

ORDIN Nr. 1957/2019 din 5 aprilie 2019
privind stabilirea procedurii de aplicare a prevederilor art. II pct. 1 - 1[^]3 din Legea nr. 145/2018
pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 18/2018 privind adoptarea unor
măsuri fiscal-bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative
EMITENT: MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
PUBLICAT ÎN: MONITORUL OFICIAL NR. 274 din 10 aprilie 2019

În temeiul prevederilor art. 10 alin. (4) din Hotărârea Guvernului nr. 34/2009 privind organizarea și funcționarea Ministerului Finanțelor Publice, cu modificările și completările ulterioare, și al Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 18/2019 privind modificarea și completarea art. II din Legea nr. 145/2018 pentru aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 18/2018 privind adoptarea unor măsuri fiscal-bugetare și pentru modificarea și completarea unor acte normative,

ministrul finanțelor publice emite următorul ordin:

ART. 1

Entitățile nerezidente organizatoare ale Turneului final al Campionatului European de Fotbal 2020 confirmă persoanele juridice străine, inclusiv filialele nerezidente ale entităților organizatoare, persoanele juridice române și persoanele fizice nerezidente implicate în pregătirea, organizarea și desfășurarea turneului, în termen de 30 de zile de la încheierea contractului sau actului prin care se dovedește implicarea acestora în activitățile turneului.

ART. 2

Confirmarea fiecărei persoane implicate în pregătirea, organizarea și desfășurarea turneului se realizează de către entitățile organizatoare prin transmiterea către Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București și, după caz, către plătitorul de venit din România persoană juridică română a următoarelor informații:

- a) în cazul persoanelor juridice străine, inclusiv al filialelor nerezidente ale entităților nerezidente organizatoare: denumirea, codul de identificare fiscală din statul străin, statul de rezidență, natura și perioada activității desfășurate/serviciului prestat în România, locul unde se desfășoară activitatea/se prestează serviciul, numărul și data încheierii contractului;
- b) în cazul persoanelor juridice române: denumirea, codul de identificare fiscală, natura și perioada activității desfășurate/serviciului prestat în România, locul unde se desfășoară activitatea/se prestează serviciul, numărul și data încheierii contractului;
- c) în cazul persoanelor fizice nerezidente: numele și prenumele, codul numeric personal sau codul de identificare fiscală din statul străin, statul de rezidență, natura și perioada activității desfășurate/serviciului prestat în România, locul unde se desfășoară activitatea/se prestează serviciul, numărul și data încheierii contractului.

ART. 3

Confirmarea informațiilor prevăzute la art. 2 se realizează prin completarea și depunerea formularului prevăzut în anexa nr. 1 la prezentul ordin.

ART. 4

În situația în care survin modificări în cuprinsul informațiilor transmise de entitățile nerezidente organizatoare ale Turneului final al Campionatului European de Fotbal 2020, acestea vor fi comunicate către Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București, nu mai târziu de 30 de zile de la data la care acestea s-au produs.

ART. 5

În situația în care la data publicării prezentului ordin există persoane juridice străine, inclusiv filiale nerezidente ale entităților nerezidente organizatoare, persoane juridice române, persoane fizice nerezidente deja implicate în pregătirea, organizarea și desfășurarea Turneului final al Campionatului European de Fotbal 2020, acestea se confirmă de către entitățile nerezidente

organizatoare în termen de 30 de zile de la publicarea prezentului ordin în Monitorul Oficial al României, Partea I.

ART. 6

În cazul în care entitățile nerezidente organizatoare nu confirmă persoanele juridice străine, inclusiv filialele nerezidente ale entităților nerezidente organizatoare, persoanele juridice române, persoanele fizice nerezidente, implicate în pregătirea, organizarea și desfășurarea Turneului final al Campionatului European de Fotbal 2020, în vederea îndeplinirii obligațiilor fiscale și declarative, sunt aplicabile prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, și ale Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 7

În situația în care entitățile nerezidente organizatoare confirmă persoanele juridice străine, inclusiv filialele nerezidente ale entităților nerezidente organizatoare, persoanele juridice române, persoanele fizice nerezidente, implicate în pregătirea, organizarea și desfășurarea Turneului final al Campionatului European de Fotbal 2020 după termenele prevăzute la art. 1 sau 5, după caz, în vederea regularizării impozitelor plătite în plus sunt aplicabile prevederile Legii nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

ART. 8

Se consideră că persoanele juridice române au ca scop unic pregătirea, organizarea și desfășurarea Turneului final al Campionatului European de Fotbal 2020 dacă aceste persoane juridice obțin exclusiv venituri din derularea acestor activități, din redevențe și/sau din activitățile legate de lichidarea lor.

ART. 9

Informațiile privind confirmarea persoanelor juridice străine, inclusiv a filialelor nerezidente ale entităților nerezidente organizatoare, a persoanelor juridice române, a persoanelor fizice nerezidente, implicate în pregătirea, organizarea și desfășurarea turneului se transmit de către entitățile nerezidente organizatoare ale turneului prin poștă cu confirmare de primire sau se depun la registratura Administrației Fiscale pentru Contribuabili Nerezidenți din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București.

ART. 10

Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți din cadrul Direcției Generale Regionale a Finanțelor Publice București organizează evidența persoanelor implicate în activitățile Turneului final al Campionatului European de Fotbal 2020 pe teritoriul României, într-un registru care se conduce informatizat. Modelul registrului este prevăzut în anexa nr. 2.

ART. 11

Anexele nr. 1 și 2 fac parte integrantă din prezentul ordin.

ART. 12

Ministerul Finanțelor Publice, prin Direcția generală de legislație Cod fiscal și reglementări vamale și prin Direcția generală de legislație Cod procedură fiscală, reglementări nefiscale și contabile, și Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice București, prin Administrația Fiscală pentru Contribuabili Nerezidenți, vor duce la îndeplinire prevederile prezentului ordin.

ART. 13

Prezentul ordin se publică în Monitorul Oficial al României, Partea I.

Ministrul finanțelor publice,
Eugen Orlando Teodorovici

București, 5 aprilie 2019.

Nr. 1.957.

ANEXA 1*)

*) Anexa nr. 1 este reprodusă în facsimil.

Nr. și data înregistrării la autoritatea fiscală
No and date of registration at the tax authority

Entitatea nerezidentă organizatoare a Turneului final al Campionatului European de Fotbal 2020
The non-resident entity organizing the final of the European Football Championship 2020

Denumirea entității cod de identificare statul de înregistrare
nerezidente fiscală din statul străin state of
The name of the tax identification registration
non-resident entity code issued by the
foreign the foreign

--	--	--

confirm că următoarele persoane juridice române, persoane juridice străine, inclusiv filiale nerezidente ale entității nerezidente organizatoare și persoane fizice nerezidente sunt implicate în pregătirea, organizarea și desfășurarea Turneului final al Campionatului European de Fotbal 2020:

confirm that the following Romanian legal persons, foreign legal persons, including the non-resident subsidiaries of the non-resident organizing entity and non-resident individuals are involved in the preparation, organization and conduct of the final European Football Championship 2020:

DATE DE IDENTIFICARE ALE PERSOANELOR JURIDICE ROMÂNE, PERSOANELOR JURIDICE STRĂINE, INCLUSIV ALE FILIALELOR NEREZIDENTE ALE ENTITĂȚII NEREZIDENTE ORGANIZATOARE ȘI ALE PERSOANELOR FIZICE NEREZIDENTE
IDENTIFICATION DATA OF ROMANIAN LEGAL PERSONS, FOREIGN LEGAL ENTITIES, INCLUDING THE NONRESIDENT SUBSIDIARIES OF THE NON-RESIDENT ORGANIZING ENTITY AND NON-RESIDENT INDIVIDUALS

Denumire/Nume, Prenume:
Name/Name, Surname:

--

Cod de identificare fiscală din statul străin pentru persoana juridică străină, inclusiv filiala nerezidentă a entității nerezidente organizatoare

Tax identification code issued by the foreign state for the foreign legal person, including the non-resident subsidiary of the non-resident organizing entity

Cod de identificare fiscală din România pentru persoana juridică română

Romanian tax identification code for the Romanian legal person

CNP sau Cod de identificare fiscală din statul străin pentru persoana fizică nerezidentă:

PIN or Fiscal Identification Code issued by the foreign State for the non-resident individual

Statul de rezidență pentru
State of residence for

persoana juridică străină/filiala nerezidentă a entității nerezidente organizatoare

the foreign legal person/the non-resident subsidiary of the non-resident organizing entity

persoana fizică nerezidentă
the non-resident individual

[illegible]

Document care conține date cu caracter personal protejate de prevederile Regulamentului (UE) 2016/679

[illegible]