Suma achitată”. Se va indica fiecare tranzacție efectuată în scopul realizării drepturilor creditorului, indiferent de suma achitată.

**Informația prezentată de persoanele care desfășoară activitate de întreprinzător, cu excepția deținătorilor de patente de întreprinzător și a persoanelor ce practică activitate independentă privind cheltuielile efectuate de către persoanele fizice la procurarea mijloacelor de transport, art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. h)**

Nr. crt.	IDNP	Numele, prenumele persoanei fizice	Suma achitată	Data operațiunii de achitare	Codul operațiunii	Notă
1	2	3	4	5	6	7

**NOTĂ EXPLICATIVĂ**

**privind modul de completare a anexei nr. 10 „Informația prezentată de persoanele care desfășoară activitate de întreprinzător, cu excepția deținătorilor de patente de întreprinzător și a persoanelor ce practică activitate independentă privind cheltuielile efectuate de către persoanele fizice la procurarea mijloacelor de transport, art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. h)”**

1. În conformitate cu prevederile art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal persoanele care desfășoară activitate de întreprinzător, cu excepția deținătorilor de patente de întreprinzător și a persoanelor fizice care practică activitate independentă – prezintă informația privind cheltuielile efectuate de către persoanele fizice la procurarea mijloacelor de transport în perioada anului fiscal, conform Anexei nr. 10 la prezentul Ordin.

Informația se va prezenta în cazul dacă persoana fizică a procurat de la agentul economic mijloace de transport a căror valoare depășește cumulativ suma de 300 mii lei în perioada de raportare.

2. Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloana 4 se va completa în mod obligatoriu în format ”Number”.

3. În informația prezentată conform anexei nr. 10 se reflectă:

**în col. 1** – se indică numărul curent al înscrierii pe toate paginile din anexă, indiferent de numărul de pagini;

**în col. 2** – se indică IDNP-ul persoanei fizice care a procurat mijloacele de transport;

**în col. 3** – se indică numele, prenumele persoanei fizice care a procurat mijloacele de transport;

**în col. 4** – se indică suma achitată în MDL;

**în col. 5** – se indică data operațiunii de achitare;

**în col. 6** – se indică codul operațiunii (modul de achitare), după cum urmează:

Denumirea operațiunii	cod
Achitat în numerar	1
Achitat prin transfer	2
Alt mod de achitare	3

**în col. 7** – se indică alte informații relevante privind identificarea bunului (numărul de înmatriculare, VIN Code, numărul caroseriei).



**Informația prezentată de persoanele care desfășoară activitate de întreprinzător, cu excepția deținătorilor de patente de întreprinzător și a persoanelor ce practică activitate independentă privind contractarea/rambursarea împrumuturilor pe parcursul anului fiscal de către persoanele fizice art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. i)**

Nr. crt.	IDNP	Numele, prenumele persoanei fizice	Sold inițial	Debit	Credit	Sold final	Data operațiunii de intrare/ieșire a mijloacelor bănești	Codul operațiunii	Notă
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

### NOTĂ EXPLICATIVĂ

**privind modul de completare a anexei nr. 11 Informația prezentată de persoanele care desfășoară activitate de întreprinzător, cu excepția deținătorilor de patente de întreprinzător și a persoanelor ce practică activitate independentă privind contractarea/rambursarea împrumuturilor pe parcursul anului fiscal de către persoanele fizice art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. i)”**

1. În conformitate cu prevederile art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal persoanele care desfășoară activitate de întreprinzător, cu excepția deținătorilor de patente de întreprinzător și a persoanelor fizice care practică activitate independentă – prezintă informația privind împrumuturile contractate de la persoane fizice în perioada anului fiscal și cele rambursate persoanelor fizice, conform Anexei nr.11 la prezentul Ordin.

2. Informația se va prezenta în cazul dacă contractarea/rambursarea împrumuturilor pe parcursul unui an fiscal, reflectate în documentele de evidență contabilă a întreprinderii, depășește cumulativ suma de 200 mii lei. În anexa dată sunt consemnate relațiile economice referitoare la împrumuturile acordate contribuabilului de către persoane fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător, în baza contractelor încheiate după 1 ianuarie 2018 sau valabile la situația din 1 ianuarie 2018.

3. Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloanele 4, 5, 6 și 7 se vor completa în mod obligatoriu în format Number”.

În informația prezentată conform anexei nr. 11 se reflectă:

**în col. 1** – se indică numărul curent al înscrierii pe toate paginile din anexă, indiferent de numărul de pagini;

**în col. 2** – se indică IDNP-ul persoanei fizice care a acordat/rambursat împrumutul agentului economic;

**în col. 3** – se indică numele, prenumele persoanei fizice care a acordat/rambursat împrumutul agentului economic;

**în col. 4** – se indică soldul inițial al împrumutului primit conform datelor din documentele de evidență contabilă a agentului economic (la situația 01 ianuarie anului de raportare);

La introducerea soldului inițial al împrumutului, în coloana 9 se indică codul „0”, pentru fiecare persoană fizică în parte.

În cazul în care persoana fizică a acordat împrumut persoanei juridice/persoanei fizice care desfășoară activitate de întreprinzător și aceasta este datoare persoanei fizice, soldul inițial al împrumutului este pozitiv.

**în col. 5** – se indică suma împrumutului rambursat(restituit) persoanei fizice de către agentul economic, pentru fiecare operațiune conform datelor din documentele de evidență contabilă a agentului economic;

**în col. 6** – se indică suma împrumutului acordat de către persoana fizică agentului economic, pentru fiecare operațiune conform datelor din documentele de evidență contabilă a agentului economic;

**în col. 7** – se indică soldul final al împrumutului acordat conform datelor din contabilitatea contribuabilului (la situația 31 decembrie anului de gestiune);

**în col. 8** – se indică data operațiunii de intrare/ieșire a mijloacelor bănești în/din patrimoniul persoanei fizice conform datelor din documentele de evidență contabilă;

**în col. 9** – se indică codul operațiunii, după cum urmează:

<i>Denumirea operațiunii</i>	<i>cod</i>
Sold inițial	0
Numerar	1
Transfer	2
Cesiune/preluare de datorie	3
Altele	4

**în col. 10** – se indică alte informații, după necesitate;

**Informația prezentată de societățile de plată și societățile emitente de monedă electronică privind activitățile sau tranzacțiile realizate în numerar de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal. art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. j)**

IDNP	Nume, Prenumele	Valuta tranzacției (abr.)	Data operațiunii	Intrările de mijloace bănești (echivalentul sumei intrate în MDL)	Ieșirile de mijloace bănești (echivalentul sumei ieșite în MDL)	IDNP sau IDNO a persoanei plătitor sau beneficiar	Numele, Prenumele sau Denumirea persoanei plătitor sau beneficiar	Destinația plății
1	2	3	4	5	6	7	8	9

**NOTĂ EXPLICATIVĂ**

**privind modul de completare a anexei nr. 12 „Informația prezentată de societățile de plată și societățile emitente de monedă electronică privind activitățile sau tranzacțiile realizate în numerar de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal. art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. j)”**

1. În conformitate cu prevederile art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal, societățile de plată și societățile emitente de monedă electronică vor prezenta informația privind activitățile sau tranzacțiile realizate în numerar de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal, conform Anexei nr. 12 la prezentul Ordin.

Societățile de plată și societățile emitente de monedă electronică vor prezenta informația privind operațiunile efectuate pe parcursul unui an fiscal a căror valoare cumulativă depășește suma de 100 mii de lei (sau echivalentul acesteia).

2. Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloanele 5 și 6 se vor completa în mod obligatoriu în format „Number”.

3. În informația prezentată conform anexei nr. 12 se reflectă:

**în col. 1** „IDNP” - numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice, ordonator/beneficiar al tranzacțiilor;

**în col. 2** „Numele, Prenumele”- date despre numele, prenumele a persoanei fizice ordonator/beneficiar al tranzacțiilor;

**în col. 3** „Valuta tranzacției” – codul din 3 cifre a monedei în care a fost efectuat tranzacția;

**în col. 4** „Data operațiunii” – data efectuării tranzacției de remitere a mijloacelor bănești.

**în col. 5** „Intrările de mijloace bănești (echivalentul sumei intrate în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii)” – valoarea mijloacelor bănești primite de persoana fizică indicată în col. 2. În cazul înregistrării intrărilor de mijloace bănești în valută străină, se va indica echivalentul sumei intrate în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii.

**în col. 6** „Ieșirile de mijloace bănești (echivalentul sumei ieșite în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii)” – valoarea mijloacelor bănești ieșite de la persoana indicată în col. 2.

În cazul înregistrării ieșirilor de mijloace bănești în valută străină, se va indica echivalentul sumei ieșite în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii.

**în col. 7** „IDNP sau IDNO a persoanei plătitor sau beneficiar” - numărul personal de identitate al persoanei fizice sau codul fiscal al persoanei juridice care a efectuat sau în folosul căreia a fost efectuată tranzacția;

**în col. 8** „Denumirea sau Numele, Prenumele persoanei plătitor sau beneficiar” – date despre Numele, Prenumele sau denumirea a persoanei fizice sau codul fiscal al persoanei juridice care a efectuat sau în folosul căreia a fost efectuată tranzacția.

**în col. 9** „Destinația plății” – date despre destinația plății indicate de către persoana care a efectuat transferul la efectuarea acestuia.

**Informația prezentată de furnizorii de servicii poștale privind activitățile sau tranzacțiile prin sisteme de remitere de bani de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal. art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. j)**

IDNP	Numele, Prenumele	Valuta tranzacției(abr.)	Data operațiunii	Intrările de mijloace bănești (echivalentul sumei intrate în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii)	Ieșirile de mijloace bănești (echivalentul sumei ieșite în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii)	IDNP sau IDNO a persoanei plătitor sau beneficiar	Numele, Prenumele sau Denumirea persoanei plătitor sau beneficiar, alte sau alte date de identificare	Destinația plății	Țara	Sistemul de remitere de bani
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

**NOTĂ EXPLICATIVĂ**

**privind modul de completare a anexei nr. 13 „Informația prezentată de furnizorii de servicii poștale privind activitățile sau tranzacțiile prin sisteme de remitere de bani de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal. art. 226<sup>11</sup> alin. (5) lit. j)”**

1. În conformitate cu prevederile art. 226<sup>11</sup> din Codul fiscal, furnizorii de servicii poștale care activează în conformitate cu Legea comunicațiilor poștale nr.36/2016 și care prestează servicii de plată în conformitate cu Legea nr.114/2012 cu privire la serviciile de plată și moneda electronică – prezintă informația privind activitățile sau tranzacțiile prin sisteme de remitere de bani de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal, conform Anexei nr. 13 la prezentul Ordin.

Furnizorii de servicii poștale vor prezenta informația privind operațiunile efectuate pe parcursul unui an fiscal a căror valoare cumulativă depășește suma de 100 mii lei (sau echivalentul acesteia) pentru o persoană fizică.

2. Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloanele 5 și 6 se vor completa în mod obligatoriu în format „Number”.

3. În informația prezentată conform anexei nr. 13 se reflectă:

**în col. 1** „IDNP” - numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice, ordonator/beneficiar al tranzacțiilor;

**în col. 2** „Numele”- date despre numele, prenumele a persoanei fizice, ordonator/beneficiar al tranzacțiilor;

**în col. 3** „Valuta tranzacției” – codul din 3 cifre a monedei în care a fost efectuat tranzacția;

**în col. 4** „Data operațiunii” – data efectuării tranzacției de remitere a mijloacelor bănești.

**în col. 5** „Intrările de mijloace bănești (echivalentul sumei intrate în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii)” – valoarea mijloacelor bănești primite de persoana fizică

indicată în col 2. În cazul înregistrării intrărilor de mijloace bănești în valută străină, se va indica echivalentul sumei intrate în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii.

**în col. 6** „Ieșirile de mijloace bănești (echivalentul sumei ieșite în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii)” – valoarea mijloacelor bănești ieșite de la persoana indicată în col. 2. În cazul înregistrării ieșirilor de mijloace bănești în valută străină, se va indica echivalentul sumei ieșite în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operațiunii.

**în col. 7** „IDNP sau IDNO a persoanei plătitor sau beneficiar” - numărul personal de identitate al persoanei fizice sau codul fiscal al persoanei juridice care a efectuat sau în folosul căreia a fost efectuată tranzacția;

**în col. 8** „Numele, Prenumele sau Denumirea persoanei plătitor sau beneficiar sau alte date de identificare” – date despre Numele, Prenumele sau Denumirea a persoanei fizice sau codul fiscal al persoanei juridice care a efectuat sau în folosul căreia a fost efectuată tranzacția,

a) sau adresa, sau numărul național de identitate, sau data și locul nașterii a plătitorului remiterii de bani în cazul intrării mijloacelor bănești de peste hotare;

b) sau adresa, sau numărul național de identitate, sau data și locul nașterii a beneficiarului remiterii de bani în cazul ieșirilor de mijloace bănești peste hotare.

**în col. 9** „Destinația plății” – date despre destinația plății indicate de către persoana care a efectuat transferul/plata la efectuarea acestuia.

**în col. 10** „Țara” – date despre țara beneficiarului tranzacției în cazul transferurilor din Moldova, țara plătitorului în cazul transferurilor de peste hotarele Moldovei.

**în col. 11** „Sistemul de remitere de bani” – Sistemul de remitere de bani prin intermediul căruia a fost efectuată tranzacția.

**Informația prezentată de agenții economici specializați (intermediari imobiliari) privind contractele de dare în posesie și/sau în folosință (locațiune, arendă, uzufruct) a proprietății imobiliare încheiate de către persoanele fizice, conform art. 92, alin. (13) din Codul fiscal.**

<b>IDNP</b>	<b>Numele, Prenumele a persoanei fizice care transmite în posesie și/sau în folosință bunul imobil</b>	<b>Adresa unde este amplasat imobilul</b>	<b>Data încheierii contractului de dare în posesie și/sau folosință</b>	<b>Durata/termenul contractului de dare în posesie și/sau folosință</b>	<b>Plata lunară stabilită conform contractului de dare în posesie și/sau folosință MDL</b>
1	2	3	4	5	6

**NOTĂ EXPLICATIVĂ**

**privind modul de completare a anexei nr. 14 „Informația prezentată de agenții economici specializați (intermediari imobiliari) privind contractele de dare în posesie și/sau în folosință (locațiune, arendă, uzufruct) a proprietății imobiliare încheiate de către persoanele fizice, conform art. 92 alin. (13) din Codul fiscal”**

1. În conformitate cu prevederile art. 92 alin. (13) din Codul fiscal, agenții economici specializați (intermediari imobiliari) prezintă informația privind contractele de dare în posesie și/sau în folosință (locațiune, arendă, uzufruct) a proprietății imobiliare încheiate de către persoanele fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător.

2. Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloana 5 se va completa în mod obligatoriu în format „Number”.

3. În informația prezentată conform anexei nr. 14 se reflectă:

**în col. 1 „IDNP”** - numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice, locator (persoana care a transmis bunul imobil în posesie și/sau în folosință (locațiune, arendă, uzufruct));

**în col. 2 „Numele, Prenumele a persoanei fizice care transmite în posesie și/sau în folosință bunul imobil”** - date despre numele, prenumele a persoanei fizice locator (persoana care a transmis bunul imobil în posesie și/sau folosință (locațiune, arendă, uzufruct));

**în col. 3 „Adresa unde este amplasat imobilul”** – adresa bunului imobil transmis în locațiune, arendă, uzufruct.

**în col. 4 „Data încheierii contractului de dare în posesie și/sau folosință”** – data încheierii contractului de arendă, locațiune, uzufruct.

**în col. 5 „Durata/termenul contractului de dare în posesie și/sau folosință”** – termenul de transmitere în posesie și/sau folosință a bunului imobil indicat în contract de locațiune, arendă, uzufruct.

**în col. 6 „Plata lunară stabilită conform contractului de dare în posesie și/sau folosință”** – suma plății lunare stabilite în contractului de arendă, locațiune, uzufruct, în MDL, în cazul dacă contractul este încheiat în valută străină, se va indica echivalentul sumei în MDL în dependență de condițiile contractuale.