

## EXPUNERE DE MOTIVE

### Secțiunea 1

#### Titlul proiectului de act normativ

**LEGE pentru simplificarea înregistrării asociațiilor și fundațiilor, și simplificarea declarației privind beneficiarul real prin modificarea Ordonanței de Guvern nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații**

### Secțiunea a 2-a

#### Motivul emiterii actului normativ

<p>1.Descrierea situației actuale</p>	<p>În prezent, asociațiile și fundațiile trebuie să depună anual o declarație prin care să ateste cine este beneficiarul real al entității. Chiar dacă nu s-a schimbat nimic în structura entității și beneficiarii reali sunt aceiași, declarațiile în formă autentică tot trebuie depuse anual în fața autorităților. De asemenea, chiar dacă există obligația declarării oricărei schimbări intervenite, tot mai trebuie depusă suplimentar o declarație anuală.</p> <p>Chiar și entitățile constituite sau controlate exclusiv de persoane fizice sunt obligate să facă această raportare, deși beneficiarul real rezultă chiar din datele existente deja în registrele autorităților publice. Prin prezentul proiect de lege, se dorește eliminarea dublării declarațiilor care nu aduc o informație nouă registrelor ținute de instituțiile publice, ci doar creează birocratie și costuri suplimentare atât pentru entitățile vizate, cât și pentru autorități.</p> <p><b>1. Oglindirea soluției adoptate pentru societățile comerciale</b></p> <p>La data de 10.06.2020, Parlamentul a adoptat Legea nr. 108/2020, care urmărea simplificarea declarațiilor de beneficiar real. Din motive de tehnică legislativă și oportunitate, în parcursul proiectului în comisiile de specialitate ale parlamentului, s-a renunțat modificarea referitoare la asociații și fundații. Proiectul a fost adoptat doar cu privire la simplificarea procedurii completării registrului ținut de ONRC cu privire la firme, urmând ca modificarea corespunzătoare asociațiilor și fundațiilor să fie reluată printr-un proiect separat.</p>
---------------------------------------	--

Legea referitoare la firme a simplificat procedura pentru aproximativ 97% din firmele din România, acestea fiind constituite doar din persoane fizice care pot fi preluate automat în registrul beneficiarilor reali, conform criteriilor stipulate în directiva europeană și în Legea nr. 129/2019. În același timp, din cauza dificultăților legate de pandemie, pentru restul de 3% din firme care au în componență o persoană juridică, s-a adoptat soluția depunerii declarațiilor în formă în formă electronică pe e-mail.

## **2. Impactul benefic asupra majorității covârșitoare a entităților non-profit**

În mod similar, majoritatea covârșitoare a asociațiilor și fundațiilor au atât ca membri fondatori, asociați actuali, cât și ca componență a organelor de conducere doar persoane fizice ale căror date pot fi preluate în mod automat de către autorități pentru a completa registrul beneficiarilor reali cu privire la fiecare entitate în parte. Conform datelor recente publicate pentru luna februarie 2020, în prezent există aproximativ 120.000 de asociații și fundații active. Dintre acestea, până în prezent au depus declarația aproximativ 2.500 de entități, adică aproximativ 2%.

În orice caz, conform estimărilor realizate pe baza Registrului Național ONG, aproximativ 4.6% din asociații și fundații au în componență sau în conducere o persoană juridică, fapt care ar justifica necesitatea identificării beneficiarului real al entității prin intermediul unei declarații din partea unui împuternicit al entității. Totuși, legea instituie nejustificat aceleași obligații și pentru restul 95.4% de asociații sau fundații, unde beneficiarii reali sunt ușor de determinat pe baza datelor înregistrate deja. Această povară birocratică și economică nu este nici necesară, nici utilă, ci generează pur și simplu costuri, hârtii și cozi în plus, pentru toate entitățile supuse obligației de a declara beneficiarul real ale căror date se află deja în posesia autorităților publice relevante.

## **3. Registrul beneficiarilor reali va fi completat în continuare cu aceleași date relevante**

Trebuie subliniat faptul că modificarea prevăzută de prezentul proiect nu implică necompletarea registrului beneficiarilor reali ai asociațiilor și fundațiilor. Dimpotrivă, registrul va fi completat din oficiu conform datelor de identificare ale asociațiilor/fondatorilor/membrilor organelor de conducere, după caz, doar în cazul în care entitatea are în componență doar persoane fizice și nu există alt beneficiar real a cărui identitate nu rezultă din documentele aflate sau depuse la dosar.

Totodată, trebuie subliniat că rămâne aplicabilă obligația prevăzută la Art. 63 din Legea nr. 129/2019 privind completarea documentelor conform „cerințelor prevăzute la art. 6, 7, 16 și 17”. Așadar, actele constitutive vor trebui în continuare să fie actualizate pentru a conține datele de identificare complete ale membrilor asociați, la fel cum vor trebui depuse copii certificate pentru conformitate cu originalul ale actelor doveditoare ale identității membrilor. Acestea vor trebui realizate în termenul prevăzut de

Art. 63 astfel cum a fost modificat ulterior ca urmare a intervenției stării de alertă.

Dimpotrivă, schimbarea preconizată intervine pentru eliminarea necesității de a depune suplimentar o declarație în formă autentică, în cazul în care asociația/fundația are în componență doar persoane fizice și nu există un alt beneficiar real în afara acestora. De asemenea, se elimină obligația de a depune această declarație anual, cu păstrarea obligației de a depune declarația ori de câte ori intervine o modificare.

În concluzie, registrul beneficiarilor reali va fi în continuare completat cu datele de identificare ale acestora, diferența fiind înlăturarea unei poveri birocratice plasată nejustificat asupra entităților vizate, în condițiile în care datele respective se află (sau se vor afla, odată cu actualizarea actelor) în posesia autorităților publice relevante.

#### 4. Context juridic

În 19 iulie 2018, Comisia Europeană declanșează procedura de infringement în cazul României datorită întârzierii în transpunerea celei de a 4-a Directive privind prevenirea spălării banilor (cunoscută sub acronimul AML 4) - „Directiva (UE) 2015/849 a Parlamentului European și a Consiliului din 20 mai 2015 privind prevenirea utilizării sistemului financiar în scopul spălării banilor sau finanțării terorismului, de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului și de abrogare a Directivei 2005/60/CE a Parlamentului European și a Consiliului și a Directivei 2006/70/CE a Comisiei”.

Senatul României aprobă în septembrie 2018 o formă a „Legii pentru prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative” ce transpunea prevederile directivei. Această lege este promulgată prin Decret al Președintelui României în iulie 2019, devenind Legea 129/2019.

Conform modului în care a fost transpusă Directiva 849, la articolul 63 al legii 129/2019, asociațiile și fundațiile sunt obligate să completeze documentele conform cerințelor prevăzute la art. 6, 7, 16 și 17 ale OG 26/2000 (astfel cum a fost modificată). Pe scurt, este vorba de actualizarea datelor în actul constitutiv cu privire la datele de identificare ale membrilor, denumirea entității, precum și depunerea unor copii certificate ale actelor de identitate și a declarației în formă autentică privind datele de identificare ale beneficiarilor reali la înscrierea în registrul asociațiilor și fundațiilor.

Așadar, articolul 63 indică astfel întreg spectrul de asociații și fundații din România, aproximativ 120.000.

Luând în calcul aceste cifre, transpunerea în Legea 129/2019 generează o birocrație adițională nesolicitată de Directivă pentru un număr imens de persoane juridice din România. Această birocrație se traduce prin

îngreunarea activității acestor persoane juridice afectate, costuri adiționale și în unele cazuri chiar imposibilitatea derulării activității pentru asociațiile cu un număr extins de membri. De asemenea, se îngreunează activitatea de primire a declarațiilor de către autoritățile vizate.

Din aceste motive, se impune adoptarea unei soluții similare cu a altor state din UE, respectiv înscrierea din oficiu a beneficiarilor reali acolo unde entitățile vizate au în componență doar persoane fizice, neexistând o altă persoană juridică interpusă între entitate și beneficiarul real. În aceste cazuri, autoritățile au deja în bazele de date informațiile relevante pe care le pot prelua direct și completa registrul beneficiarilor reali conform regulilor prevăzute de lege și Directivă.

Pentru aceste entități unde beneficiarul real rezultă din însăși componența lor, se evită astfel obligația de a depune niște declarații care nu conțin alte informații decât cele existente deja în evidențele autorităților sau în documentele depuse la înmatriculare/modificare.

#### **5. Scăderea numărului minim de asociați și unificarea actului constitutiv și statutului într-un document unic**

Se propune de asemenea scăderea numărului minim al asociaților fondatori necesari de la trei la doi. Astfel, se simplifică numărul de documente care trebuie depuse la înregistrare, și se ușurează constituirea unei asociații.

Având în vedere că statutul conține majoritatea prevederilor cuprinse și în actul constitutiv, se adoptă soluția prevăzută și pentru societățile comerciale, în care se poate încheia un act unic pentru înființarea asociației/fundației. Această unificare va simplifica formalitățile și actele necesare autentificării, scăzând posibilitatea unor erori, precum și în cazul în care apar astfel de erori, eliminând necesitatea de a le corecta în doua acte distincte care în practică se oglindesc.

#### **6. Eliminarea pragului minim de 200 lei privind activul patrimonial inițial și limitarea documentelor necesare înregistrării**

De asemenea, având în vedere că în prezent pragul minim privind activul patrimonial este unul insignifiant, se propune eliminarea lui completă pentru a simplifica cerințele de înregistrare ale asociațiilor și actele necesare de întocmit și depus (vărsăminte bancare, extrase, recipise, etc).

Practica instanțelor s-a dovedit a fi neunitară, ceea ce generează un grad ridicat de imprevizibilitate cu privire la actele pe care le solicită în fapt instanță, peste cele prevăzute la art. 7 alin. (2). În acest sens, se propune clarificarea ca la depunerea cererii de înscriere să se anexeze limitativ doar documentele prevăzute de lege. Totodată, întrucât o lacună anterioară a legii nu reglementa actele necesare în cazul în care printre membrii fondatori se află o persoană juridică, în practică se solicită în mod neuniform mult mai multe documente decât este necesar. În acest sens, se clarifică limitativ documentele necesare înregistrării în aceste cazuri.

	<p>Astfel, ca urmare a comasării actului constitutiv și statutului, se va depune doar statutul, în cel mult un exemplar. Dovada privind aporturile la patrimoniul inițial al asociației va fi necesară doar în cazul bunurilor imobile.</p> <p style="text-align: center;"><b>7. Clarificarea nedepunerii unui aviz în cazul în care la sediul asociației nu se desfășoară activitate</b></p> <p>Distinct, din cauza practicii neunitare în care unele instanțe interpretează stabilirea sediului într-un imobil, chiar și fără desfășurarea activității acolo, ca reprezentând o schimbare a destinației sale, se propune clarificarea faptului că nu este necesar un aviz al asociației de proprietari/vecinilor cu pereți comuni atunci când nu se desfășoară activitate la sediu.</p> <p>Această soluție oglindește de asemenea soluția adoptată în Legea nr. 102/2020 cu privire la societățile comerciale.</p> <p style="text-align: center;"><b>8. Oglindirea modificărilor și la nivelul fundațiilor</b></p> <p>Modificările de mai sus se oglindesc și la nivelul fundațiilor, cu câteva particularități. Activul patrimonial inițial minim se scade de la 100 la 10 ori salariul minim, și proporțional de la 20 la 2 ori salariul minim pentru fundațiile cu destinația prevăzută la art. 15 alin. (3). Se oglindesc de asemenea prevederile privind forma statutului fundației.</p>
2. Schimbări preconizate	<p>Eliminarea obligației de a depune o declarație autentică anual chiar dacă nu există ceva nou de declarat, având în vedere că există obligația de a depune declarația ori de câte ori intervine o modificare a datelor relevante.</p> <p>De asemenea, exceptarea de la obligația de a depune declarație autentică atunci când asociația/fundația respectivă e constituită/condusă doar de persoane fizice, iar beneficiarul real poate fi identificat și preluat în registru cu datele de identificare relevante pe baza documentelor aflate deja la dosarul entității. Această exceptare este aplicabilă doar cazului în care entitatea are în componență doar persoane fizice, și nu există un alt beneficiar real care să nu rezulte din actele de la dosar.</p> <p>Se reglementează un act unic de înființare care va cuprinde prevederile actului constitutiv și statutului din forma actuală a legii, se scade numărul minim de asociați pentru înființarea unei asociații, și se elimină activul patrimonial inițial minim de 200 de lei în vederea simplificării fazei de înregistrare. Se clarifică unele aspecte privind documentația solicitată la depunerea cererii de înregistrare. În plus, se clarifică faptul că nu este necesar avizul pentru schimbarea destinației de locuință a imobilului folosit ca sediu al</p>

	<p>entităţii atunci când se declară că acolo nu se va desfășura activitate, neexistând o asemenea schimbare în fapt.</p> <p>Aceste modificări se oglindesc și în cazul fundațiilor, cu unele particularități, și se implementează corelări pe parcursul actului normativ.</p>
Alte informații	Nu este cazul.
<b>Secțiunea a 3-a</b> <b>Impactul socio-economic al proiectului de act normativ</b>	
1. Impact macroeconomic	Nu este cazul.
2. Impact asupra mediului de afaceri	Nu este cazul.
3. Impact social	<p>Asociațiile și fundațiile sunt persoane juridice de drept privat fără scop patrimonial, care urmăresc în general desfășurarea de activități în interes general sau în interesul unor colectivități ori în interesul lor personal nepatrimonial.</p> <p>Marea majoritate a entităților de acest tip sunt compuse din persoane fizice, și au disponibile resurse foarte limitate atât materiale, cât și din punct de vedere al persoanelor implicate și al timpului dedicat acestor activități.</p> <p>Prezenta lege vine în ajutorul mai ales al acestor entități care funcționează strict prin dedicarea resurselor unor persoane fizice, pentru a reduce din povara care a fost plasată nejustificat asupra lor. Dacă actualizarea actelor de la dosarul entității este de înțeles în obiectivul identificării beneficiarilor reali, același lucru nu poate fi spus despre impunerea suplimentară a unei declarații autentice an de an, chiar dacă nu apar schimbări, precum și atunci când beneficiarul real poate deja fi identificat de autoritățile publice pe baza actelor aflate la dosar pentru completarea registrului.</p> <p>Aceste costuri anuale materiale, de muncă și de timp sunt economisite pentru ca persoanele respective să îl poată dedica scopului nepatrimonial al asociației sau fundației în care participă.</p>
4. Impact asupra mediului	Nu este cazul.
5. Alte informații	Nu este cazul.
<b>Secțiunea a 4-a</b> <b>Impactul financiar asupra bugetului general consolidat, atât pe termen scurt, pentru anul curent, cât și pe termen lung (pe 5 ani)</b>	
Nu este cazul.	

<b>Indicatori</b>	<b>Anul curent</b>	<b>Următorii 4 ani</b>				<b>Media pe 5 ani</b>
1. Modificări ale veniturilor bugetare, plus/minus, din care:						
a) buget de stat, din acesta:						
(i) impozit pe profit						
(ii) impozit pe venit						
b) bugete locale:						
(i) impozit pe profit						
c) bugetul asigurărilor sociale de stat:						
(i) contribuții de asigurări						
2. Modificări ale cheltuielilor bugetare, plus/minus, din care:						
a) buget de stat, din acesta:						
(i) cheltuieli de personal						
(ii) bunuri și servicii						
(iii) transferuri între unități ale administrației publice						
(iiii) Alte cheltuieli						
(iiiii) Cheltuieli de capital						
b) bugetele locale:						
(i) cheltuieli de personal						
(ii) bunuri și servicii						
c) bugetul asigurărilor sociale de stat:						
(i) cheltuieli de personal						
(ii) bunuri și servicii						
3. Impact financiar, plus/minus, din care:						
a) buget de stat						
b) bugetele locale						
4. Propuneri pentru acoperirea creșterii cheltuielilor bugetare						
5. Propuneri pentru a compensa reducerea veniturilor bugetare						

6. Calculele detaliate privind fundamentarea modificărilor veniturilor și/sau cheltuielilor bugetare						
7. Alte informații						

<b>Secțiunea a 5-a</b> <b>Efectele proiectului de act normativ asupra legislației în vigoare</b>	
1. Proiecte de acte normative suplimentare	Nu este cazul.
2. Compatibilitatea proiectului de act normativ cu legislația comunitară în materie	Nu este cazul.
3. Decizii ale Curții Europene de Justiție și alte documente	Nu este cazul.
4. Evaluarea conformității	Nu este cazul.
5. Alte acte normative și/sau documente internaționale din care decurg angajamente	Nu este cazul.
6. Alte informații	Nu este cazul.
<b>Secțiunea a 6-a</b> <b>Consultările efectuate în vederea elaborării proiectului de act normativ</b>	
1. Informații privind procesul de consultare cu organizații neguvernamentale, institute de cercetare și alte organisme implicate	Nu este cazul.
2. Fundamentarea alegerii organizațiilor cu care a avut loc consultarea, precum și a modului în care activitatea acestor organizații este legată de obiectul prezentului act normativ	Nu este cazul.
3. Consultările organizate cu autoritățile administrației publice locale, în situația în care prezentul act normativ are ca obiect activități ale acestor autorități, în condițiile <i>Hotărârii Guvernului nr. 521/2005 privind procedura de consultare a structurilor asociative ale autorităților administrației publice locale la elaborarea proiectelor de acte normative</i>	Nu este cazul.
4. Consultările desfășurate în cadrul consiliilor interministeriale, în conformitate cu prevederile <i>Hotărârii Guvernului nr. 750/2005 privind constituirea consiliilor interministeriale permanente</i>	Nu este cazul.
5. Informații privind avizarea de către: a) Consiliul Legislativ b) Consiliul Suprem de Apărare a Țării c) Consiliul Economic și Social d) Consiliul Concurenței e) Curtea de Conturi	Necesită avizul Consiliului Legislativ, Consiliului Economic și Social.
<b>Secțiunea a 7-a</b> <b>Activități de informare publică privind elaborarea și implementarea proiectului de act normativ</b>	
1. Informarea societății civile cu privire la necesitatea elaborării actului normativ	Nu este cazul.



2. Informarea societății civile cu privire la eventualul impact asupra mediului în urma implementării prezentului act normativ, precum și efectele asupra sănătății și securității cetățenilor sau diversității biologice.	Nu este cazul.
3. Alte informații	
<b>Secțiunea a 8-a</b> <b>Măsuri de implementare</b>	
1. Măsurile de punere în aplicare a prezentului act normativ de către autoritățile administrației publice centrale și/sau locale – înființarea unor noi organisme sau extinderea competențelor instituțiilor existente	Nu este cazul

În numele inițiatorilor:

Deputat USR Claudiu Iulius Gavril Năsui

Deputat PSD Andrei Pop

**LEGE pentru simplificarea înregistrării asociațiilor și fundațiilor, și simplificarea declarației privind beneficiarul real prin modificarea Ordonanței de Guvern nr. 26/2000 cu privire la asociații și fundații**

Nr. Crt.	Nume Prenume	Deputat / Senator	Grup Parlamentar	Semnătură
1	NBSUS CLAUDIO	Dep	USR	
2	PRUNA CRISTINA - MARĂLINA	Dep	USR	
3	Pau Bănuo.	Dep	USR	
4	LAZAR SORELIM	DEP	PSD	
5	RĂDLUȚ VIOLETA	DEP	PSD	
6	DOBRICĂ IONELA VIORELA	DEP	PSD	
7	Petru Florin Manu	DEP	PSD	
8	Pop Andrei	DEP	PSD	
9	MOȘTEANU LIVIU IONUȚ	DEP	USR	
10	PORESCU NICOLTE DANIEL	DEP	USR	
11	TOCĂCĂ CĂT	Dep	PSD	
12	OTESANU DANIELA	DEP	PSD	
13	Reamneris P. Cristom	SEN	PSD	
14	Gromnicu Olegorom	DEP	USR	
15	Cristina Jurisati	DEP	USR	
16	Rodleanu Bogdan	Dep	USR	
17	Oprea Stefan Rodu	Sen	PSD	
18	VISAN GEORGE	DEP	PSD	
19	DURUȘ VLAD	DEP	USR	