

## Cuprins

<b>Introducere. Noul model declarativ SAF-T .....</b>	<b>4</b>
Termenele de raportare .....	4
Studiu de caz privind perioada de grație.....	9
Categoriile de contribuabili obligate să depună fișierul SAF-T .....	14
Categoriile de contribuabili care NU au obligația să depună fișierul SAF-T .....	15
Cum a fost implementat SAF-T în Codul de procedura fiscală.....	17
Principalele prevederi ale Ordinului A.N.A.F. nr. 1.783.....	19
<b>Pregătirea și depunerea informațiilor privind activele prin Declarația informativă D406. 27</b>	<b>27</b>
Pregătirea și depunerea informațiilor privind stocurile de produse, producție în curs și producție marfa prin declarația informativă D406.....	27
Ce facem atunci când primim recipisă de transmitere cu erori a D406 .....	28
Cum se poate obține formularul D406 pentru completare.....	30
Extragerea și generarea fișierului SAF-T în format pdf (cu xml atașat) - Validarea fișierului .....	32
Ce se întâmplă în cazul semnalării unor erori la validare.....	36
<b>Depunerea Declarației informative D406 .....</b>	<b>39</b>
Reguli de transmitere a declarațiilor.....	46
Depunerea de declarații modale.....	46
Recipisa și corectarea erorilor semnalate .....	46
<b>Instrucțiuni privind pregătirea și verificarea Formularului pentru raportarea Declarației informative D406.....</b>	<b>49</b>
Explicații privind completarea Formularului pentru raportarea Declarației informative D406 .....	50
Raportarea modală.....	52
<b>Testarea voluntară a Declarației Informative D406T .....</b>	<b>56</b>
Descrierea modului în care se realizează testarea voluntară.....	56
Explicații privind completarea Formularului pentru raportarea Declarației Informative D406T.....	57
Depunerea Declarației Informative D406T .....	60
<b>Formatul Fișierului Standard de Control Fiscal (SAF-T) pentru România .....</b>	<b>63</b>
Structura fișierului SAF-T .....	63
Secțiunea Header (Antet).....	64
Secțiunea MasterFiles (Fișierele Master) .....	64
1. Subsecțiunea GeneralLedgerAccounts (Conturi Contabile Registrul Jurnal) .....	64

2. Subsecțiunea Taxonomies (Taxonomii).....	66
3. Subsecțiunea Customers (Clienți).....	66
4. Subsecțiunea Suppliers (Furnizori).....	67
5. Subsecțiunea Tax Table (Tabelă taxe).....	68
5.1. Legenda codurilor de taxă.....	69
5.2. Nomenclator regimuri fiscale.....	69
5.3. Nomenclator coduri de taxă TVA pentru operațiuni de vânzare.....	70
5.4. Nomenclator coduri de TVA pentru achiziții cu TVA deductibil 100%.....	74
5.5. Exemple practice - Coduri TVA SAF-T.....	82
6. Subsecțiunea UOMTable (Tabela Unităților de Măsură - UOM).....	85
7. Subsecțiunea AnalysisTypeTable (Tabel tipuri analiză).....	86
8. Subsecțiunea MovementTypeTable (Tabela tipuri mișcări).....	86
9. Subsecțiunea Products (Produse).....	87
10. Subsecțiunea PhysicalStock (Stocuri).....	87
11. Subsecțiunea Owners (Proprietari).....	88
12. Subsecțiunea Assets (Active).....	89
<b>Secțiunea GeneralLedgerEntries (Înregistrări Contabile - Registrul Jurnal).....</b>	<b>91</b>
De reținut la înregistrarea liniilor unei facturi.....	93
Exemplu în cazul unei facturi de vânzare - TaxCode 310309.....	94
<b>Secțiunea SourceDocuments (Documente Sursă).....</b>	<b>95</b>
1. Subsecțiunea Sales Invoices (Facturi de vânzare).....	96
2. Subsecțiunea Purchase Invoices (Facturi de achiziție).....	103
2.1. Nomenclator pentru tipurile de facturi emise și primite.....	105
3. Subsecțiunea Payments (Plăți).....	106
4. Subsecțiunea Movement of Goods (Mișcări de bunuri).....	107
5. Subsecțiunea Asset Transactions (Tranzacții cu active).....	109
<b>Întrebări și răspunsuri privind SAF-T.....</b>	<b>110</b>
<b>Studii de caz privind SAF-T.....</b>	<b>137</b>
1. Exemple de operațiuni raportate prin D300 și D406 (SAF-T).....	137
2. SAF-T. Facturi import.....	141
3. Instituție de interes public. Obligații privind D406.....	144
4. Obligatorietatea privind contul IBAN clienți.....	145
5. Nomenclatoare SAF-T. TVA vânzări.....	146

---

6. SAF-T Factura cod 384 .....	147
7. SAF-T. Plăți.....	149
8. SAF- T. Subsecțiunea PLĂȚI.....	150
9. SAF-T. Produse .....	152
10. SAF-T. Magazin alimentar. Comert cu amănuntul. Evidență global-valorică .....	155