

**Normă nr. 4/2007**

*din 01/02/2007*

Publicat în Monitorul Oficial, Partea I nr. 119 din  
16/02/2007

pentru modificarea și completarea Normei Băncii  
Naționale a României nr. 6/2006 privind criteriile  
pentru înscrierea în Registrul special a instituțiilor  
financiare nebancale

În temeiul prevederilor art. 48 din Legea nr. 312/2004 privind Statutul Băncii Naționale a României,

Banca Națională a României emite prezenta normă.

Art. I. - Norma Băncii Naționale a României nr. 6/2006 privind criteriile pentru înscrierea în Registrul special a instituțiilor financiare nebancale, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 442 din 23 mai 2006, se modifică și se completează după cum urmează:

1. Preambulul va avea următorul cuprins:

"Având în vedere prevederile art. 27 și ale art. 32 alin. (1) din titlul I al Ordonanței Guvernului nr. 28/2006 privind reglementarea unor măsuri financiar-fiscale, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 266/2006,

în temeiul prevederilor art. 72 din titlul I al Ordonanței Guvernului nr. 28/2006, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 266/2006, și ale art. 48 din Legea nr. 312/2004 privind Statutul Băncii Naționale a României,

Banca Națională a României emite prezenta normă."

2. La articolul 1, alineatul (2) va avea următorul cuprins:

"(2) Prevederile cap. II «Dispoziții tranzitorii» se aplică entităților ce fac obiectul înscrierii în Registrul general, incluse în lista prevăzută la art. 62 alin. (1) din cap. IX, titlul I al părții I din Ordonanța Guvernului nr. 28/2006 privind reglementarea unor măsuri financiar-fiscale, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 266/2006, denumită în continuare ordonanță, precum și entităților rezultate din reorganizarea, potrivit dispozițiilor art. 60 alin. (3) din ordonanță, a persoanelor juridice fără scop patrimonial care la data intrării în vigoare a Legii nr. 266/2006 derulau, pe lângă activități de creditare din fonduri publice sau puse la dispoziție în baza unor acorduri interguvernamentale cu caracter rambursabil/nerambursabil, și activități de creditare din fonduri private."

3. Articolul 3 va avea următorul cuprins:

"Art. 3. - Evaluarea îndeplinirii de către instituțiile financiare nebancale a criteriilor pentru înscrierea în Registrul special se efectuează pe baza raportărilor transmise de acestea conform prezentei norme."

4. La articolul 5, alineatul (1) va avea următorul cuprins:

"Art. 5. - (1) Înscrierea în Registrul special a entităților prevăzute la art. 1 alin. (2) se efectuează pe baza evaluării criteriilor pentru înscrierea în Registrul special, prevăzute la art. 4 alin. (1), a căror raportare se transmite Băncii Naționale a României, sub semnătura conducătorului și în forma prevăzută în anexe, împreună cu documentația aferentă notificării în vederea înscrierii în Registrul general, iar ulterior înscrierii, conform prevederilor prezentei norme."

5. După articolul 5 se introduce un nou articol, articolul 5<sup>1</sup>, cu următorul cuprins:

"Art. 5<sup>1</sup>. - (1) Entitățile prevăzute la art. 1 alin. (2) care au fost înscrise în Registrul general până la data de 31 decembrie 2006 inclusiv raportează trimestrial Băncii Naționale a României - Direcția supraveghere situația indicatorilor privind criteriile de înscriere în Registrul special, prin intermediul formularului prevăzut în anexa nr. 3, semnat de conducătorul instituției; pentru raportarea aferentă primului trimestru din anul 2007, coloana «n-2» va conține soldurile corespunzătoare pozițiilor aferente din formularele prevăzute în anexele nr. 1 și 2, calculate pe baza Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

(2) Entitățile prevăzute la art. 1 alin. (2) care au fost înscrise în Registrul general în intervalul 1 ianuarie 2007 - 31 ianuarie 2007 inclusiv și au optat pentru aplicarea în anul 2007 a prevederilor Ordinului guvernatorului Băncii Naționale a României nr. 5/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aplicabile instituțiilor de credit, cu modificările și completările ulterioare, raportează trimestrial Băncii Naționale a României - Direcția supraveghere situația indicatorilor privind criteriile de înscriere în Registrul special, prin intermediul formularului prevăzut în anexa nr. 3, semnat de conducătorul

instituției; pentru raportarea aferentă primului trimestru din anul 2007, coloana «n-2» va conține soldurile corespunzătoare pozițiilor aferente din formularele prevăzute în anexele nr. 1 și 2, calculate pe baza Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.752/2005, cu modificările și completările ulterioare.

(3) Entitățile prevăzute la art. 1 alin. (2) care au fost înscrise în Registrul general în intervalul 1 ianuarie 2007 - 31 ianuarie 2007 inclusiv și au optat pentru aplicarea în anul 2007 a prevederilor Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.752/2005, cu modificările și completările ulterioare, precum și cele înscrise în Registrul general după data de 31 ianuarie 2007 raportează în cursul anului 2007, trimestrial, Băncii Naționale a României - Direcția supraveghere situația indicatorilor privind criteriile de înscriere în Registrul special, prin intermediul formularelor prevăzute în anexele nr. 1 și 2, semnate de conducătorul instituției.

(4) Entitățile rezultate din reorganizarea persoanelor juridice fără scop patrimonial potrivit dispozițiilor art. 60 alin. (3) al ordonanței, care aplică în cursul exercițiului financiar al anului 2007 prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1.752/2005, cu modificările și completările ulterioare, raportează trimestrial Băncii Naționale a României - Direcția supraveghere situația indicatorilor privind criteriile de înscriere în Registrul special, prin intermediul formularelor prevăzute în anexele nr. 1 și 2, semnate de conducătorul instituției; informațiile privind soldurile la finele perioadelor «n-1» și «n-2» se completează începând cu cea de-a doua și, respectiv, cea de-a treia raportare.

(5) Formularele de raportare se transmit de entitățile prevăzute la alin. (1)-(4), în format letric, în termen de 20 de zile de la încheierea trimestrului pentru care se întocmește raportarea."

6. După articolul 7 se introduc două noi articole, articolele 8 și 9, cu următorul cuprins:

"Art. 8. - Instituțiile financiare nebancale înscrise în Registrul special și care, pentru o perioadă care cuprinde 3 raportări trimestriale succesive, nu mai îndeplinesc cumulativ limitele aferente criteriilor pentru înscrierea în Registrul special prevăzute la art. 4 alin. (1) vor fi radiate din Registrul special, rămânând înscrise în Registrul general.

Art. 9. - (1) Instituțiile financiare nebancale înscrise în Registrul general raportează trimestrial Băncii Naționale a României - Direcția supraveghere situația indicatorilor privind criteriile de înscriere în Registrul special, prin intermediul formularului prevăzut în anexa nr. 3, semnat de conducătorul instituției.

(2) Formularul de raportare se transmite, în format letric, în termen de 20 de zile de la încheierea trimestrului pentru care se întocmește raportarea."

Art. II. - Anexele nr. 1-3 la Norma Băncii Naționale a României nr. 6/2006 se înlocuiesc cu anexele nr. 1-3\*) la prezenta normă, iar anexa nr. 4 se elimină.

\*) Anexele nr. 1-3 sunt reproduse în facsimil.

Art. III. - Norma Băncii Naționale a României nr. 6/2006 privind criteriile pentru înscrierea în Registrul special a instituțiilor financiare nebancale, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 442 din 23 mai 2006, cu modificările și completările aduse prin prezenta normă, va fi republicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, dându-se textelor o nouă numerotare.

Președintele Consiliului de administrație al  
Băncii Naționale a României,  
Mugur Constantin Isărescu

București, 1 februarie 2007.

Nr. 4.

ANEXA Nr. 1

JUDEȚUL \_\_\_\_\_|\_|\_|  
DENUMIREA INSTITUȚIEI FINANCIARE \_\_\_\_\_  
NEBANCALE: \_\_\_\_\_  
ADRESA LOC: \_\_\_\_\_, sector \_\_\_\_\_  
STR.: \_\_\_\_\_ nr.: \_\_\_\_\_  
TELEFONUL: \_\_\_\_\_ FAXUL: \_\_\_\_\_  
NUMĂRUL DIN REGISTRUL COMERȚULUI \_\_\_\_\_

Data: [\_\_][\_\_][\_\_\_\_] Cod unic de înregistrare: [\_\_\_\_]

CAPITALURI PROPRII ȘI SURSE ÎMPRUMUTATE\*)

- RON -

INDICATORI	Nr. rând	Sold la finele perioadei**)		
		n-2	n-1	n
A	B	1	2	3
Capital subscris și vărsat/capital de dotare (ct. 1012)	1			
Prime de capital (ct. 104)	2			
Rezerve din reevaluare (ct. 105)	3			
Rezerve legale (ct. 1061)	4			



ADMINISTRATOR,  
(CONDUCĂTORUL ENTITĂȚII)  
Numele, prenumele, semnătura și ștampila  
instituției financiare nebancaire

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI  
FINANCIAR-CONTABIL,  
Numele, prenumele și semnătura

ANEXA Nr. 3

JUDEȚUL \_\_\_\_\_ | \_ | \_ |  
DENUMIREA INSTITUȚIEI FINANCIARE \_\_\_\_\_  
NEBANCAIRE: \_\_\_\_\_  
ADRESA LOC.: \_\_\_\_\_, sector \_\_\_\_\_  
STR.: \_\_\_\_\_ nr.: \_\_\_\_\_  
TELEFONUL: \_\_\_\_\_ FAXUL: \_\_\_\_\_  
NUMĂRUL DIN REGISTRUL COMERȚULUI \_\_\_\_\_  
Data: [ ][ ][ ] Cod unic de înregistrare:  
[ ]

INDICATORI  
privind criteriile de înscriere în Registrul special

- RON -

DENUMIRE INDICATORI	Număr rând	Sold la finele perioadei*)		
		n-2**)	n-1	n
A. TOTAL CREDITE/FINANȚĂRI ACORDATE ȘI ANGAJAMENTE ASUMATE (rd. 2 + rd. 3)	1			
Total credite acordate (ct. 2011+2021+2031+2041+2051+2052+2061+2311+2312+2411+2412+2731+ 2732+2751+2752+extras 2811+extras 2821+3011+extras 3811+ extras 3821+401+402+4711+4712+extras 4811+extras 4821)	2			
Total angajamente asumate (ct. 901+903+911+913+962+981)	3			
B. TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI SURSE ÎMPRUMUTATE (rd. 5 + rd. 6)	4			
Total capitaluri proprii (ct. 501+502-503-508+511+512+513+514+516+519+581+591-592)	5			
Total surse împrumutate (ct. 2741+2742+2321+2322+2431+2432+2711 (sold creditor) +2761+2762+30121+3251+3581+3582-extras 3741-extras 3742+4721+ 4722+531+532)	6			

\*) n - reprezintă perioadele de raportare trimestrială, succesive.  
\*\*) Entitățile menționate la art. 5<sup>1</sup> alin. (1) și (2) din Norma Băncii Naționale a României nr. 6/2006, cu modificările și completările ulterioare vor completa coloana n-2, asigurând următoarele corelații: rd. 1 Anexa 3 = rd. 14 Anexa 2, rd. 2 Anexa 3 = rd. 10 Anexa 2, rd. 3 Anexa 3 = rd. 13 Anexa 2, rd. 4 Anexa 3 = rd. 21 Anexa 1, rd. 5 Anexa 3 = rd. 12 Anexa 1, rd. 6 Anexa 3 = rd. 20 Anexa 1.

ADMINISTRATOR,  
(CONDUCĂTORUL ENTITĂȚII)  
Numele, prenumele, semnătura  
și ștampila instituției financiare  
nebancaire

CONDUCĂTORUL COMPARTIMENTULUI  
FINANCIAR-CONTABIL,  
Numele, prenumele și semnătura