**WAŻNA INFORMACJA DLA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH**

W kwietniu 2021 r. parlament znowelizował Ustawę z dn. 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1132, 1163).

Największą zmianą z punktu widzenia organizacji pozarządowych jest ujęcie ich w katalogu podmiotów zobowiązanych do zgłaszania swoich beneficjentów rzeczywistych do **Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych** (rejestr zawierający informacje o osobach fizycznych kontrolujących poprzez posiadane udziały lub prawo głosu wymienione w ustawie podmioty).

Obowiązek ten **od 31 października 2021 r. dotyczy m.in. fundacji, stowarzyszeń rejestrowych,** poza stowarzyszeniami zwykłymi. Ostatecznym terminem do dopełnienia obowiązków ustawowych dla podmiotów uprzednio zarejestrowanych w KRS będzie **31 stycznia 2022r.**

Ustawa przewiduje również bardzo krótki termin na zgłoszenie beneficjentów rzeczywistych do **Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych** – 7 dni od rejestracji organizacji w KRS dla organizacji zarejestrowanych po dniu **31 października 2021r** - a także 7 dni od rejestracji każdej zmiany danych podlegających wpisowi, np. gdy zmieni się skład organów organizacji lub dane osobowe poszczególnych osób wchodzących w ich skład (np. zmiana nazwiska czy państwa zamieszkania).

By ustalić kto jest beneficjentem rzeczywistym w **organizacji pozarządowej** należy przeanalizować, kto z imienia i nazwiska (jako osoba fizyczna) zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz statutem organizacji ma decydujący wpływ na jej działalność. Według ustawy beneficjentem rzeczywistym jest każda osoba fizyczna dysponująca więcej niż 25% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym tej osoby prawnej, a jeśli nie można ustalić tożsamości takich osób – każdy członek zarządu organizacji. Organem stanowiącym osoby prawnej jest organ, który dysponuje (na podstawie ustawy albo aktu prawa wewnętrznego, np. statutu) uprawnieniami do przyjmowania wiążących rozstrzygnięć odnoszących się do całej osoby prawnej.

W przypadku **Stowarzyszenia zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym** najwyższą władzą stanowiącą jest walne zebranie członków. Ze względu na to, że minimalna liczba członków stowarzyszenia rejestrowego wynosi 7 osób, to żadna z osób nie będzie posiadała więcej niż 25% głosów, więc w tym przypadku jako beneficjentów rzeczywistych trzeba będzie wskazać wszystkich członków, **którzy wchodzą w skład zarządu stowarzyszenia.**

Za niezgłoszenie w terminie 7 dni beneficjentów do ww. Rejestru, a także za podanie nieprawidłowych danych, Ustawa przewiduje kary w wysokości do 1 miliona złotych dla organizacji i do 50 tys. zł kary dla beneficjenta rzeczywistego, który nie dostarczył organizacji wymaganych informacji lub podał nieprawdziwe.

Zgłoszenia dokonuje się jednorazowo, następnie należy pamiętać o aktualizacji wpisu przy każdej zmianie danych członków zarządu.

Jak zgłaszać?

Zgłoszenia do Rejestru dokonuje osoba ustawowo uprawniona do reprezentacji stowarzyszenia. Zgłoszenia dokonuje się nieodpłatnie za pomocą środków komunikacji elektronicznej. https://www.gov.pl/web/finanse/centralny-reiestr-beneficientow-rzeczywistych, podpisując je profilem zaufanym ePUAP lub kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Jeśli statut organizacji wymaga podpisu więcej niż jednej osoby, formularz wypełnia i podpisuje jedna z uprawnionych osób, a następnie tak podpisany jest przekazany do podpisania kolejnej osobie.

Do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych zgłaszane są następujące dane:

* nazwa,
* forma organizacyjna,
* siedziba,
* numer w Krajowym Rejestrze Sądowym,
* NIP, o ile został nadany;
* dane identyfikacyjne beneficjenta rzeczywistego (Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego(ch) i Członków Zarządu):
* imię i nazwisko,
* każde posiadane obywatelstwo,
* państwo zamieszkania,
* numer PESEL albo datę urodzenia - w przypadku osób nieposiadających numeru PESEL,
* informację o wielkości i charakterze udziału lub uprawnieniach przysługujących beneficjentowi rzeczywistemu.

Więcej informacji na stronach

<https://publicystyka.ngo.pl/przeciwdzialanie-praniu-pieniedzy-nowe-obowiazki-ngo-od-pazdziernika>

<https://publicystyka.ngo.pl/ngo-i-zglaszanie-beneficjentow-rzeczywistych-przypominamy-o-nowych-obowiazkach-organizacji>

<https://www.gov.pl/web/finanse/zgloszenie-informacji-o-beneficjentach>