Anexa nr. 2 la

Ordinul SFS nr. 721 din 28.12.2018

**Raportul privind conformarea la modul de acordare a scutirii de TVA**

**fără drept de deducere la importul materiei prime, al materialelor,**

**articolelor de completare şi accesoriilor necesare procesului propriu de producţie şi a scutirii de vărsarea la buget a TVA la livrarea mărfurilor produse**

**şi la prestarea serviciilor**

**Unitatea raportoare \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*(denumirea organizaţiei, întreprinderii)*

**Cod fiscal \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**În persoana \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

*(numele, prenumele conducătorului)*

**Perioada de raportare de la \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ până la\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Prezint, pe propria răspundere, *Raportul privind conformarea la modul de acordare a scutirii de TVA fără drept de deducere la importul materiei prime, al materialelor, articolelor de completare şi accesoriilor necesare procesului propriu de producţie şi a scutirii de vărsarea la buget a TVA la livrarea mărfurilor produse şi la prestarea serviciilor,* în vederea beneficierii de facilități la capitolul TVA potrivit prevederilor Hotărârii Guvernului nr. 819 din 18 octombrie 2017 pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de acordare a unor categorii de facilităţi privind TVA conform prevederilor art.4 alin.(18) din Legea nr.1417-XIII din 17 decembrie 1997 pentru punerea în aplicare a titlului III al Codului fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***Criterii:***

**1. Întreprinderea sau organizaţia are în calitate de fondator/asociat unic una dintre asociaţiile nevăzătorilor, asociaţiile surzilor şi/sau societăţile invalizilor**

Denumirea completă a societăţii fondator/asociat \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(denumirea organizaţiei, întreprinderii)*

Codul fiscal al societăţii fondator/asociat \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**2. Asociaţiile nevăzătorilor, asociaţiile surzilor şi/sau societăţile invalizilor fondatoare/asociate sînt înregistrate în calitate de organizaţii necomerciale de către Agenţia Servicii Publice**

Nr./data/seria certificatului \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**3. Asociaţiile nevăzătorilor, asociaţiile surzilor şi/sau societăţile invalizilor fondatoare/asociate deţin certificatul de stat eliberat de către Comisia de certificare de pe lîngă Ministerul Justiţiei, care atestă utilitatea publică**

Nr./data/seria certificatului \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**4. Numărul salariaţilor cu dizabilităţi, angajaţi ai organizaţiei sau întreprinderii, pentru fiecare lună calendaristică în parte corespunde cuantumului stabilit de Legea nr.837/1996 cu privire la asociaţiile obşteşti**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Luna** | **Numărul total de salariați conform contractelor de angajare** | **Numărul de salariați cu dizabilități** | **Cuantumul salariaților cu disabilități, %** |
| *1* | *2* | *3* | *4=3/2\*100%* |
| … | … | … | … |

**5. Salariul mediu pe întreprindere sau organizaţie aferent salariaţilor cu dizabilităţi constituie cel puţin salariul minim garantat în sectorul real, stabilit de Guvern**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Luna** | **Numărul de salariați cu dizabilități** | **Salariul total calculat salariaților cu disabilități, lei** | **Salariul mediu calculat salariaților cu disabilități, lei** | **Salariul mediu achitat salariaților cu disabilități, lei** | **Total salariu calculat pe întreprindere, lei** |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| … | … | … | … | ... | … |

**6. Întreprinderea sau organizaţia deţine în proprietate şi/sau în posesiune şi folosinţă temporară, în baza unui contract de leasing financiar, utilajul şi tehnica necesare procesului de producţie/prestare a serviciilor în proporţie de minimum 50% din totalul utilajului şi al tehnicii necesare**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr. crt.** | **Indicatori** | **Codul rândului** | **Total, lei** | **Inclusiv utilizat în procesul de producție/prestarea serviciilor, lei** |
| *A* | *B* | *C* | *D* | *E* |
| 1 | Valoarea utilajului și tehnicii (din contul 123 *„Mijloace fixe”*)*,* inclusiv | 01 |  |  |
| 1a | deținute cu drept de proprietate | 02 |  |  |
| 1b | deținute în baza contractului de leasing financiar | 03 |  |  |
| 2 | Valoarea utilajului și tehnicii primite în folosință în temeiul unui contract de leasing | 04 |  |  |
| 3 | ***Total (rd.02+rd.03+rd.04)*** | 05 |  |  |
| 4 | Ponderea utilajului și tehnicii de producere deținute în proprietate  ***((rd.02col.E+ rd.03col.E)/rd.05col.E)\*100%*** | 06 |  |  |

**7. Pentru întreprinderile producătoare, costul materiei prime, al materialelor, articolelor de completare şi accesoriilor autohtone şi/sau importate utilizate în procesul propriu de producţie nu depăşeşte 90% din consumurile de producţie.**

*\*În componenţa consumurilor de producţie intră următoarele elemente: consumuri directe de materiale, consumuri directe privind retribuirea muncii şi consumuri indirecte de producţie, cu excepţia pierderilor de materii prime şi materiale*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Indicatori** | **Cantitatea produsă** | **Consumul de materie primă/materiale/articole de completare/accesorii pe unitate, lei** | **Total consumuri de producere pe unitate, lei** | **Comercializat**  **(cantitatea/preț per unitate, fără TVA)** | **Stoc**  **(cantitatea/valoarea totală, lei)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Produsul fabricat în perioada de raportare cu scutire de TVA |  |  |  |  |  |

*\*se anexează calculul costului de producție pentru fiecare tip de produs în parte*

**8. Materia primă, materialele, articolele de completare şi accesoriile importate sînt destinate în exclusivitate procesului propriu de producţie, fapt stabilit în baza raportului de expertiză eliberat de către Camera de Comerţ şi Industrie, care confirmă că în urma procesului tehnologic materia primă de provenienţă străină şi autohtonă este transformată în produs finit, căpătînd o nouă proprietate şi destinaţie.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Indicatori** | **Nr., data** | **Cod poziție tarifară** | **Cantitatea importată** | **Valoarea în vamă** | **Utilizat în activitatea de producere**  **(Cantitatea/valoarea totală, lei)** | **Stoc**  **(Cantitatea/valoarea totală, lei)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Declarația vamală de import |  |  |  |  |  |  |
| Materia primă, materiale importate cu beneficiere de scutire de TVA: |  |  |  |  |  |  |

*\*în vederea confirmării indicatorilor incluși în colonițele 6,7 se anexează documentele de evidență contabilă*

**9. Indicatori care confirmă desfășurarea activității de producere/prestarea serviciilor cu utilizarea muncii salariaților cu dizabilități:**

**a) descrierea proceselor tehnologice în activitatea de producere, procesului de prestare a serviciilor;**

**b) indicarea funcțiilor deținute în organizație de către persoanele cu dizabilități.**

***\*****Informația este prezentată în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 819 din 18 octombrie 2017 pentru aprobarea Regulamentului cu privire la modul de acordare a unor categorii de facilităţi privind TVA conform prevederilor art.4 alin.(18) din Legea nr.1417-XIII din 17 decembrie 1997 pentru punerea în aplicare a titlului III al Codului fiscal, cu modificările și completările ulterioare, și corespunde înscrierilor din evidența contabilă.*

|  |  |
| --- | --- |
| **Data completării Raportului**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Numele, prenumele conducătorului**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **(semnătura)** |

***Copiile documentelor care urmează a fi atașate la Raport:***

1) certificatul de înregistrare în calitate de organizaţie necomercială de către Agenţia Servicii Publice, eliberat asociaţiilor nevăzătorilor, asociaţiilor surzilor şi/sau societăţilor invalizilor fondatoare/asociate;

2) certificatul privind atribuirea statutului de utilitate publică, eliberat asociaţiilor nevăzătorilor, asociaţiilor surzilor şi/sau societăţilor invalizilor fondatoare/asociate de către Comisia de certificare de pe lîngă Ministerul Justiţiei;

3) extrasul eliberat de către Instituţia publică “Agenţia Servicii Publice”, care atestă faptul că întreprinderea sau organizaţia are în calitate de fondator/asociat unic una dintre asociaţiile nevăzătorilor, asociaţiile surzilor şi/sau societăţile invalizilor;

4) ultimul raport financiar prezentat Biroului Naţional de Statistică;

5) descifrarea analitică a contului 123 “Mijloace fixe”;

6) documentul care confirmă întreprinderea sau organizaţia deţine în proprietate şi/sau în posesiune şi folosinţă temporară, în baza unui contract de leasing financiar, utilajul şi tehnica necesare procesului de producţie/prestare a serviciilor în proporţie de minimum 50% din totalul utilajului şi al tehnicii necesare;

7) documentul care confirmă mărimea costului materiei prime, al materialelor, articolelor de completare şi accesoriilor autohtone şi/sau importate, utilizate în procesul propriu de producţie, în totalul consumurilor de producţie (calculul costului unităţii de producţie);

8) documentul care confirmă calcularea salariilor persoanelor cu dizabilităţi în cuantumul stabilit pentru perioada a 3 luni anterioare (cartea de salariu);

9) documentul care confirmă angajarea persoanelor cu dizabilităţi în cuantumul stabilit sau lista salariaţilor cu indicarea persoanelor cu dizabilităţi angajate.