

ACTE ALE ORGANELOR DE SPECIALITATE ALE ADMINISTRAȚIEI PUBLICE CENTRALE

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

ORDIN

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”

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/instrăinarea 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 dobândește 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

 <small>Agencia Națională de Administrare Fiscală</small>	DECLARAȚIE INFORMATIVĂ PRIVIND PROPRIETĂȚILE IMOBILIARE DEȚINUTE DE REZIDENȚI AI ALTOR STATE MEMBRE ALE UNIUNII EUROPENE PE TERITORIUL ROMÂNIEI	401
---	---	------------

- Declarație rectificativă
- Declarație fără deținători de proprietăți

Anul **A. DATE DE IDENTIFICARE ALE AUTORITĂȚII ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE**COD DE IDENTIFICARE FISCALĂ DENUMIRE
Judet Sector Localitate Adresa (strada,nr.,bloc, scara, etaj, apartament, cod poștal)
B. REZUMAT DECLARAȚIENUMĂRUL 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 _____

*) Anexa este reprodusă în facsimil.

PAG 2

C. LISTA DEȚINĂTORILOR DE PROPRIETĂȚI - CLĂDIRI/ TERENURI/ CLĂDIRI ȘI TERENURI					
<u>Date de identificare deținători de proprietate</u>					
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. CII/ NII în statul de rezidență 6. Cod de TVA în statul de rezidență 7. CII/ CNP/ NIF în România 8. Date de identificare deținător PI					
<u>Informații despre proprietăți - clădiri/ terenuri/ clădiri și terenuri</u>					
1. Tip proprietate (clădire/ teren/ clădire și teren) 2. Date privind dobândirea/ înstrăinarea 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 postal	
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 Nationalitate (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/ înstrăinarea proprietății					
2.1. Data dobândirii		2.2. Nr./data act dobândire		2.3. Emitent act dobândire	
				2.4. Modul de dobândire	
2.5. Data înstrăinării		2.6. Nr./data act înstrăinare		2.7. Emitent act înstrăinare	
				2.8. Modul de înstrăinare	
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					
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 clădire	
				Moneda	

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 în România	9.3. CIF/ NIF în statul de rezidență	9.4. Cota-parte %
Total Cota-parte %				

EDITOR: GUVERNUL ROMÂNIEI



„Monitorul Oficial” R.A., Str. Parcului nr. 65, sectorul 1, București; C.I.F. RO427282,
 IBAN: RO55RNCB0082006711100001 Banca Comercială Română — S.A. — Sucursala „Unirea” București
 și IBAN: RO12TREZ7006069XXX000531 Direcția de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București
 (alocat numai persoanelor juridice bugetare)
 Tel. 021.318.51.29/150, fax 021.318.51.15, e-mail: marketing@ramo.ro, internet: www.monitoruloficial.ro
 Adresa pentru publicitate: Centrul pentru relații cu publicul, București, șos. Panduri nr. 1,
 bloc P33, parter, sectorul 5, tel. 021.401.00.73, fax 021.401.00.71 și 021.401.00.72
 Tiparul: „Monitorul Oficial” R.A.

