

Ordin 1790/2012			Ordin 588/2016			Observatii:
TAXA PE VALOAREA ADAUGATA COLECTATA						
Denumire indicatori	Valoare	TVA	Denumire indicatori	Valoare	TVA	
COMERT INTRACOMUNITAR SI IN AFARA UE						
1. Livrari intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 143 alin. (2) lit. a) si d) din Codul fiscal	Col.16 din J.V.		1. Livrari intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin. (2) lit. a) si d) din Codul fiscal	Col.16 din J.V.		
2. Regularizari livrari intracomunitare scutite conform art. 143 alin. (2) lit. a) si d) din Codul fiscal			2. Regularizari livrari intracomunitare scutite conform art. 294 alin. (2) lit. a) si d) din Codul fiscal			
3. Livrari de bunuri sau prestari de servicii pentru care locul livrarii/ locul prestarii este in afara Romaniei (in UE sau in afara UE), precum si livrari intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 143 alin. (2) lit. b) si c) din Codul fiscal, din care:	Col. 17, 18 si 19 din J.V.		3. Livrari de bunuri sau prestari de servicii pentru care locul livrarii/ locul prestarii este in afara Romaniei (in UE sau in afara UE), precum si livrari intracomunitare de bunuri, scutite conform art. 294 alin. (2) lit. b) si c) din Codul fiscal, din care:	Col. 17, 18 si 19 din J.V.		
3.1. Prestari de servicii intracomunitare care nu beneficiaza de scutire in statul membru in care taxa este datorata	Col. 19 din J.V.		3.1 Prestari de servicii intracomunitare care nu beneficiaza de scutire in statul membru in care taxa este datorata	Col. 19 din J.V.		
4. Regularizari privind prestarile de servicii intracomunitare care nu beneficiaza de scutire in statul membru in care taxa este datorata			4. Regularizari privind prestarile de servicii intracomunitare care nu beneficiaza de scutire in statul membru in care taxa este datorata			
5. Achizitii intracomunitare de bunuri pentru care cumparatorul este obligat la	Col.20 si Col.22	Col. 21 si Col. 23 din	5. Achizitii intracomunitare de bunuri pentru care cumparatorul este obligat la plata TVA (taxare	Col.18 si Col.20	Col. 19 si Col. 21 din	La rd. 18 se inscriu aceleasi informatii ca la

9. Livrari de bunuri si prestari de servicii, taxabile cu cota 24%	Col.6 si col. 30 din J.V.	Col.7 si col. 31 din J.V.	9. Livrari de bunuri si prestari de servicii, taxabile cu cota 20%	Col.6 din J.V.	Col.7 din J.V.	
10. Livrari de bunuri si prestari de servicii, taxabile cu cota 9%	Col.8 si col. 32 din J.V.	Col.9 si col. 33 din J.V.	10. Livrari de bunuri si prestari de servicii, taxabile cu cota 9%	Col.8 si col. 32 din J.V.	Col.9 si col. 33 din J.V.	
11. Livrari de bunuri taxabile cu cota 5%	Col.10 din J.V	Col.11 din J.V.	11. Livrari de bunuri si prestari de servicii, taxabile cu cota 5%	Col.10 si col. 34 din J.V.	Col.11 si col. 35 din J.V	
12. Achizitii de bunuri si servicii supuse masurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa)	Col. 8 din J.C.	Col. 9 din J.C.	12. Achizitii de bunuri si servicii supuse masurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa), din care:	Col. 6B si col. 8B si col. 10B din J.C.	Col. 7B si col. 9B si col. 11B din J.C.	Corelati cu rd. 25 din decontul de taxa.
			12.1 Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota de 20%	Col. 6B din J.C.	Col. 7B din J.C.	Corelati cu rd. 25.1 din decontul de taxa.
			12.2 Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota de 9%	Col. 8B din J.C.	Col. 9B din J.C.	Corelati cu rd. 25.2 din decontul de taxa.
			12.3 Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota de 5%	Col. 10B din J.C.	Col. 11B din J.C.	Corelati cu rd. 25.3 din decontul de taxa.
13. Livrari de bunuri si prestari de servicii supuse masurilor de simplificare (taxare inversa)	Col.21 din J.V.		13. Livrari de bunuri si prestari de servicii supuse masurilor de simplificare (taxare inversa)	Col.21 din J.V.		Se inscriu informatiile preluate din jurnalul de vanzari, privind baza de impozitare pentru livrarile/prestarile efectuate, pentru care furnizorii/prestatorii aplica masurile de simplificare prevazute la art. 331 din Codul fiscal, pentru operatiuni a caror exigibilitate intervine in perioada de raportare sau in perioade fiscale anterioare

14. Livrari de bunuri si prestari de servicii scutite cu drept de deducere, altele decat cele de la rd. 1-3	Col.20 din J.V.		14. Livrari de bunuri si prestari de servicii scutite cu drept de deducere, altele decat cele de la rd. 1-3	Col.20 din J.V.		
15. Livrari de bunuri si prestari de servicii scutite fara drept de deducere	Col.22 din J.V.		15. Livrari de bunuri si prestari de servicii scutite fara drept de deducere	Col.22 din J.V.		
16. Regularizari taxa colectata	Col. 12 si col. 14 din J.V.	Col. 13 si col. 15 din J.V.	16. Regularizari taxa colectata	Col. 12 si col. 14 din J.V.	Col. 13 si col. 15 din J.V.	
17. TOTAL TAXA COLECTATA (suma de la rd.1 pana la rd.16, cu exceptia celor de la rd.3.1, 5.1, 7.1)			17. TOTAL TAXA COLECTATA (suma de la rd.1 pana la rd.16, cu exceptia celor de la rd.3.1, 5.1, 7.1)			

TAXA PE VALOAREA ADAUGATA DEDUCTIBILA

ACHIZITII INTRACOMUNITARE DE BUNURI SI ALTE ACHIZITII DE BUNURI SI SERVICII IMPOZABILE IN ROMANIA

18. Achizitii intracomunitare de bunuri pentru care cumparatorul este obligat la plata TVA (taxare inversa), din care:	Col. 20 si col. 22 din J.C.	Col. 21 si col. 23 din J.C.	18. Achizitii intracomunitare de bunuri pentru care cumparatorul este obligat la plata TVA (taxare inversa), din care:	Col. 18 si col. 20 din J.C.	Col. 19 si col. 21 din J.C.	La rd. 18 se inscriu aceleasi informatii ca la rd. 5.
18.1 Achizitii intracomunitare pentru care cumparatorul este obligat la plata TVA (taxare inversa), iar furnizorul este inregistrat in scopuri de TVA in statul membru din care a avut loc livrarea	Col. 22 din J.C.	Col. 23 din J.C.	18.1 Achizitii intracomunitare pentru care cumparatorul este obligat la plata TVA (taxare inversa), iar furnizorul este inregistrat in scopuri de TVA in statul membru din care a avut loc livrarea	Col. 20 din J.C.	Col. 21 din J.C.	La rd. 18.1 se inscriu aceleasi informatii ca la rd. 5.1.
19. Regularizari privind achizitiile intracomunitare bunuri pentru care cumparatorul este obligat la plata TVA (taxare inversa)			19. Regularizari privind achizitiile intracomunitare bunuri pentru care cumparatorul este obligat la plata TVA (taxare inversa)			La rd. 19 se inscriu aceleasi informatii ca la rd. 6.

20. Achizitii de bunuri, altele decat cele de la rd.18 si 19, si achizitii de servicii pentru care beneficiarul din Romania este obligat la plata TVA (taxare inversa), din care:	Col.24 si col.26 si col. 28 si col. 30 din J.C.	Col. 25 si col. 27 si col. 29 si col. 31 din J.C.	20. Achizitii de bunuri, altele decat cele de la rd.18 si 19, si achizitii de servicii pentru care beneficiarul din Romania este obligat la plata TVA (taxare inversa), din care:	Col.22 si col.24 si col. 26 si col. 28 din J.C.	Col. 23 si col. 25 si col. 27 si col. 29 din J.C.	La rd. 20 se inscriu aceleasi informatii ca la rd. 7.
20.1 Achizitii de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa).	Col. 26 si col. 28 din J.C.	Col. 27 si col.29 din J.C.	20.1 Achizitii de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa).	Col. 24 si col. 26 din J.C.	Col. 25 si col.27 din J.C.	La rd. 20.1 se inscriu aceleasi informatii ca la rd. 7.1
21. Regularizari privind achizitii de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul din Romania este obligat la plata TVA (taxare inversa)			21. Regularizari privind achizitii de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul din Romania este obligat la plata TVA (taxare inversa)			La rd. 21 se inscriu aceleasi informatii ca la rd. 8.
ACHIZITII DE BUNURI/ SERVICII IN INTERIORUL TARII SI IMPORTURI, ACHIZITII INTRACOMUNITARE SCUTITE SAU NEIMPOZABILE						
22. Achizitii de bunuri si servicii taxabile cu cota de 24% , altele decat cele de la rd. 25	Col. 6 si col. 37 din J.C.	Col. 7 si col. 38 din J.C.	22. Achizitii de bunuri si servicii taxabile cu cota de 20% , altele decat cele de la rd. 25	Col. 6 si col. 35 din J.C.	Col. 7 si col. 36 din J.C.	Achizitiile supuse masurilor de simplificare prevazute la art. 331 din Codul fiscal nu se declara la acest rand ci se declara la rd. 25.
23. Achizitii de bunuri si servicii taxabile cu cota de 9%	Col. 10 si col. 39 din J.C.	Col. 11 si col. 40 din J.C.	23. Achizitii de bunuri si servicii taxabile cu cota de 9%	Col. 8 si col. 37 din J.C.	Col. 9 si col. 38 din J.C.	
24. Achizitii de bunuri taxabile cu cota de 5%	Col. 12 din J.C.	Col. 13 din J.C.	24. Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota de 5%	Col. 10 si col. 39 din J.C.	Col. 11 si col. 40 din J.C.	
	col. 8	col. 9		Col. 6B	Col. 7B	

25. Achizitii de bunuri si servicii supuse masurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa)	din J.C.	din J.C.	25. Achizitii de bunuri si servicii supuse masurilor de simplificare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare inversa)	si col. 8B si col. 10B din J.C.	si col. 9B si col. 11B din J.C.	Achizitiile supuse masurilor de simplificare prevazute la art. 331 din Codul fiscal se declara distinct la rd. 25. Corelati cu rd. 12, pentru toate cotele de TVA 20%, 9% si 5%.
			25.1 Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota de 20%	Col. 6B din J.C.	Col. 7B din J.C.	La acest rand nou creat se declara achizitiile supuse masurilor de simplificare prevazute la art. 331 din Codul fiscal pentru cota de 20%. Corelati cu rd. 12.1
			25.2 Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota de 9%	Col. 8B din J.C.	Col. 9B din J.C.	Corelati cu rd.12.2
			25.3 Achizitii de bunuri si servicii, taxabile cu cota de 5%	Col. 10B din J.C.	Col. 11B din J.C.	Corelati cu rd. 12.3
26. Achizitii de bunuri si servicii scutite de taxa sau neimpozabile, din care:	Col. 18 si col. 19 din J.C.		26. Achizitii de bunuri si servicii scutite de taxa sau neimpozabile, din care:	Col. 16 si col. 17 din J.C.		
26.1 Achizitii de servicii intracomunitare scutite de taxa	Col. 19 din J.C.		26.1 Achizitii de servicii intracomunitare scutite de taxa	Col. 17 din J.C.		
27. TOTAL TAXA DEDUCTIBILA (suma de la rd. 18 pana la rd. 25, cu exceptia celor de la rd. 18.1 si 20.1)			27. TOTAL TAXA DEDUCTIBILA (suma de la rd. 18 pana la rd. 25, cu exceptia celor de la rd. 18.1, 20.1)			Atentie la instructiunile de completare regasite in Anexa 2 la Ordinul 588/2016
28. SUBTOTAL TAXA DEDUSA			28. SUBTOTAL TAXA DEDUSA			

CONFORM ART. 145 SI ART. 145' SAU ART. 147 SI ART. 145'			CONFORM ART. 297 SI ART. 298 SAU ART. 300 SI ART. 298 DIN CODUL FISCAL			
29. TVA efectiv restituita cumparatorilor straini, inclusiv comisionul unitatilor autorizate			29. TVA efectiv restituita cumparatorilor straini, inclusiv comisionul unitatilor autorizate			
30. Regularizari taxa dedusa		Col. 14 si col. 16 din J.C.	Col. 15 si col. 17 din J.C.	30. Regularizari taxa dedusa	Col. 12 si col. 14 din J.C.	Col. 13 si col. 15 din J.C.
31. Ajustari conform pro-rata / ajustari pentru bunurile de capital				31. Ajustari conform pro-rata / ajustari pentru bunurile de capital		
32. TOTAL TAXA DEDUSA (rd. 28 + rd. 29 + rd. 30 + rd. 31)				32. TOTAL TAXA DEDUSA (rd. 28 + rd. 29 + rd. 30 + rd. 31)		Atentie la instructiunile de completare regasite in Anexa 2 la Ordinul 588/2016
REGULARIZARI CONFORM ART. 147 ³ DIN CODUL FISCAL			REGULARIZARI CONFORM ART. 303 DIN CODUL FISCAL			
Denumire indicatori		TVA		Denumire indicatori		TVA
33. Suma negativa a TVA in perioada de raportare (rd.32 - rd.17)				33. Suma negativa a TVA in perioada de raportare (rd.32 - rd.17)		
34. Taxa de plata in perioada de raportare (rd.17 - rd.32)				34. Taxa de plata in perioada de raportare (rd.17 - rd.32)		
35. Soldul TVA de plata din decontul perioadei fiscale precedente (rd.41 din				35. Soldul TVA de plata din decontul perioadei fiscale precedente (rd.41 din decontul perioadei fiscale		Atentie la instructiunile de completare regasite in Anexa 2 la Ordinul 588/2016

decontul perioadei fiscale precedente) neachitate pana la data depunerii decontului de TVA		precedente) neachitate pana la data depunerii decontului de TVA		
36. Diferente de TVA de plata stabilite de organele de inspectie fiscala prin decizie comunicata si neachitate pana la data depunerii decontului de TVA		36. Diferente de TVA de plata stabilite de organele de inspectie fiscala prin decizie comunicata si neachitate pana la data depunerii decontului de TVA		
37. TVA de plata cumulat (rd. 34 + rd. 35 + rd. 36)		37. TVA de plata cumulat (rd. 34 + rd. 35 + rd. 36)		
38. Soldul sumei negative a TVA reportate din perioada precedenta pentru care nu s-a solicitat rambursare (rd. 42 din decontul perioadei fiscale precedente)		38. Soldul sumei negative a TVA reportate din perioada precedenta pentru care nu s-a solicitat rambursare (rd. 42 din decontul perioadei fiscale precedente)		
39. Diferente negative de TVA stabilite de organele de inspectie fiscala prin decizie comunicata pana la data depunerii decontului de TVA		39. Diferente negative de TVA stabilite de organele de inspectie fiscala prin decizie comunicata pana la data depunerii decontului de TVA		
40. Suma negativa a TVA cumulate (rd. 33 + rd.38 + rd.39)		40. Suma negativa a TVA cumulate (rd. 33 + rd.38 + rd.39)		
41. Sold TVA de plata la sfarsitul perioadei de raportare (rd. 37 - rd.40)		41. Sold TVA de plata la sfarsitul perioadei de raportare (rd. 37 - rd.40)		
42. Soldul sumei negative de TVA la sfarsitul perioadei de raportare (rd.40 - rd.37)		42. Soldul sumei negative de TVA la sfarsitul perioadei de raportare (rd.40 - rd.37)		

	B. Achizitii de bunuri si servicii efectuate pentru care nu s-a exercitat dreptul de deducere a TVA aferenta, existenta in sold la sfarsitul perioadei de raportare, ca urmare a aplicarii art. 145 alin. (1¹) si (1²) din Codul fiscal.	Col.42 si col.44 din J.C.	Col.43 si col.45 din J.C.									
Prezenta declaratie constituie titlu de creanta si produce efectele juridice ale instiintarii de plata de la data depunerii acesteia, in conditiile legii. Sub sanctiunile aplicate faptei de fals in acte publice, declar ca datele din aceasta declaratie sunt corecte si complete. <table border="1" data-bbox="197 966 1125 1047"> <tr> <td>Nume, prenume</td> <td></td> <td rowspan="2">Semnatura si stampila</td> </tr> <tr> <td>Funcție</td> <td></td> </tr> </table> Loc rezervat organului fiscal <table border="1" data-bbox="197 1153 1125 1218"> <tr> <td>Numar de inregistrare</td> <td></td> <td>Data</td> <td></td> </tr> </table> Nr. de inregistrare ca operator de date cu caracter personal 759 Cod MFP: 14.13.01.02				Nume, prenume		Semnatura si stampila	Funcție		Numar de inregistrare		Data	
Nume, prenume		Semnatura si stampila										
Funcție												
Numar de inregistrare		Data										
care:												
A1.	Livrari de bunuri si prestari de servicii realizate in ultimile 6 luni/2 trimestre calendaristice											
B.	Achizitii de bunuri si servicii realizate pentru care nu s-a exercitat dreptul de deducere a TVA aferenta, existenta in sold la sfarsitul perioadei de raportare, ca urmare a aplicarii art. 297 alin. (1) si (2) din Codul fiscal, din care:	Col.42 si col.44 si col. 46 din J.C.	Col.43 si col.45 si col. 47 din J.C.									
B1.	Achizitii de bunuri si servicii realizate in ultimile 6 luni / 2 trimestre calendaristice											
Prezenta declaratie constituie titlu de creanta si produce efectele juridice ale instiintarii de plata de la data depunerii acesteia, in conditiile legii. Sub sanctiunile aplicate faptei de fals in acte publice, declar ca datele din aceasta declaratie sunt corecte si complete. <table border="1" data-bbox="1146 1015 2028 1096"> <tr> <td>Nume, prenume</td> <td></td> <td rowspan="2">Semnatura si stampila</td> </tr> <tr> <td>Funcție</td> <td></td> </tr> </table> Loc rezervat organului fiscal <table border="1" data-bbox="1146 1201 2028 1266"> <tr> <td>Numar de inregistrare</td> <td></td> <td>Data inregistrării</td> <td></td> </tr> </table> Nr. de inregistrare ca operator de date cu caracter personal 759 Cod MFP: 14.13.01.02				Nume, prenume		Semnatura si stampila	Funcție		Numar de inregistrare		Data inregistrării	
Nume, prenume		Semnatura si stampila										
Funcție												
Numar de inregistrare		Data inregistrării										