

D300_A6.0.0	Formular valabil din: 12.08.2019 Data actualizării soft A: 13.08.2019	FORMULAR NEVALIDAT	Semnatura
-------------	--	---------------------------	-----------



D300

Decont de taxa pe valoarea adaugata

Nr.de evidență a plății _____

Se aplica metoda simplificata pentru operatiuni interne

Daca aceasta optiune este bifata, nu se completeaza randurile 1 la 8, 20 la 23 si 30.1

Anul (aaaa) 2019	Suma de control:	Perioada de raportare Trimestru	Luna
----------------------------	------------------	---	------

Declarație depusă după anularea rezervei verificării ulterioare

Declarație depusă potrivit art.90 alin.(4) din Legea nr.207/2015 privind Codul de procedură fiscală

Temeiul legal (Lege 207/2015 privind Codul de procedura fiscala)

Cod de identificare fiscală a succesorului

DATE DE IDENTIFICARE A PERSOANEI IMPOZABILE

A.1.Denumire				A.2.Cod de identificare fiscală			
A.3.Strada				A.4.Număr			
A.5.Localitate			A.6.Județ		A.7.Sector		
A.8.Bloc	A.9.Scara	A.10.Etaj	A.11.Apt.	A.12.Cod postal			
A.13.Telefon	A.14.Fax	A.15.E-mail					
A.16.Banca				A.17.Cont bancar (IBAN)			

Cod CAEN al activității preponderente efectiv desfășurate în perioada de raportare

Pro-rata de deducere % 100

TAXA PE VALOARE ADAUGATA COLECTATA

- lei -

Nr.crt.	Denumire indicatori	Valoare	TVA
COMERȚ INTRACOMUNITAR ȘI ÎN AFARA UE			
1	Livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal		
2	Regularizări livrări intracomunitare scutite conform art. 294 alin.(2) lit.a) și d) din Codul fiscal		
3	Livrări de bunuri sau prestări de servicii pentru care locul livrării/locul prestării este în afara României (în UE sau în afara UE), precum și livrări intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin.(2) lit.b) și c) din Codul fiscal, din care:		
3.1	Prestări de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată		
4	Regularizări privind prestări de servicii intracomunitare care nu beneficiază de scutire în statul membru în care taxa este datorată		
5	Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
5.1	Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea intracomunitară		
6	Regularizări privind achizițiile intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
7	Achiziții de bunuri, altele decât cele de la rd.5 și 6 și achiziții de servicii pentru care beneficiarul din România este obligat la plata TVA (taxare inversă) din care:		
7.1	Achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
8	Regularizări privind achiziții de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
LIVRĂRI DE BUNURI/ PRESTĂRI DE SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI EXPORTURI			
9	Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 19%		
10	Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 9%		
11	Livrări de bunuri și prestări de servicii taxabile cu cota 5%		
12	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
12.1	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 19%		
12.2	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%		

12.3	Achizitii de bunuri, taxabile cu cota 5%		
13	Livrări de bunuri și prestări de servicii supuse măsurilor de simplificare (taxare inversă)		
14	Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite cu drept de deducere, altele decât cele de la rd. 1-3		
15	Livrări de bunuri și prestări de servicii scutite fără drept de deducere		
16	Regularizări taxă colectată		
17	Prestări de servicii intracomunitare conform art.278 alin.(8) din Codul fiscal pentru care locul prestării este în România		
18	Regularizări privind prestări de servicii intracomunitare conform art.278 alin.(8) din Codul fiscal pentru care locul prestării este în România		
19	TOTAL TAXĂ COLECTATĂ (sumă de la rd.1 până la rd.18, cu excepția celor de la rd.3.1, 7.1, 9.1, 14.1, 14.2, 14.3)	0	0

TAXA PE VALOARE ADAUGATA DEDUCTIBILA

- lei -

Nr.crt.	Denumire indicatori	Valoare	TVA
---------	---------------------	---------	-----

ACHIZIȚII INTRACOMUNITARE DE BUNURI ȘI ALTE ACHIZIȚII DE BUNURI ȘI SERVICII IMPOZABILE ÎN ROMÂNIA

20	Achiziții intracomunitare de bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
20.1	Achiziții intracomunitare pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă), iar furnizorul este înregistrat în scopuri de TVA în statul membru din care a avut loc livrarea		
21	Regularizări privind achizițiile intracomunitare bunuri pentru care cumpărătorul este obligat la plata TVA (taxare inversă)		
22	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă), din care:		
22.1	Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota 19%		
23	Achizitii de bunuri, taxabile cu cota 9%		

ACHIZIȚII DE BUNURI/SERVICII ÎN INTERIORUL ȚĂRII ȘI IMPORTURI, ACHIZIȚII INTRACOMUNITARE SCUTITE SAU NEIMPOZABILE

24	Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 19%, altele decât cele de la rd.27		
25	Achiziții de bunuri și servicii taxabile cu cota de 9%		

26	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota de 5%		
27	Achiziții de bunuri și servicii supuse măsurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversă) , din care:		
27.1	Achiziții de bunuri și servicii, taxabile cu cota 19%		
27.2	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 9%		
27.3	Achiziții de bunuri, taxabile cu cota 5%		
28	Compensația în cotă forfetară pentru achiziții de produse și servicii agricole de la furnizori care aplică regimul special pentru agricultori		
29	Regularizări privind compensația în cotă forfetară		
30	Achiziții de bunuri și servicii scutite de taxă sau neimpozabile, din care :		
30.1	Achiziții de servicii intracomunitare scutite de taxă		
31	TOTAL TAXĂ DEDUCTIBILĂ (sumă de la rd.20 până la rd.29, cu excepția celor de la rd. 20.1, 22.1, 27.1, 27.2, 27.3)	0	0
32	SUB-TOTAL TAXĂ DEDUSĂ CONFORM ART. 297 ȘI ART. 298 SAU ART. 300 ȘI ART. 298 DIN CODUL FISCAL ȘI COMPENSAȚIE ÎN COTĂ FORFETARĂ		
33	TVA efectiv restituită cumpărătorilor străini, inclusiv comisionul unităților autorizate		
34	Regularizări taxă dedusă		
35	Ajustări conform pro-rata / ajustări de taxă		
36	TOTAL TAXĂ DEDUSĂ (rd.32+rd.33+rd.34+rd.35)		0

REGULARIZĂRI CONFORM ART. 303 DIN CODUL FISCAL

- lei -

Nr.crt.	Denumire indicatori	TVA
37	Suma negativă a TVA în perioada de raportare (rd.36-rd.19)	0
38	Taxa de plată în perioada de raportare (rd.19-rd.36)	0
39	Soldul TVA de plată din decontul perioadei fiscale precedente (rd.45 din decontul perioadei fiscale precedente) neachitate până la data depunerii decontului de TVA	

40	Diferențe de TVA de plată stabilite de organele de inspecție fiscală prin decizie comunicată și neachitate până la data depunerii decontului de TVA	
41	TVA de plată cumulat (rd.38+rd.39+rd.40)	0
42	Soldul sumei negative a TVA reportate din perioada precedentă pentru care nu s-a solicitat rambursare (rd.46 din decontul perioadei fiscale precedente)	
43	Diferențe negative de TVA stabilite de organele de inspecție fiscală prin decizie comunicată până la data depunerii decontului de TVA	
44	Suma negativă a TVA cumulate (rd.37+rd.42+rd.43)	0
45	Sold TVA de plată la sfârșitul perioadei de raportare (rd.41-rd.44)	0
46	Soldul sumei negative de TVA la sfârșitul perioadei de raportare (rd.44-rd.41)	0

Ați efectuat următoarele operațiuni pentru care se aplică taxarea inversă, în conformitate cu prevederile art. 331 din Codul fiscal, a căror exigibilitate intervine în perioada de raportare ?	- livrare de cereale și plante tehnice	<input type="checkbox"/> DA	<input checked="" type="checkbox"/> NU
	- livrare de telefoane mobile	<input type="checkbox"/> DA	<input checked="" type="checkbox"/> NU
	- livrare de dispozitive cu circuite integrate înainte de integrarea lor în produse destinate utilizatorului final	<input type="checkbox"/> DA	<input checked="" type="checkbox"/> NU
	- livrare de console de jocuri, tablete PC și laptopuri	<input type="checkbox"/> DA	<input checked="" type="checkbox"/> NU

Solicitați rambursarea soldului sumei negative de TVA ?	<input type="checkbox"/> DA	<input checked="" type="checkbox"/> NU
--	-----------------------------	--

FACTURI EMISE DUPĂ INSPECȚIA FISCALĂ, conform art. 330 alin. (3) din Codul fiscal - lei -

Număr total facturi emise	Total bază de impozitare	Total TVA aferentă

FACTURI PRIMITE DUPĂ INSPECȚIA FISCALĂ, conform pct. 108 alin. (6) din Normele Metodologice de aplicare a Titlului VII din Codul fiscal - lei -

Număr total facturi primite	Total bază de impozitare	Total TVA aferentă

FACTURI EMISE, CONFORM ART. 11 ALIN. (6) ȘI (8) DIN CODUL FISCAL, DUPĂ ÎNREGISTRAREA ÎN SCOPURI DE TVA PENTRU OPERAȚIUNI EFECTUATE ÎN PERIOADA ÎN CARE CODUL DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA A FOST ANULAT - lei -

Număr total facturi emise	Total bază de impozitare	Total TVA aferentă

INFORMAȚII PRIVIND TAXA PE VALOAREA ADĂUGATĂ NEEXIGIBILĂ SAU NEDEDUCTIBILĂ

- lei -

		Valoare	TVA
SOLDUL TAXEI PE VALOAREA ADĂUGATĂ AFERENTĂ OPERAȚIUNILOR REALIZATE INCLUSIV ÎN ALTE PERIOADE DE RAPORTARE			
A	Livrări de bunuri și prestări de servicii realizate a căror TVA aferentă a rămas neexigibilă, existentă în sold la sfârșitul perioadei de raportare, ca urmare a aplicării sistemului TVA la încasare, din care:		
A1	Livrări de bunuri și prestări de servicii realizate în ultimele 6 luni/2 trimestre calendaristice		
B	Achiziții de bunuri și servicii realizate pentru care nu s-a exercitat dreptul de deducere a TVA aferentă, existentă în sold la sfârșitul perioadei de raportare, ca urmare a aplicării art. 297 alin. (2) și (3) din Codul fiscal, din care:		
B1	Achiziții de bunuri și servicii realizate în ultimele 6 luni/2 trimestre calendaristice		
Informații privind valoarea totală, fără TVA, a prestărilor de servicii către persoane neimpozabile din alte state membre UE prevăzute la art. 278 alin. (8) lit. b) din Codul fiscal, respectiv servicii de telecomunicații, de radiodifuziune și televiziune, precum și servicii furnizate pe cale electronică			
Total an precedent		An curent (inclusiv perioada de raportare)	

Prezenta declarație reprezintă titlu de creanță și produce efectele juridice ale înștiințării de plată de la data depunerii acesteia, în condițiile legii.

Sub sancțiunile aplicate faptei de fals în declarații, declar că datele din această declarație sunt corecte și complete.

Prenume _____ Nume _____ Functia _____

Loc rezervat organului fiscal

Numar de inregistrare _____ Data _____