

Declarație rectificativă

Perioada de raportare

Anul

--	--	--	--	--

A. DATE DE IDENTIFICARE ALE IDENTITĂȚII RAPORTOARE

1. Cod de identificare fiscală

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2. Denumire

3. Județ

4. Sector

5. Localitate

6. Adresa (strada, nr., bloc, scara, etaj, apart., cod poștal)

7. Rezidență în țara

8. Forma juridică de organizare

9. Tip adresa

10. Sediul declarat este sediul permanent (DA/NU)

11. Reprezentantul legal/împuternicitul pentru entitatea raportoare

11.1. Denumire/Nume și Prenume

11.2. CIF/CNP/NIF (în România)

11.3. Adresa

B. REZUMAT DECLARAȚIE

NUMĂRUL 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 _____

C. DATE AFERENTE POLIȚEI**C1. Polița****1. DESCRIERE POLIȚĂ**

1.1. Numărul poliței

1.2. Tipul poliței

1.3. Tratatul fiscal al contribuțiilor
(primelor de asigurare)1.4. Frecvența de plată a contribuțiilor
(primelor de asigurare)

1.5. Dată de început poliță

1.6. Dată de sfârșit poliță

2. DURATA CONTRIBUȚIEI (PRIMEI DE ASIGURARE) A POLIȚEI

2.1. Tip termen înscris în poliță

2.2. Nr. minim de ani

3. DURATA BENEFICIULUI

3.1. Tipul beneficiului

3.2. Nr. minim de ani

4. OPTIUNILE POLIȚEI

4.1. Tip opțiune

5. VALOAREA DE CAPITAL A POLIȚEI

5.1. Tip valoare de capital

5.2. Valoare

5.3. Moneda

C2. Persoana care face obiectul raportării**1. Calitate persoană (beneficiar/asigurat/plătitor de primă/contractant (titular))****2. Tip persoană (PF/PJ)****3. Denumire/Nume și Prenume****4. Adresa/Sediul persoanei în statul de rezidență**

Statul de rezidență

Localitate

Strada

Nr.

Cod poștal

5. CNP/NIF/CUI în România**6. CIF în statul de rezidență****7. Alte date de identificare pentru persoana fizică**

7.1. Naționalitate (statul)

7.2. Data nașterii

7.3. Pașaport/Act de identitate (serie nr.)

7.4. În calitate de

7.5. Tip adresa

8. Alte date de identificare pentru persoana juridică

8.1. Tip persoana juridică

8.2. Sediul declarat este sediul permanent (DA/NU)

9. Reprezentantul legal/împuternicitul pentru persoana juridică

9.1. Tip reprezentant (PF/PJ)

9.2. Denumire/Nume și Prenume

9.3. CIF/CNP/NIF (în România)

9.4. Adresa (în România)

10. BENEFICIAR

10.1. Tip beneficiar

10.2. Unic/mai mulți/necunoscut	10.3. Cota parte deținută în polița de asigurare		
10.4. Stare beneficiar			
C3. Eveniment			
1. EVENIMENT			
1.1. Data actuală a evenimentului	1.2. Data de referință a evenimentului		
1.3. Tipul evenimentului			
1.4. Tip transfer	1.5. Periodicitatea evenimentului		
2. INFORMAȚII FISCALE DESPRE EVENIMENT			
2.1. Status eveniment			
2.2. Regimul fiscal aplicat pentru eveniment	2.3. Tipul bazei impozabile a evenimentului		
3. INFORMAȚII FINANCIARE DESPRE EVENIMENT			
3.1. Suma	3.2. Moneda	3.3. Data plății	3.4. Contul bancar(BIC/IBAN/OSIN)
4. INFORMAȚII DESPRE IMPOZITARE			
4.1. Tipul de tratament fiscal aplicat pentru eveniment	4.2. Modalitatea în care s-a realizat impunerea		
5. INFORMAȚII FISCALE ȘI FINANCIARE PRIVIND IMPOZITAREA			
5.1. Suma impozitului reținut și plătit la bugetul statului	5.2. Moneda	5.3. Data plății	
5.4. Contul bancar (BIC/IBAN/OSIN)			

INSTRUCȚIUNI
de completare a formularului "Declarație informativă privind produsele
de asigurări de viață contractate de rezidenți ai altor state membre
ale Uniunii Europene pe teritoriul României"

I. Depunerea declarației

1. Modul de depunere

Asigurătorii, definiți conform Legii nr. 32/2000 privind activitatea de asigurare și supravegherea asigurărilor, cu modificările și completările ulterioare, denumiți în continuare entități raportoare (respectiv societățile de asigurare persoane juridice române autorizate să desfășoare activitate de asigurare, societățile mutuale de asigurare și sucursalele societăților de asigurare dintr-un stat membru sau dintr-un stat tert), transmit organelor fiscale din cadrul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, prin completarea declarației informative, informații necesare realizării schimbului automat de informații, cu privire la rezidenți ai altor state membre ale Uniunii Europene, care au calitatea de asigurat, beneficiar, plătitor de primă, contractant (titular) în cadrul unor polițe de asigurări de viață încheiate pe teritoriul României, denumiți în continuare persoane care fac obiectul raportării.

Declarația se depune în format electronic sub forma unui fișier PDF, al cărui model este prevăzut în anexa nr. 2 la prezentul ordin, care are atașat fișierul XML.

Declarația se depune prin mijloace electronice de transmitere la distanță, potrivit legii. Pentru depunerea declarației, entitatea raportoare trebuie să dețină un certificat calificat, eliberat în condițiile Legii nr. 455/2001 privind semnătura electronică, republicată.

Declarația se poate depune și pe suport electronic, însoțită de anexa nr. 2 la prezentul ordin, în format hârtie (doar prima pagină), semnat, conform legii. Declarația în format electronic, însoțită de formularul listat, semnat, se depune direct la registratura organului fiscal în a cărui evidență entitatea raportoare este înregistrată ca plătitor de impozite, taxe și contribuții ori se comunică prin poștă cu confirmare de primire, în condițiile legii.

Declarația se completează/validează cu ajutorul programelor de asistență.

Programele de asistență sunt puse la dispoziția entităților raportoare gratuit de către unitățile fiscale subordonate sau pot fi descărcate de pe site-ul Agenției Naționale de Administrare Fiscală, la adresa www.anaf.mfinante.gov.ro.

2. Termenul de depunere

Anual, până în ultima zi a lunii februarie a anului curent, pentru anul expirat, pentru informații referitoare la produsele de asigurări de viață contractate de rezidenți ai altor state membre ale Uniunii Europene pe teritoriul României

3. Organul fiscal competent

Declarația se depune la organul fiscal la care entitatea raportoare este înregistrată în evidența fiscală.

II. Completarea declarației

1. Caseta "Perioada de raportare"

"Anul" pentru care se completează declarația se înscrie cu cifre arabe, cu 4 caractere (de exemplu: 2014).

2. Caseta "Declarație rectificativă"

Se bifează cu X în situația în care rectificarea declarației se realizează pentru corectarea unor erori de completare ale entităților raportoare. Declarația se va completa integral, nu numai pentru diferențe.

Declarația informativă privind produsele de asigurări de viață contractate de rezidenți ai altor state membre ale Uniunii Europene pe teritoriul României poate fi corectată de entitățile raportoare din proprie inițiativă, prin depunerea unei declarații rectificative.

Declarația rectificativă se utilizează pentru:

- a) corectarea unor elemente de identificare ale persoanei care face obiectul raportării;
- b) corectarea altor informații cuprinse de formular.

Declarația rectificativă se întocmește pe același model de formular precum declarația inițială, bifându-se cu X căsuța aflată pe prima pagină a formularului.

Declarația rectificativă se completează integral, înscriindu-se toate datele și informațiile prevăzute de formular, inclusiv cele care nu diferă față de declarația inițială.

Declarația rectificativă se depune ori de câte ori este cazul, potrivit legislației în vigoare.

Secțiunea A "Date de identificare ale entității raportoare" - se vor completa datele de identificare ale asigurătorului.

1. Cod de identificare fiscală - se înscrie codul de identificare fiscală al entității raportoare;
2. Denumire - se înscrie denumirea entității raportoare;
3. Județ - se înscrie județul sediului entității raportoare;
4. Sector - se înscrie sectorul sediului entității raportoare;
5. Localitate - se înscrie localitatea sediului entității raportoare;
6. Adresa - se înscriu strada, număr, bloc, scară, etaj, apartament, cod poștal al sediului entității raportoare;
7. Rezidență în țara - se alege din listă țara de rezidență a entității raportoare;
8. Forma juridică de organizare - se alege una dintre formele de mai jos:
 - persoană juridică română;
 - persoană juridică civilă (societate mutuală de asigurări);
 - sediu permanent al unei societăți de asigurare (sucursale ale societăților de asigurare dintr-un stat membru sau dintr-un stat terț);
 - altele.
9. Tip adresă: se alege din listă tipul adresei:
 - rezidență;
 - locul activității de afaceri;
 - sediu social.
10. Sediul declarat este sediul permanent - se alege una dintre valorile:
 - Da;
 - Nu.

11. Reprezentantul legal/împuțernicitul pentru entitatea raportoare

11.1. Denumire/Nume și prenume - se completează denumirea sau numele și prenumele reprezentantului legal/împuțernicitului;

11.2. CIF/CNP/NIF (în România) - se completează CIF/CNP/NIF al reprezentantului legal/împuțernicitului;

11.3. Adresa - se completează adresa reprezentantului legal/împuțernicitului.

Secțiunea B "Rezumat declarație"

- NUMĂRUL TOTAL AL PERSOANELOR DECLARATE;

- SUMA VALORILOR DECLARATE.

Secțiunea C "Date aferente poliței"

Toate informațiile descrise mai jos se completează pentru fiecare poliță.

C.1. Polița

1. Descriere poliță:

1.1. Numărul poliței - se completează cu numărul poliței.

1.2. Tipul poliței - se alege una dintre valorile de mai jos, în funcție de tipul poliței încheiate cu asigurătorul:

- poliță risc - se completează în cazul în care se încheie o poliță de risc aferentă asigurării de viață;

- alt tip de poliță - se completează pentru orice altă poliță aferentă asigurărilor de viață.

1.3. Tratatamentul fiscal al contribuțiilor (primele de asigurare) - se alege tipul tratatamentului fiscal:

- impozabil - se alege în situația în care contribuția (prima de asigurare) reprezintă venit impozabil;

- scutit/neimpozabil - se alege în situația în care contribuția (prima de asigurare) este scutită de la plata impozitului pe venit sau reprezintă un venit neimpozabil;

- deductibilă - se alege în situația în care contribuția (prima de asigurare) este o cheltuială deductibilă la calculul impozitului pe profit;

- dedusă - se alege în situația în care contribuția (prima de asigurare) este dedusă;

- nu se aplică - se alege în situația în care nu se aplică pentru niciunul din câmpurile menționate anterior.

1.4. Frecvența de plată a contribuțiilor (primelor de asigurare): o singură plată/plăți eșalonate.

1.5. Dată de început poliță - se completează data de la care începe contractul de asigurare.

1.6. Dată de sfârșit poliță - se completează data de la care se termină valabilitatea contractului de asigurare.

2. Durata contribuției (primei de asigurare) a poliței:

2.1. Tip termen înscris în poliță - se alege tipul termenului înscris în polița încheiată:

- poliță cu termen fix - se completează pentru polițele de asigurare cu opțiune de termen fix;

- poliță pe durata vieții - se completează pentru polițele de asigurare de viață, pe durată nelimitată.

2.2. Numărul minim de ani - se completează numărul minim de ani pentru care contribuția (prima de asigurare) trebuie plătită.

3. Durata beneficiului:

3.1. Tipul beneficiului - se alege tipul beneficiului care indică momentul când vor fi plătite beneficiile în viitor (anuități):

- anuitate/rentă viageră - se alege în cazul asigurărilor de viață care reprezintă o serie de plăți regulate, la un anumit interval de timp, efectuate de entitatea raportoare pe întreaga viață a persoanei care face obiectul raportării;

- anuități pe o perioadă determinată - se alege în cazul asigurărilor de viață care reprezintă o serie de plăți regulate, la un anumit interval de timp, efectuate de entitatea raportoare pe o anumită perioadă determinată;

- suma totală - se alege în situația în care suma este plătită în totalitate;

- alte tipuri de anuități - se alege în situația în care apar alte tipuri de anuități față de cele enumerate anterior.

3.2. Număr minim de ani - se completează numărul minim de ani pe parcursul cărora se plătește beneficiul.

4. Opțiunile poliței:

4.1. Tip opțiune - se alege tipul de opțiune care indică dacă răscumpărarea anticipată (înainte de scadență) a poliței este sau nu posibilă:

- opțiune de cesionare - se alege pentru polițele încheiate cu opțiune de cesionare;

- opțiune transfer - se alege pentru polițele încheiate cu opțiune de transfer;

- opțiune de răscumpărare - se alege pentru polițele încheiate cu opțiune de răscumpărare anticipată.

5. Valoarea de capital a poliței - se alege una sau mai multe valori de capital asociate poliței:

5.1. Tip valoare de capital - se alege în situația în care se indică valoarea de răscumpărare și valoarea de piață a poliței:

- valoarea de răscumpărare - se alege în situația în care suma garantată pentru a fi plătită clientului în situația în care acesta renunță la contractul său de asigurare înainte de maturitate;

- valoarea de piață (valoarea contului) - se alege în situația în care un activ poate fi tranzacționat sau o obligație decontată într-o tranzacție obiectivă, pe baza unor prețuri determinabile pe o piață activă, dezvoltată și lichidă, utilizată de entitatea raportoare;

- altele - se alege pentru orice altă valoare de asigurare reprezentând limita maximă până la care entitatea raportoare răspunde pentru unul sau mai multe evenimente asigurate și în funcție de care se stabilește mărimea primei de asigurare;

- necunoscut - se alege în situația în care nu sunt cunoscute tipurile de valori de capital:

5.2. Valoarea - se completează, după caz: valoarea de răscumpărare/valoarea de piață (valoarea contului)/altele/necunoscut.

5.3. Moneda - se completează moneda din polița de asigurare.

C.2. Persoana care face obiectul raportării - se completează informații despre persoana aflată în oricare dintre următoarele calități: asigurat, beneficiar, plătitor de primă, contractant (titular) în cadrul unor polițe de asigurări de viață încheiate pe teritoriul României. Cel puțin una dintre aceste persoane trebuie să fie rezident al altor state membre ale Uniunii Europene.

1. Calitate persoană - [beneficiar/asigurat/plătitor de primă/contractant (titular)] - se alege din listă calitatea persoanei în cadrul poliței:

- beneficiar;

- asigurat;
- plătitor de primă;
- contractant (titular).

2. Tip persoană - se alege tipul persoanei:

- persoană fizică; și
- persoană juridică.

3. Denumire/Nume și prenume:

4. Adresa/Sediul persoanei în statul de rezidență: - se completează cu adresa din statul de rezidență; statul de rezidență, localitatea, strada, nr., cod poștal.

5. CNP/NIF/CUI în România.

6. CIF în statul de rezidență - se completează numai pentru persoanele rezidente în alt stat membru al UE.

7. Alte date de identificare pentru persoana fizică:

7.1. Naționalitatea (statul);

7.2. Data nașterii;

7.3. Pașaport/Act de identitate (serie nr.);

7.4. În calitate de: se alege din listă calitatea persoanei care face obiectul raportării:

- în interes personal - se alege în situația în care persoana care face obiectul raportării încheie poliță de asigurare în alt scop decât pentru activitatea de afaceri;

- în scop de afaceri - se alege în situația în care persoana care face obiectul raportării desfășoară activitate de afaceri;

- în interes personal și de afaceri;

- altele.

7.5. Tip adresă - se alege din listă tipul adresei:

- rezidență sau locul activității de afaceri;

- rezidență;

- locul activității de afaceri;

- sediul social;

- alt tip de adresă.

8. Alte date de identificare pentru persoana juridică

8.1. Tip persoana juridică - se alege din listă tipul persoanei juridice:

- persoane juridice;

- autorități și instituții publice;

- organizație internațională sau reprezentanță a acesteia pe teritoriul României;

- organizații nonprofit;

- organisme de plasament colectiv;

- parteneriat/asociere în participațiune;

- fiducie;

- altele.

8.2. Sediul declarat este sediul permanent - se alege una dintre valorile:

- Da;

- Nu.

9. Reprezentantul legal/împuternicitul pentru persoana juridică;

9.1. Tip reprezentant:

- persoană fizică;

- persoană juridică;

9.2. Denumire/Nume și prenume;

9.3 CIF/CNP/NIF (în România);

9.4. Adresa (în România).

În cazul în care tip persoană este beneficiar:

10. Beneficiar

10.1. Tip beneficiar - se alege una dintre valorile:

- cu drepturi depline - se alege în situația în care persoana îndreptățită/desemnată în contractul de asigurare să încaseze sumele convenite în cazul producerii unui eveniment asigurat este beneficiarul direct și nu există nicio persoană care acționează în numele său;

- în numele - se alege în situația în care beneficiarul este o terță persoană;

- beneficiar final - se completează în situația în care persoana îndreptățită/desemnată în contractul de asigurare să încaseze sumele convenite în cazul producerii unui eveniment asigurat este beneficiarul efectiv care este reprezentat în cadrul operațiunii de către o altă persoană care

acționează în numele său;

- necunoscut - se alege în situația în care persoana îndreptățită/desemnată să încaseze sumele cuvenite în cazul producerii unui eveniment asigurat nu este cunoscută.

10.2. Unic/Mai mulți/Necunoscut - se alege una dintre valorile enumerate.

10.3. Cota-parte deținută în polița de asigurare - se completează cota-parte deținută.

10.4. Stare beneficiar - se alege una dintre valorile:

- revocabil;

- irevocabil.

În cazul în care tip persoană este asigurat:

10. Asigurat

10.2. Unic/multi/necunoscut - se alege una dintre valorile enumerate.

10.3. Cota-parte deținută în polița de asigurare - se completează cota-parte.

10.4. Relația cu beneficiarul - se alege în situația în care asiguratul este diferit față de beneficiar, prin selectarea uneia dintre valorile:

- angajator;

- soțul/partenerul;

- părinte/copii;

- propria afacere/entitate conexă.

În cazul în care tip persoană este plătitor de contribuții (prime de asigurare):

10. Plătitor de contribuții (prime).

10.1. Tip plătitor: se alege una dintre valorile:

- cu drepturi depline - se alege în situația în care persoana are obligația plății contribuțiilor (primelor de asigurare);

- în numele - se alege în situația în care o terță persoană are calitatea de plătitor de contribuții (prime de asigurare);

- necunoscut - se alege în situația în care persoana care deține calitatea de plătitor nu se cunoaște.

10.2. Unic/Mai mulți/Necunoscut - se alege una dintre valorile enumerate;

10.3. Cota-parte deținută în polița de asigurare - se completează cota-parte deținută.

10.4. Relația cu beneficiarul: se alege în situația în care plătitorul de contribuții (primei de asigurare) este diferit de beneficiar, prin selectarea uneia dintre valorile:

- angajator;

- soțul/partenerul;

- părinte/copii;

- propria afacere/entitate conexă.

În cazul în care tip persoană este contractant/titular

10. Contractant/Titular.

10.1. Tip contractant/titular: se alege una dintre valorile:

- cu drepturi depline - se alege în situația în care persoana care încheie un contract de asigurare are și obligația achitării contribuțiilor (primelor de asigurare) corespunzătoare;

- în numele - se alege în situația în care există o terță persoană care are calitatea de reprezentant/împuternicit;

- necunoscut - se alege în situația în care persoana care deține calitatea de titular/contractant nu se cunoaște.

10.2. Unic/Mai mulți/Necunoscut - se alege una dintre valorile enumerate.

10.3. Cota-parte deținută în polița de asigurare - se completează cota-parte.

10.4. Relația cu beneficiarul - se alege în situația în care contractantul/titularul este diferit față de beneficiar, prin selectarea uneia dintre următoarele valori:

- angajator;

- soțul/partenerul;

- părinte/copii;

- propria afacere/entitate conexă.

C.3. Eveniment

1. Eveniment

1.1. Data actuală a evenimentului - se completează cu data evenimentului: zi/lună/an.

1.2. Data de referință a evenimentului - se completează cu data de referință a evenimentului: zi/lună/an.

1.3. Tipul evenimentului - se alege tipul poliței de asigurare din lista de valori:

IN

- prima de asigurare eşalonată - se alege tipul de contribuție (primei de asigurare) aferent poliței de asigurare;

- primă suplimentară - se alege atunci când tipul de contribuție (primei de asigurare) diferă de cel menționat anterior;

OUT

- rentă - se alege pentru asigurările de viață care reprezintă o serie de plăți regulate, la un anumit interval de timp, efectuate de entitatea raportoare, pe o anumită perioadă determinată sau pe întreaga viață a asiguratului;

- indemnizația poliței la maturitate - se alege atunci când indemnizația la maturitatea contractului se încasează integral;

- deces - se alege atunci când sunt încheiate polițe cu opțiune de deces;

- invaliditate/accident - se alege atunci când sunt încheiate polițe cu opțiune de invaliditate/accident;

- boală - se alege atunci când sunt încheiate polițe cu opțiune de boală;

- drepturi de răscumpărare - se alege atunci când polița este răscumpărată înainte de maturitate, total sau parțial;

- alte plăți - se alege atunci când sunt efectuate alte plăți către beneficiar;

TRANSFER IN

- transfer IN - se alege atunci când are loc un transfer al valorii contului de pe o poliță pe alta;

- transfer IN la nivel național - se alege atunci când are loc un transfer de la o poliță către altă poliță, localizate în cadrul aceleiași țări, ținând cont de noua poliță;

- transfer IN la nivel internațional - se alege atunci când are loc un transfer de la o poliță către altă poliță localizată în altă țară, ținând cont de noua poliță;

- alt tip de transfer IN - se alege în situația în care are loc un alt tip de transfer;

TRANSFER OUT

- transfer OUT la nivelul schemei - se alege atunci când au loc plăți pe baza unei scheme, transfer efectuat în cadrul aceleiași polițe;

- transfer la nivel național - se alege în situația în care au loc plăți la nivel național, transfer efectuat de la o poliță către altă poliță, localizate în cadrul aceleiași țări, ținând cont de vechea poliță;

- transfer la nivel internațional - se alege în situația în care au loc plăți la nivel internațional, transfer efectuat de la o poliță la o altă poliță localizată în altă țară, ținând cont de vechea poliță;

- alt tip de transfer - se alege în cazul în care transferul este diferit față de cele menționate anterior;

ALTE TIPURI

Evenimente

- garanție - se alege atunci când există cesiuni către o terță parte, de regulă o instituție financiară;

- avans IN - se alege în situația în care plata contribuției (primelor de asigurare) a fost efectuată în avans;

- avans OUT - se alege atunci când sunt efectuate plăți în avans din valoarea indemnizațiilor;

- restituirea primelor - se alege în condițiile în care se permite titularului poliței să renunțe la contract în termen de 20 de zile de la încheierea acestuia, conform Codului civil, și restituirea contribuțiilor (primelor de asigurare) plătite;

- acordul beneficiarului - se alege atunci când are loc acceptarea de către beneficiar a beneficiilor poliței de asigurare aferente contractului încheiat de titularul poliței;

- altele - se alege în situația producerii altor tipuri de evenimente;

Beneficiu:

- beneficiu - se alege în vederea completării câștigurilor generate de polița de asigurare pe durata unui an fiscal;

- altele - alte beneficii/câștiguri.

1.4. Tip transfer - se alege, după caz:

- cadou;
- cumpărare;
- moștenire;
- necunoscut.

1.5. Periodicitatea evenimentului - se completează în situația în care evenimentul s-a produs o singură dată/de mai multe ori/necunoscut.

2. Informații fiscale despre eveniment - se completează cu valori care indică regimul fiscal al evenimentului.

2.1. Status eveniment - se alege una dintre următoarele valori:

- prima totală plătită;
- despăgubirea plătită.

2.2. Regimul fiscal aplicat pentru eveniment - câmpul se completează cu valori care generează aplicarea impozitului:

- impozabil - se completează în situația în care contribuția (prima de asigurare)/despăgubirea este un venit impozabil;
- scutit de impozit/neimpozabil - se completează în situația în care prima de asigurare/despăgubirea este scutită de impozit sau este un venit neimpozabil.

2.3. Tipul bazei impozabile a evenimentului - se alege după caz:

- efectiv;
- contractual;
- noțional;
- altele.

3. Informații financiare despre eveniment:

3.1. Suma;

3.2. Moneda - se completează moneda în care a fost efectuată plata;

3.3. Data plății - se completează data la care a fost efectuată plata;

3.4. Contul bancar BIC/IBAN/OSIN.

4. Informații despre impozitare - se completează cu date care indică modalitatea de impozitare a evenimentului:

4.1. Tipul de tratament fiscal aplicat pentru eveniment - se alege din listă, după caz:

- la plata contribuției (primelor de asigurare);
- la plata beneficiului;
- la transfer în - se alege în situația în care taxarea se face când are loc un transfer de bani în contul poliței de asigurare;
- la transfer din - se alege în situația în care taxarea se face când are loc un transfer de bani generat de polița de asigurare;
- taxa de capital - se alege în cazul în care se taxează returnarea anticipată a poliței sau mărirea valorii de capital a poliței în cursul anului fiscal;
- alta.

4.2. Modalitatea în care s-a realizat impunerea:

- fără reținere la sursă - se completează în situația în care nu există obligația reținerii la sursă;
- cu reținere la sursă - se completează în situația în care se reține impozit în momentul plății sumei.

5. Informații fiscale și financiare privind impozitarea:

5.1. Suma impozitului reținut și plătit la bugetul statului;

5.2. Moneda;

5.3. Data plății - se completează data la care a fost efectuată plata impozitului;

5.4. Contul bancar (BIC/IBAN/OSIN).