



Regulament privind Procesul de Monitorizare
a cluburilor de fotbal FMF

PROCEDURA DE LICENȚIERE A CLUBURILOR DE FOTBAL

Redacția/Data	3 / 10.10.2024
Responsabili	Expert criteriilor financiare, Manager FMF de licențiere
Denumirea	Regulament privind procesul de monitorizare a cluburilor de fotbal FMF

1. CERINȚE DE MONITORIZARE A CLUBURILOR

„Regulamentul de atestare (licențiere) a cluburilor de fotbal – Licența UEFA” (denumit în prezentul „Regulamentul”) cuprinde compartimentul Monitorizarea cluburilor de fotbal (cunoscută și ca „sustenabilitatea financiară”).

Organul de Control Financiar al Cluburilor UEFA („OCFC”) conduce procesul de monitorizare a cluburilor.

Formatul de depunere a documentației și declarațiilor se realizează prin intermediul aplicației CL/FS IT Solution. Toate cluburile licențiate care s-au calificat pentru o competiție de club UEFA au obligația de a respecta prevederile de sustenabilitatea financiară pe durata întregului proces de monitorizare, indiferent dacă participarea acestora la competițiile UEFA încetează înainte de sfârșitul sezonului de licențiere.

Anumiți licențiați vor fi scutiți de cerințele de stabilitate în conformitate cu punctul 4 paragraful V din Anexa IX la Regulament și/sau de cerințele de control al costurilor în conformitate cu punctul 5 paragraful V din Anexa IX la Regulament.

Licențiatorul are responsabilități importante în ceea ce privește procesul de monitorizare. Aceasta include informarea titularilor de licență cu privire la cerințele și termenele limită de informare și asistarea licențiaților în îndeplinirea cerințelor de monitorizare. Licențiatorul este, de asemenea, obligat să efectueze anumite proceduri pentru a evalua documentația de monitoring a titularului de licență.

Dacă există vreo discrepanță între prezentul „Regulament privind procesul de monitorizare a cluburilor de fotbal FMF” și Regulament, Regulamentul vor prevala întotdeauna.

2. SCOPUL PREZENTULUI DOCUMENT

Prezentele norme pentru procesul de monitorizare a cluburilor vor contribui la implementarea corespunzătoare și aplicarea uniformă a cerințelor de monitorizare de către cluburile licențiate, licențiatori și OCFC.

Prezentul document conține instrucțiuni cu privire la aplicarea Anexei IX din Regulamentul privind:

- ✓ Cerințelor de solvabilitate
- ✓ Cerințelor de stabilitate
- ✓ Cerințele de control al costurilor

din cadrul procesului de monitorizare, precum și cerințele pe care trebuie să le îndeplinească licențiatorii și cluburile licențiate.

Cerințele de solvabilitate trebuie să fie îndeplinite de toate cluburile admise la competițiile relevante.

Cerințele de stabilitate trebuie să fie îndeplinite de toate cluburile admise la competițiile relevante, cu excepția acelor cluburi care au cheltuit pentru și în beneficiul tuturor angajaților mai puțin de 5 milioane de euro în fiecare dintre perioadele de raportare care se încheie în cei doi ani calendaristici anteriori începerii competițiilor UEFA pentru cluburi.

Cerințele de control al costurilor trebuie îndeplinite de toate cluburile care se califică pentru faza grupelor competițiilor relevante, cu excepția acelor cluburi care au cheltuit pentru și în beneficiul tuturor angajaților mai puțin de 30 de milioane de euro în perioada de raportare care se încheie în anul calendaristic în care încep competițiile UEFA pentru cluburi și pe parcursul perioadei de raportare imediat anterioare acesteia.

Documentul cuprinde părți referitoare la:

- Rezumatul procesului de monitorizare a cluburilor,
- Termene și informații furnizate în cadrul procesei de monitorizare prin aplicația CL/FS IT Solution,
- Responsabilitățile cluburilor licențiate,
- Responsabilitățile licențiatorului.

Transmiterea informațiilor între cluburi, licențiator și OCFC se realizează electronic folosind aplicația CL/FS IT Solution și înlocuiește depunerea copiilor fizice.

3. CONFIDENȚIALITATEA INFORMAȚIILOR ȘI COMUNICAREA DECIZIILOR ÎN CADRUL PROCESULUI DE MONITORIZARE

Conducerea cluburilor licențiate este asigurată că:

- informațiile furnizate licențiatorului, administrației UEFA și OCFC vor avea un tratament corespunzător,
- licențiatorul, administrația UEFA și OCFC vor păstra confidențialitatea procesului de monitorizare, iar deciziile vor fi anunțate în mod corespunzător.

Aplicația online CL/FS IT Solution a fost concepută să asigure transmisia de manieră eficientă și sigură a informațiilor între cluburile licențiate, licențiatori, administrația UEFA și OCFC. Aplicația CL/FS IT Solution dispune de funcții de securitate și de limitare a accesului pentru a permite accesul exclusiv personalului autorizat și pentru a proteja confidențialitatea informațiilor. Utilizatorii aplicației CL/FS IT Solution trebuie să îndeplinească anumite cerințe, specificate în termenii și condițiile de utilizare a acesteia.

4. VERIFICAREA CONFORMITĂȚII

OCFC va conduce activitatea de verificare a conformității documentației de monitorizare înaintate de cluburile licențiate și licențiatori. OCFC este sprijinită în activitățile desfășurate de administrația UEFA și de experți independenți. Licențiatorul va desfășura, de asemenea, anumite proceduri de evaluare.

5. REZUMATUL PROCESULUI DE MONITORIZARE A CLUBURILOR

Diagrama de mai jos prezintă pe scurt modul de desfășurare a procesului de monitorizare a cluburilor. Numerele din diagrame fac referire la pașii care trebuie parcurși în vederea evaluării conformității unui club licențiat cu cerințele. Literele din diagrame fac referire la problemele care pot apărea pe parcursul derulării procesului și care trebuie rezolvate în mod corespunzător.

Pasii	Obligația administrației UEFA	Obligația licențiatorului	Obligația clubului licențiat	1 / pasul 22	Obligația OCFC	Responsabilitatea
1.	Administrația UEFA comunică cerințele cu privire la informațiile care trebuie prezentate în cadrul procesului de monitorizare a cluburilor					UEFA
2.	Licențiatorul informează cluburilor despre cerințele relevante și termenele interne privind furnizarea de informații pentru procesul de monitorizare					Expert financiar FMF, Manager
PROCESUL DE MONITORIZARE A CLUBURILOR DE FOTBAL ÎN IULIE (CI, OP, FS) - data de raportare 30.06						
3.	Clubul licențiat furnizează informațiile complete					Club

	licențiatorului					
4.	Licențiatorul derulează procedurile de evaluare pentru informațiile primite	Informațiile nu sunt satisfăcătoare	(A). Sunt solicitate informații suplimentare			Expert financiar FMF
Informațiile sunt satisfăcătoare						
5.	Licențiatorul transmite Administrației UEFA informațiile prezentate de clubul licențiat și rezultatele procedurilor de evaluare					Expert financiar FMF
6.	Administrația UEFA/OCFC derulează procedurile inițiale de evaluare pentru informațiile primite	Informațiile/verificările prin sondaj nu sunt satisfăcătoare				UEFA
Informațiile sunt satisfăcătoare			(B). Administrația UEFA / OCFC solicită Informații suplimentare de la clubul licențiat / licențiator	Nu sunt furnizate informațiile suplimentare		UEFA, Expert financiar FMF
			(C). Clubul licențiat/licențiatorul transmite informațiile către Administrația UEFA/OCFC			Club, Expert financiar FMF
			(D). Administrația UEFA/OCFC primește și evaluează informațiile suplimentare	Informațiile / verificările prin sondaj nu sunt satisfăcătoare		UEFA
			Informațiile sunt satisfăcătoare			
7.	Cerințele de monitorizare sunt îndeplinite. Nu se iau alte măsuri în legătură cu clubul licențiat.				(E). Decizia OCFC	UEFA
PROCESUL DE MONITORIZARE A CLUBURILOR DE FOTBAL ÎN OCTOMBRIE (CI, OP, FS) - data de raportare 30.09						
8.	Clubul licențiat furnizează informațiile completate licențiatorului					Club
9.	Licențiatorul derulează procedurile de evaluare pentru informațiile primite	Informațiile nu sunt satisfăcătoare	(F). Sunt solicitate Informații suplimentare			Expert financiar FMF
Informațiile sunt satisfăcătoare						
10.	Licențiatorul transmite CCFC informațiile prezentate de clubul licențiat și rezultatele procedurilor de evaluare					Expert financiar FMF
11.	CCFC derulează procedurile inițiale de evaluare pentru informațiile primite	Informațiile/verificările prin sondaj nu sunt satisfăcătoare	(G). CCFC solicită Informații suplimentare de la clubul licențiat / licențiator	Nu sunt furnizate informațiile suplimentare		UEFA
Informațiile sunt satisfăcătoare			(H). Clubul licențiat / licențiatorul transmite informațiile către Administrația			Club, Expert financiar FMF

			UEFA/OCFC			
			(I). Administrația UEFA /OCFC primește și evaluează informațiile suplimentare	Informațiile / verificările prin sondaj nu sunt satisfăcătoare		UEFA
12.	Cerințele de monitorizare sunt îndeplinite		Informațiile sunt satisfăcătoare		(J). Decizia	UEFA
PROCESUL DE MONITORIZARE A CLUBURILOR DE FOTBAL ÎN IANUARIE (OP) - data de raportare 31.12						
13.	Clubul licențiat furnizează informațiile completate licențiatorului					Club
14.	Licențiatorul derulează procedurile de evaluare pentru informațiile primite	Informațiile nu sunt satisfăcătoare	(K). Sunt solicitate informații suplimentare			Expert financiar FMF
Informațiile sunt satisfăcătoare						
15.	Licențiatorul transmite Administrației UEFA informațiile înaintate de clubul licențiat și rezultatele procedurilor de evaluare					Expert financiar FMF
16.	Administrația UEFA/OCFC derulează procedurile inițiale de evaluare pentru informațiile primite	Informațiile/ verificările prin sondaj nu sunt satisfăcătoare				UEFA
Informațiile sunt satisfăcătoare			(L). Administrația UEFA / OCFC solicită Informații suplimentare de la clubul licențiat/licențiator	Nu sunt furnizate informațiile suplimentare		UEFA, Expert financiar FMF
			(M). Clubul licențiat/ licențiatorul transmite informațiile către Administrația UEFA/OCFC			Club, Expert financiar FMF
			(N). Administrația UEFA/OCFC primește și evaluează informațiile suplimentare	Informațiile / verificările prin sondaj nu sunt satisfăcătoare		UEFA
			Informațiile sunt satisfăcătoare			
17.	Cerințele de monitorizare sunt îndeplinite. Nu se iau alte măsuri în legătură cu clubul licențiat.				(O). Decizia OCFC	UEFA
PROCESUL DE MONITORIZARE A CLUBURILOR DE FOTBAL ÎN MARTIE (CI, FS) pentru perioada de raportare (T)						
18.	Clubul licențiat furnizează informațiile completate licențiatorului					Club
19.	Licențiatorul derulează procedurile de evaluare pentru informațiile primite	Informațiile nu sunt satisfăcătoare	(P). Sunt solicitate informații suplimentare			Expert financiar FMF
Informațiile sunt satisfăcătoare						
20.	Licențiatorul transmite					Expert

	Administrației UEFA informațiile prezentate de clubul licențiat și rezultatele procedurilor de evaluare					financiar FMF
21.	Administrația UEFA/OCFC derulează procedurile inițiale de evaluare pentru informațiile primite	Informațiile/verificările prin sondaj nu sunt satisfăcătoare				UEFA
Informațiile sunt satisfăcătoare			(Q). Administrația UEFA / OCFC solicită Informații suplimentare de la clubul licențiat / licențiator	Nu sunt furnizate informațiile suplimentare		UEFA, Expert financiar FMF
			(R). Clubul licențiat / licențiatorul transmite informațiile către Administrația UEFA/OCFC			Club, Expert financiar FMF
			(S). Administrația UEFA/OCFC primește și evaluează informațiile suplimentare	Informațiile / verificările prin sondaj nu sunt satisfăcătoare		UEFA
			Informațiile sunt satisfăcătoare			
22.	Cerințele de monitorizare sunt îndeplinite. Nu se iau alte măsuri în legătură cu clubul licențiat.				(T). Decizia OCFC	UEFA

6.	PAȘII CARE SE APLICĂ TUTUROR CLUBURILOR LICENȚIATE IMPLICATE ÎN PROCESUL DE MONITORIZARE					
6.1	PROCESUL DE MONITORIZARE A CLUBURILOR DE FOTBAL ÎN IULIE					
1.	Administrația UEFA comunică licențiatorilor și cluburilor licențiate cerințele referitoare la prezentarea de informații în vederea procesului de monitorizare.					
2.	Licențiatorul informează cluburile licențiate despre termenii intern de furnizare a informațiilor solicitate.					
3.	Cluburile licențiate trebuie să furnizeze informațiile solicitate până la termenul intern stabilit în formatul prevăzut în aplicația CL/FS conform: ✓ „CI package” (Pachetul - Informații despre club), care include informațiile clubului, structura juridică a grupului și perimetrul de raportare pentru perioada de raportare (T-2 și T-1), ✓ „FS package” (Pachetul – Raport financiar), care include un pachet de informații financiare pentru perioadele de raportare (T-2 și T-1) bazat pe situații financiare anuale auditate. ✓ „OP package” (Pachetul - Datorii financiare restante), care include informații privind datoria financiară restante la data de 15 iulie a anului curent (T), pentru sumele rezultate din transferuri, în baza contractelor de muncă/acordurilor de servicii, pentru datorii sociale/fiscale și către UEFA, care trebuie să fie plătite până la data de 30 iunie a anului curent (T). „OP package” (Pachetul - Datorii financiare restante) cu privire la lipsa de datorii financiare restante la 15 iulie a anului curent (T), în ceea ce privește sumele care urmează să fie plătite până la 30 iunie a anului curent (T) către cluburi, angajați, autorități sociale/fiscale și UEFA, incluzând : • „Transfer payables” (Datorii financiare rezultate din activitatea de transfer), • „Employee payables” (Datorii financiare către angajați), • „Social/tax payables” (Datorii financiare către asigurările sociale/autoritățile fiscale), • „Management representation” care include Declarația de management și Declarația privind datoria financiară către UEFA.					

4.	Licențiatorul derulează procedurile de evaluare a informației înaintate de cluburile licențiate.
A	În cadrul procedurilor de evaluare, licențiatorul poate solicita informații suplimentare din partea cluburilor licențiate. Cluburile licențiate trebuie să colaboreze cu licențiatorul, răspunzând la solicitările și întrebările acestuia.
5.	Licențiatorul transmite Administrației UEFA documentația validată până la termenul stabilit. La prezentarea documentației, licențiatorul confirmă că procedurile de evaluare au fost finalizate, având obligația de a atrage atenția asupra eventualelor aspecte relevante pentru procesul de luare a deciziei de către OCFC.
6.	OCFC, cu sprijinul administrației UEFA și al experților independenți, derulează procedurile inițiale de evaluare a documentației cluburilor licențiate, pentru anumite din acestea putând efectua verificări prin sondaj. Trei alternative: pasul 7 sau pasul (B) sau pasul (E).
7.	În cazul în care OCFC se consideră satisfăcută de informațiile primite pentru luarea unei decizii pe baza documentației prezentate de clubul licențiat și în cazul în care OCFC consideră că cerințele au fost îndeplinite în mod satisfăcător, atunci clubul licențiat îndeplinește cerințele de monitorizare.
B	În cazul în care OCFC nu este satisfăcută de informațiile primite pentru a lua o decizie pe baza documentației depuse și/sau clubul licențiat este selectat pentru o verificare prin sondaj, OCFC va solicita clubului licențiat/licențiatorului să colaboreze în scopul furnizării de informații suplimentare. Două alternative: pasul C sau pasul E/pasul 7.
C	Informațiile suplimentare solicitate de OCFC sunt furnizate acesteia de către clubul licențiat/licențiator.
D	În cazul în care primește informațiile suplimentare solicitate, OCFC evaluează informațiile suplimentare, cu sprijinul administrației UEFA și al experților independenți. Două alternative: pasul 7 sau pasul (E).
E	În cazul în care OCFC se consideră satisfăcută de informațiile primite, iar clubul licențiat are datorii financiare restante sau clubul licențiat nu îndeplinește cerințele referitoare la informații (după cum prevede Regulamentul și/sau după cum se solicită la pasul B), OCFC va lua o decizie în conformitate cu regulamentul UEFA aplicabil.
6.2	PROCESUL DE MONITORIZARE A CLUBURILOR DE FOTBAL ÎN OCTOMBRIE
	Cluburile licențiate trebuie să furnizeze informațiile solicitate până la termenul intern stabilit în formatul prevăzut în aplicația CL/FS conform: ✓ „CI package” (Pachetul - Informații despre club), conține informații preliminare despre club și structura grupului pentru perioada de raportare care se încheie în anul curent (T), ✓ „OP package” (Pachetul - Datorii financiare restante), conține informații privind datoria financiară restante la data de 15 octombrie a anului curent (T), pentru sumele rezultate din transferuri, în baza contractelor de muncă/acordurilor de servicii, pentru datorii sociale/fiscale și către UEFA, care trebuie să fie plătite până la data de 30 septembrie a anului curent (T). „OP package” (Pachetul - Datorii financiare restante) cu privire la lipsa de datorii financiare restante la 15 octombrie a anului curent (T) în ceea ce privește sumele care urmează să fie plătite până la 30 septembrie a anului curent (T) către cluburi, angajați, autorități sociale/fiscale și UEFA, incluzând: 8. • „Transfer payables” (Datorii financiare rezultate din activitatea de transfer), • „Employee payables” (Datorii financiare către angajați), • „Social/tax payables” (Datorii financiare către asigurările sociale/autoritățile fiscale), • „Management representation” care include Declarația de management și Declarația privind datoria financiară către UEFA. Pentru licențiații care fac obiectul cerinței de stabilitate: ✓ „FS package” (Pachetul – Raport financiar) - pachetul de informații financiare pentru perioada de raportare (informații preliminare bazate pe informații financiare neauditate). În plus, pentru titularii de licență care fac obiectul cerinței de control al costurilor: ✓ „FS package” (Pachetul – Raport financiar) - pachetul de informații financiare pentru perioada de raportare (informații preliminare bazate pe informații financiare neauditate).
9.	Licențiatorul derulează procedurile de evaluare a documentației înaintate de cluburile licențiate.

F.	În cadrul procedurilor de evaluare, licențiatorul poate solicita informații suplimentare din partea cluburilor licențiate. Cluburile licențiate trebuie să colaboreze cu licențiatorul, răspunzând la solicitările și întrebările acestuia.
10.	Licențiatorul transmite OCFC documentația validată până la termenul stabilit. La înaintarea documentației, licențiatorul confirmă că procedurile de evaluare au fost finalizate, având obligația de a atrage atenția asupra eventualelor aspecte relevante pentru procesul de luare a deciziei de către OCFC.
11.	OCFC, cu sprijinul administrației UEFA și al experților independenți, derulează procedurile inițiale de evaluare a documentației cluburilor licențiate, pentru anumite din acestea putând efectua verificări prin sondaj. Trei alternative: pasul 12 sau pasul (G) sau pasul (J).
12.	În cazul în care OCFC se consideră satisfăcută de informațiile primite pentru luarea unei decizii pe baza documentației prezentate și în cazul în care OCFC consideră că cerințele legate de lipsa datoriilor financiare restante au fost îndeplinite în mod satisfăcător, atunci clubul licențiat îndeplinește cerințele de monitorizare. Decizia va fi comunicată clubului licențiat de OCFC.
G.	În cazul în care OCFC nu este satisfăcută de informațiile primite pentru a lua o decizie pe baza documentației depuse și/sau clubul licențiat este selectat pentru o verificare prin sondaj, OCFC va solicita clubului licențiat/licențiatorului să colaboreze în scopul furnizării de informații suplimentare. Două alternative: pasul (H) sau pasul (J).
H.	Informațiile suplimentare solicitate de OCFC sunt prezentate înaintate acesteia de către clubul licențiat/licențiator.
I.	În cazul în care primește informațiile suplimentare solicitate, OCFC evaluează informațiile suplimentare, cu sprijinul administrației UEFA și al experților independenți. Două alternative: pasul 12 sau pasul (J).
J.	În cazul în care OCFC se consideră satisfăcută de informațiile primite, iar clubul licențiat are datorii financiare restante și/sau clubul licențiat nu îndeplinește cerințele referitoare la documentația cu privire la lipsa de datorii financiare restante și/sau la informațiile financiare previzionate (după cum prevede Regulamentul și/sau după cum se solicită la pasul G), OCFC va lua o decizie în conformitate cu regulamentul UEFA aplicabil.
6.3	PROCESUL DE MONITORIZARE A CLUBURILOR DE FOTBAL ÎN IANUARIE
13.	Dacă licențiatul are datorii restante la 15 iulie și/sau 15 octombrie, sau plăți amânate la 15 octombrie sau dacă CFCB solicită altfel, atunci clubul licențiat trebuie să furnizeze informațiile solicitate până la termenul intern stabilit în formatul prevăzut în aplicația CL/FS conform: ✓ „OP package” (Pachetul - Datorii financiare restante) – conține informații despre datorii restante de plătit la 15 ianuarie a anului curent, pentru sumele rezultate ca urmare a transferurilor, pentru contractele de muncă/contractele de prestare de servicii, pentru datorii sociale/fiscale și către UEFA, plata pentru care trebuie să fie plătite până data 31 decembrie a anului de raportare (T). „OP package” (Pachetul - Datorii financiare restante) cu privire la lipsa de datorii financiare restante la 15 ianuarie a anului curent în ceea ce privește sumele care urmează să fie plătite până la 31 decembrie a anului de raportare (T) către cluburi, angajați, autorități sociale/fiscale și UEFA, incluzând: • „Transfer payables” (Datorii financiare rezultate din activitatea de transfer), • „Employee payables” (Datorii financiare către angajați), • „Social/tax payables” (Datorii financiare către asigurările sociale/autoritățile fiscale), • „Management representation” care include Declarația de management și Declarația privind datoria financiară către UEFA.
14.	Licențiatorul derulează procedurile de evaluare a informației înaintate de cluburile licențiate.
K	În cadrul procedurilor de evaluare, licențiatorul poate solicita informații suplimentare din partea cluburilor licențiate. Cluburile licențiate trebuie să colaboreze cu licențiatorul, răspunzând la solicitările și întrebările acestuia.
15.	Licențiatorul transmite Administrației UEFA documentația validată până la termenul stabilit. La prezentarea documentației, licențiatorul confirmă că procedurile de evaluare au fost finalizate, având obligația de a atrage atenția asupra eventualelor aspecte relevante pentru procesul de luare a deciziei de către OCFC.
16.	OCFC, cu sprijinul administrației UEFA și al experților independenți, derulează procedurile inițiale de evaluare a documentației cluburilor licențiate, pentru anumite din acestea putând efectua verificări prin sondaj. Trei alternative: pasul 17 sau pasul (L) sau pasul (O).

17.	În cazul în care OCFC se consideră satisfăcută de informațiile primite pentru luarea unei decizii pe baza documentației prezentate de clubul licențiat și în cazul în care OCFC consideră că cerințele au fost îndeplinite în mod satisfăcător, atunci clubul licențiat îndeplinește cerințele de monitorizare.
L	În cazul în care OCFC nu este satisfăcută de informațiile primite pentru a lua o decizie pe baza documentației depuse și/sau clubul licențiat este selectat pentru o verificare prin sondaj, OCFC va solicita clubului licențiat/licențiatorului să colaboreze în scopul furnizării de informații suplimentare. Două alternative: pasul M sau pasul O/pasul 17.
M	Informațiile suplimentare solicitate de OCFC sunt furnizate acesteia de către clubul licențiat/licențiator.
N	În cazul în care primește informațiile suplimentare solicitate, OCFC evaluează informațiile suplimentare, cu sprijinul administrației UEFA și al experților independenți. Două alternative: pasul 17 sau pasul (O).
O	În cazul în care OCFC se consideră satisfăcută de informațiile primite, iar clubul licențiat are datorii financiare restante sau clubul licențiat nu îndeplinește cerințele referitoare la informații (după cum prevede Regulamentul și/sau după cum se solicită la pasul L), OCFC va lua o decizie în conformitate cu regulamentul UEFA aplicabil.
6.4	PROCESUL DE MONITORIZARE A CLUBURILOR DE FOTBAL ÎN MARTIE
18.	Cluburile licențiate trebuie să furnizeze informațiile solicitate până la termenul intern stabilit în formatul prevăzut în aplicația CL/FS conform: ✓ „CI package” (Pachetul - Informații despre club), care include informațiile clubului, structura juridică a grupului și perimetrul de raportare pentru perioada de raportare. Pentru licențiații care fac obiectul cerinței de stabilitate: ✓ „FS package” (Pachetul – Raport financiar)- pachetul de informații financiare pentru perioada de raportare (bazate pe informații financiare auditate). În plus, pentru titularii de licență care fac obiectul cerinței de control al costurilor: ✓ „FS package” (Pachetul – Raport financiar)- pachetul de informații financiare pentru perioada de raportare (bazate pe informații financiare auditate).
19.	Licențiatorul derulează procedurile de evaluare a informației înaintate de cluburile licențiate.
K	În cadrul procedurilor de evaluare, licențiatorul poate solicita informații suplimentare din partea cluburilor licențiate. Cluburile licențiate trebuie să colaboreze cu licențiatorul, răspunzând la solicitările și întrebările acestuia.
20.	Licențiatorul transmite Administrației UEFA documentația validată până la termenul stabilit. La prezentarea documentației, licențiatorul confirmă că procedurile de evaluare au fost finalizate, având obligația de a atrage atenția asupra eventualelor aspecte relevante pentru procesul de luare a deciziei de către OCFC.
21.	OCFC, cu sprijinul administrației UEFA și al experților independenți, derulează procedurile inițiale de evaluare a documentației cluburilor licențiate, pentru anumite din acestea putând efectua verificări prin sondaj. Trei alternative: pasul 22 sau pasul (Q) sau pasul (T).
22.	În cazul în care OCFC se consideră satisfăcută de informațiile primite pentru luarea unei decizii pe baza documentației prezentate de clubul licențiat și în cazul în care OCFC consideră că cerințele au fost îndeplinite în mod satisfăcător, atunci clubul licențiat îndeplinește cerințele de monitorizare.
Q	În cazul în care OCFC nu este satisfăcută de informațiile primite pentru a lua o decizie pe baza documentației depuse și/sau clubul licențiat este selectat pentru o verificare prin sondaj, OCFC va solicita clubului licențiat/licențiatorului să colaboreze în scopul furnizării de informații suplimentare. Două alternative: pasul R sau pasul T/pasul 22.
R	Informațiile suplimentare solicitate de OCFC sunt furnizate acesteia de către clubul licențiat/licențiator.
S	În cazul în care primește informațiile suplimentare solicitate, OCFC evaluează informațiile suplimentare, cu sprijinul administrației UEFA și al experților independenți. Două alternative: pasul 22 sau pasul (T).
T	În cazul în care OCFC se consideră satisfăcută de informațiile primite, iar clubul licențiat are datorii financiare restante sau clubul licențiat nu îndeplinește cerințele referitoare la informații (după cum prevede Regulamentul și/sau după cum se solicită la pasul Q), OCFC va lua o decizie în conformitate cu regulamentul UEFA aplicabil.

7. TERMENE ȘI INFORMAȚII FURNIZATE ÎN CADRUL PROCESEI DE MONITORIZARE PENTRU SEZONUL DE LICENȚIERE			
№	Data/termine limite	Etapa procesului/Tip de informații	Executor
1	31 mai	Termenul pentru prezentarea către administrația UEFA, de licențiator, a listei cluburilor licențiate, pentru competițiile de club UEFA.	FMF
2	1 iunie	Începutul sezonului de licențiere și a procesului de monitorizare.	
3	15 iunie	UEFA va comunica termenele cheie pentru sezonul de licențiere și pentru procesul de monitorizare cluburilor licențiate.	UEFA
4	30 iunie	Data de evaluare a lipsei de datorii financiare restante.	Club/FMF
5	12 iulie	Toate cluburile admise la competițiile UEFA trebuie să furnizeze următoarele:	Club
		✓ Pachetul „Informațiile privind clubul” (CI) – conține informații despre club și structura grupului pentru perioadele de raportare (T-2 și T-1).	
		✓ Pachetul “Cerințele de solvabilitate” (OP) – conține informații privind datoria financiară restante la data de 15 iulie a anului curent (T), pentru sumele rezultate din transferuri, în baza contractelor de muncă/acordurilor de servicii, pentru datorii sociale/fiscale și către UEFA, care trebuie să fie plătite până la data de 30 iunie a anului curent (T).	
		✓ Pachetul „Cerințele de stabilitate” (FS) – un pachet de informații financiare pentru perioadele de raportare (T-2 și T-1) bazat pe situații financiare anuale auditate.	
6	16 iulie	Termenul pentru prezentarea către OCFC, de licențiator, a documentației cluburilor licențiate și confirmarea finalizării procedurilor de evaluare de licențiator.	FMF
7	30 septembrie	Data de evaluare a lipsei de datorii financiare restante.	Club/FMF
8	12 octombrie	Toate cluburile admise la competițiile UEFA trebuie să furnizeze următoarele:	Club
		✓ Pachetul „Informațiile privind clubul” (CI) – conține informații preliminare despre club și structura grupului pentru perioada de raportare care se încheie în anul curent (T).	
		✓ Pachetul “Cerințele de solvabilitate” (OP) - conține informații privind datoria financiară restante la data de 15 octombrie a anului curent (T), pentru sumele rezultate din transferuri, în baza contractelor de muncă/acordurilor de servicii, pentru datorii sociale/fiscale și către UEFA, care trebuie să fie plătite până la data de 30 septembrie a anului curent (T).	
		Cluburile cu cheltuieli salariale angajaților egale sau mai mari de 5 milioane EUR în perioada de raportare (T-2 și T-1) trebuie să furnizeze următoarele:	
		✓ Pachetul „Cerințele de stabilitate” (FS) – conține informații financiare, inclusiv informații preliminare despre veniturile din fotbal pentru perioada curent de raportare (T).	
		Cluburile cu cheltuieli cu salariale angajaților egale sau mai mari de 30 de milioane EUR în perioada de raportare (T-1 și T) și care se califică pentru etapa de ligă a competițiilor UEFA vor trebui să furnizeze următoarele:	

		✓ Pachetul “Cerințele de control al costurilor” – informații preliminare privind costurile echipei pentru perioada de 12 luni care se încheie la 31 decembrie a anului curent (T), pe baza datelor furnizate în pachetul de informații financiare.	
9	16 octombrie	Termenul pentru prezentarea către OCFC, de licențiator, a documentației cluburilor licențiate și confirmarea finalizării procedurilor de evaluare de licențiator.	FMF
10	31 decembrie	Data de evaluare suplimentară a lipsei de datorii financiare restante. Notă: Se aplică numai în cazul acelor cluburi licențiate care avut: ➤ datorii financiare restante la data de 15 iulie sau 15 octombrie a anului de raportare (T), ➤ datorii amânate la data de 15 octombrie a anului de raportare (T) sau ➤ au fost solicitate de OCFC.	Club/FMF
11	12 ianuarie	Cluburi va fi obligat să furnizeze următoarele: ✓ Pachetul „Cerințele de solvabilitate” (OP) – conține informații despre datorii restante de plătit la 15 ianuarie a anului curent, pentru sumele rezultate ca urmare a transferurilor, pentru contractele de muncă/contractele de prestare de servicii, pentru datorii sociale/fiscale și către UEFA, plata pentru care trebuie să fie platite pînă data 31 decembrie a anului de raportare (T).	Club
12	16 ianuarie	Termenul pentru înaintarea către OCFC, de licențiator, a documentației cluburilor licențiate și confirmarea finalizării procedurilor de evaluare de licențiator.	FMF
13	10 martie	Toate cluburile admise la competițiile UEFA trebuie să furnizeze următoarele: ✓ Pachetul „Informațiile privind clubul” (CI) - conține informații finale despre club și structura juridică a grupului pentru perioada de raportare (T). Cluburile cu cheltuieli salariale angajaților egale sau mai mari de 5 milioane EUR în perioada de raportare (T-2 și T-1) trebuie să furnizeze următoarele: ✓ Pachetul „Cerințele de stabilitate” (FS) – conține informații financiare, inclusiv veniturile finale din fotbal pentru perioada de raportare (T), pe baza situațiilor financiare anuale auditate. Cluburile cu cheltuieli cu salariale angajaților egale sau mai mari de 30 de milioane EUR în perioada de raportare T-1 și T și care se califică pentru etapa de ligă a competițiilor UEFA vor trebui să furnizeze următoarele: ✓ Pachetul “Cerințele de control al costurilor” (FS) – informații despre costul echipei pentru perioada de 12 luni până la 31 decembrie a anului de raportare (T), pe baza datelor furnizate în pachetul de informații financiare.	Club
14	13 martie	Termenul pentru înaintarea către OCFC, de licențiator, a documentației cluburilor licențiate și confirmarea finalizării procedurilor de evaluare de licențiator.	FMF
15	31 mai	Sfârșitul sezonului de licențiere și a procesului de monitorizare.	
16	1 iunie	Începutul procesului de monitorizare pentru următorul sezon.	

8.	RESPONSABILITĂȚILE CLUBURILOR LICENȚIATE
8.1	Introducere
Cluburile licențiate calificate pentru o competiție de club UEFA au responsabilități importante în cadrul procesului de monitorizare. Toate cluburile licențiate calificate pentru o competiție de club UEFA trebuie să pregătească și să trimită informația (documentația) până la termenul intern stabilit, utilizând aplicația CL/FS IT Solution, cu excepția cazului în care licențiatorul și/sau OCFC solicită ca informațiile să fie înaintate printr-o altă metodă. Pe parcursul procesului de monitorizare, cluburile licențiate au obligația de a notifica licențiatorul fără întârziere, în scris, cu privire la survenirea de modificări semnificative, incluzând, dar fără ca specificarea să fie exhaustivă, evenimente de importanță economică majoră, care au survenit ulterior. În cazul în care un club licențiat are îndoieli sau nelămuriri cu privire la cerințele de monitorizare, acesta trebuie să contacteze în primă instanță persoana responsabilă din cadrul personalului licențiatorului.	
8.2	Responsabilitățile licențiatului
Licențiatul trebuie: ✓ să coopereze pe deplin și să garanteze că tot personalul cooperează pe deplin cu licențiatorul, UEFA și OCFC cu privire la cererile și solicitările lor, inclusiv prin răspunsul corect și complet la toate solicitările de documente, informații și alte date; ✓ să utilizeze același perimetru de raportare pentru documentația de monitorizare ca și pentru îndeplinirea criteriilor de licențiere a clubului; ✓ să prezinte licențiatorului, Administrației UEFA și OCFC documentația de monitorizare și toate celelalte informații necesare și documente relevante pentru a demonstra pe deplin că cerințele de monitorizare a clubului sunt îndeplinite, precum și orice alt document și/sau informații solicitate și considerate a fi relevante pentru luarea deciziilor cu referire la monitorizarea clubului, până la termenul stabilit de către licențiator și/sau UEFA; ✓ să acorde sau să obțină acces la documentația, informațiile, sediile și personalul licențiatului și/sau ale oricărei alte entități din structura grupului juridic a licențiatului, solicitate de către oricare dintre OCFC, Administrația UEFA și/sau un organ/agenție desemnat care acționează în numele UEFA; ✓ să confirme că toată documentația și informațiile transmise sunt complete, exacte și în conformitate cu Regulamentul; ✓ să notifice imediat licențiatorul, în scris, despre orice evenimente ulterioare care constituie o schimbare semnificativă, inclusiv o schimbare a formei juridice, a structurii juridice a grupului (inclusiv schimbarea proprietății) sau a identității.	
8.3	Informațiile privind clubul
Cluburile licențiate au obligația de a introduce informații juridică, precum și alte informații, pentru fiecare dată relevantă de evaluare și să completeze Declarația scrisă de exactitate și exhaustivitate a conducerii („Management representation”) în „CI package” (Pachetul informații club) din aplicația CL/FS IT Solution. Administrația UEFA și OCFC trebuie să fie imediat informată cu privire la orice modificări, survenite în orice moment în timpul sezonului pentru care se acordă licența. Licențiatul trebuie să confirme că informația clubului său este completă, exactă și în conformitate cu prezentul Regulament. Acest fapt trebuie confirmat printr-o declarație succintă, semnată de către organul executiv/semnatarii autorizați ai solicitantului de licență.	
8.4	Cerințele de solvabilitate
În conformitate cu paragrafele VI, VII, VIII și IX Anexei IX din Regulamentul, cluburile licențiate trebuie să pregătească și să prezinte informațiile solicitate și să facă dovada că la datele de 15 iulie, 15 octombrie nu au datorii financiare restante față de: • către alte cluburi de fotbal ca urmare a activităților de transfer, • către angajați, • către autoritățile sociale/ fiscale, • către UEFA	

care decurg din obligații care trebuie să fie plătite până la data de 30 iunie, 30 septembrie.

În cazul în care un club licențiat are datorii financiare restante la data de 15 iulie sau 15 octombrie, datorii amânate la data de 15 octombrie sau au fost solicitate de OCFC clubul licențiat trebuie, de asemenea să pregătească și să prezinte informațiile solicitate și să probeze că la data de 15 ianuarie nu are datorii financiare restante față de:

- către alte cluburi de fotbal ca urmare a activităților de transfer,
- către angajați ,
- către autoritățile sociale/ fiscale,
- către UEFA

care decurg din obligații care trebuie să fie plătite până la data de 31 decembrie.

Pentru îndeplinirea cerințelor referitoare la lipsa de datorii financiare restante, documentația trebuie întocmită și prezintă de fiecare club licențiat pentru fiecare dată relevantă de evaluare, în forma indicată, conform următoarelor formulare din cadrul „OP package” (Pachetul datorii financiare restante) din aplicația CL/FS IT Solution:

- Transfer payables (Datorii financiare rezultate din activitatea de transfer);
- Employee payables (Datorii financiare către angajați);
- Social/tax payables (Datorii financiare către asigurările sociale/autoritățile fiscale) și
- Management representation shedule (Datorii financiare către UEFA și declarația scrisă de exactitate și exhaustivitate a conducerii).

Sumele trebuie introduse ca sume pozitive în moneda de raportare a situațiilor financiare anuale ale titularului de licență, așa cum sunt dezvăluite în pachetul de informații ale clubului și rotunjite la cea mai apropiată mie, de ex. 1.234.567 EUR ar trebui introdus ca 1.235 EUR.

Informațiile introduse vor fi apoi incluse automat în formularele „Transfer payables table” (Tabelul datoriilor financiare rezultate din activitatea de transfer) și „Payables summary schedule” (Rezumatul datoriilor financiare).

8.4.1 Datoriile financiare rezultate din activitatea de transfer (către alte cluburi de fotbal ca urmare a activităților de transfer)

Conform paragrafului VI al Anexei IX din Regulamentul toate cluburile licențiate trebuie să prezinte anumite informații în tabelul „Transfer payables” (Datorii financiare rezultate din activitatea de transfer) din cadrul aplicației CL/FS IT Solution pentru fiecare termen limită de 15 iulie și 15 octombrie.

Un titular de licență va trebui să prezinte informații cu privire la lipsa datoriilor scadente la 15 ianuarie numai dacă titularul de licență are datorii scadente la 15 iulie sau la 15 octombrie, dacă are datorii amânate la 15 octombrie sau dacă OCFC solicită altfel.

8.4.1.1 Transferurile de jucători care trebuie prezentate

Cluburile licențiate au obligația să prezinte informațiile specificate în tabelul „Transfer payables” (Datorii financiare rezultate din activitatea de transfer) pentru toate transferurile efectuate în calitate de club cesionar, dezvăluind:

- a) toate înregistrările de jucători noi (inclusiv arendă) ca urmare a acordurilor de transfer a jucătorilor încheiate pe parcursul perioadei de 12 luni anterioară datelor de 30 iunie/ 30 septembrie/ 31 decembrie, indiferent dacă există vreo sumă restantă la 30 iunie/30 septembrie/31 decembrie;
- b) toate transferurile de jucători (indiferent dacă se referă la eliberarea sau înregistrările jucătorilor și indiferent de momentul în care au fost efectuate transferurile) pentru care există restanțe la 30 iunie/ 30 septembrie/ 31 decembrie;
- c) toate transferurile de jucători care fac obiectul oricăror sume contestate la 30 iunie/30 septembrie /31 decembrie.

Același jucător poate fi menționat în mai multe intrări ale formularului „Transfer payables” (Datorii financiare rezultate din activitatea de transfer) dacă există datorii financiare legate de respectivul jucător rezultate din două sau mai multe transferuri (de ex., prelungirea unui împrumut sau efectuarea unui transfer permanent după un împrumut inițial).

Datoriile financiare reprezintă sumele datorate cluburilor de fotbal ca urmare a activităților de transfer, inclusiv indemnizațiile de formare și contribuțiile de solidaritate stipulate în Regulamentul FIFA privind statutul și transferul jucătorilor, ca și sumele datorate ca urmare a întrunirii anumitor condiții.

Următoarele informații trebuie menționate în tabelul de introducere inițială a datelor pentru fiecare transfer:

- numele jucătorului, așa cum apare în carnetul de legitimare al jucătorului și data nașterii;

- tip de transfer: pentru a dezvălui dacă jucătorul a fost transferat definitiv, selectați „transfer”; dacă este temporar, selectați „împrumut”;
- starea transferului (de raportare):
 - ✓ selectați „transfer gratuit pentru a dezvălui dacă nu au existat datorii de transfer datorate cluburilor sale anterioare;
 - ✓ selectați „plătit integral”; dacă toate datoriile datorate cluburilor anterioare fie necondiționate, fie condiționate au fost compensate;
 - ✓ selectați „suma de plată nedepășită”, dacă unele datorii fie necondiționate, fie condiționate urmează să fie plătite la o dată viitoare;
 - ✓ selectați „restante, contestate, amânat, în așteptarea contribuției de solidaritate / compensației de formare”, dacă unele dintre datoriile de transfer datorate cluburilor creditoare sunt fie cu o dată scadentă anterioară datei limită („întârziate”), fie contestate de către un club („contestat”) sau au făcut obiectul unui acord de amânare a datei plății („amânat”) sau pentru care clubul licențiat așteaptă informații suplimentare pentru a procesa plata („suma în așteptare” cu privire la contribuție de solidaritate și compensație de formare).
- valuta de transfer a datoriilor, conform prevederilor contractului de transfer sau de împrumut cu clubul creditor;
- starea transferului (ca la termenul limită anterior): populat automat;
- asociația națională a clubului creditor la care jucătorul a fost înregistrat înainte de a fi transferat la licențiat;
- club creditor: numele clubului de fotbal care este creditor pentru datoriile licențiatului, care ar putea fi:
 - ✓ fostul club de la care înregistrarea jucătorului a fost transferată definitiv sau împrumutat și cu care s-a convenit compensația de formare; sau
 - ✓ o alt club la care titularul licenței a transferat înregistrarea unui jucător în mod permanent sau împrumutat și titularul licenței are datorii către acel celălalt club în ceea ce privește jucătorul.

Dacă numele clubului nu este dezvăluit în lista pre-populată, selectați „alt club” din listă și introduceți manual numele clubului:

- data transferului la care a fost transferată înregistrarea jucătorului; pentru transferurile internaționale, această dată ar trebui să fie aceeași cu cea necesară pentru a fi introdusă în Sistema FIFA TMS;
- durata contractului (durata inițială în luni), adică numărul de luni ale contractului de muncă cu jucătorul, așa cum a fost contractat inițial la momentul în care înregistrarea jucătorului a fost transferată titularului licenței.

În graficul datoriilor de transfer, vechimea oricărei sume restante va fi calculată automat ca număr de zile dintre data scadentă a ratei și termenul limită.

Dacă suma aferentă transferurilor de jucători trebuie plătită de licențiat direct către o companie de factoring și nu către clubul creditor, vă rugăm să o indicați bifând căsuța aferentă.

Tabelul inițial de introducere a datelor în tabelul consolidat al tabelului de transfer:

Hefti Nias
Swiss

Date of Birth: 18/09/1999

CUT-OFF DATE:
30/06/2022
DEADLINE:
15/07/2022

EXCHANGE RATE:
0.910747

Choose Transfer Type:

LOAN

TRANSFER

Transfer Status (at Cut-Off Date)

1/1

Overdue, Deferred, Disputed, Pending Solidarity / Training

Transfer Currency

1/1

CHF

National Association of Club

1/1

SUI

Other Club

Creditor Club

1/1

FC St. Gallen

Date of Transfer:

14/06/2019

Length of contract (in months):

24

CONTINUE

For each item below, indicate the amount (paid or to be paid) related to transfers

Fixed Transfer Compensation (FTC)	☐	250
Max. Conditional transfer compensation (MCTC)	☐	0
Realised Conditional transfer compensation (RCTC)	☒	0
Not realised conditional transfer compensation (NRCTC)	☒	0
Solidarity Contributions/training compensation	☒	0
Other compensation in the scope of a transfer agreement	☒	0

Total Payables at Cut-Off date (without Solidarity Contributions/training compensation):

OVERDUE PAYABLES

No Amount

(CHF'000)

50

Amounts due at Cut-Off date to be paid in the future (incl. deferrals):

No Amount	Due in "Days" 0-30	Due in "Days" 30-60	Due in "Days" 60-90	Due in "Days" 90-120	Due in "Days" 120-150	Due in "Days" 150-180	Due in "Days" 180-365	Due in "Days" >365	TOTAL
☐	50		150						250

Intermediary fee or other professional costs (on FTC/RCTC paid to date)

No Amount

(CHF'000)

30

1 mio = 1'000 Please enter amounts in Thousands.

Tick the box if the amount payable has to be paid to a third party and not to the selling club (i.e. factoring)

☐

CONTINUE

Notă: În plus, sunt solicitate informații cu privire la transferul fiecărui jucător:

- Compensație de transfer condiționat nerealizat: adică suma totală a compensației de transfer condiționat inclusă în contractul de transfer pentru care condițiile nu au fost încă îndeplinite la data limită;
- Alte compensații în sfera de aplicare a acordului de transfer: Orice altă compensație plătită sau plătită unui alt club în sfera de aplicare a acordului de transfer, de ex. compensație de formare, plată de solidaritate, taxă de vânzare.

8.4.1.2 Datorii de transfer, sume restante, amânate, contestate sau pendinte (în așteptare) contribuții de solidaritate/compensații de formare

Titularul de licență trebuie să selecteze toate categoriile aplicabile datoriilor pentru transferul jucătorului, adică datorii restante, amânate, contestate sau în așteptare contribuții de solidaritate/compensații de formare.

Dacă o autoritate competentă recunoaște un club răspunzător în solidar pentru rezilierea unui contract de către un jucător, acest lucru trebuie raportat și în categoriile relevante de mai jos:

I) SUMELE RESTANTE

Dezvăluirea datoriilor care sunt restante la data limită în conformitate cu termenii contractuali sau legale conveniți între titularul licenței și clubul anterior al jucătorului.

Titularul de licență trebuie să dezvăluie anumite detalii pentru fiecare tranșă restante la data limită:

- suma de plătit la data limită, rotunjită la cea mai apropiată mie;
- categoria plătită datorate, selectând dacă plătită este compensație fixă de transfer, compensație de transfer condiționat realizat sau contribuții de solidaritate/compensații de formare plătită cluburilor anterioare ale jucătorului;
- data scadentă inițială pentru plata ratei, în conformitate cu acordul inițial de transfer între cluburi;
- dacă este cazul, suma și data oricăror rate plătită achitate între data limită și termenul limită;
- dacă este cazul, dacă rata de plată a fost amânată sau a devenit contestată între data limită și termenul limită.

Transfer Type:

Transfer

Transfer Status (at Cut-Off Date)

Overdue, Deferred, Disputed, Pending Solidarity / Training

Transfer Currency:

CHF

Country of Former Club:

SUI

Creditor Club:

FC St. Gallen

Date of Transfer:

14/06/2019

Total Payable at Cut-Off Date:

250

DATA-ENTRY CONTROLS

If there is an amount entered "amount paid between assessment date and the submission deadline" a date must be entered in "Date of amount paid between ass. Date and the submission deadline."

Overdue

Deferred

Disputed

Pending Solidarity/Training Compensation

☒

☐

☐

☐

CONTINUE

OVERDUE (CHF'000)

	Overdue Amount at Cut-Off Date	Fixed	Conditional	Solidarity / Training	Original Due Date	Amount paid between Cut-Off Date and the deadline?	Date of Payment between Cut-Off Date and Deadline?	Ageing in days	Tick if deferred between the Cut-Off Date and the Deadline?	Tick if disputed between the Cut-Off Date and the Deadline?	Comments
1	50	☒	☐	☐	30/04/2022	10	01/07/2022	76 days	☐	☐	

În tabelul detaliilor transferului, vechimea oricărei sume restante va fi calculată automat ca număr de zile dintre data scadentă a ratei și termenul limită.

În conformitate cu Anexa VII (Noțiunea de "datorii financiare restante"), în sensul paragrafului VI Anexei IX din Regulamentul, datoriile de transfer nu sunt considerate ca restante dacă titularul de licență este în măsură să dovedească până la termenul-limită aplicabil (adică, 15 iulie, 15 octombrie și, respectiv, 15 ianuarie) acea:

- suma relevantă a fost plătită;
- data achitării a fost amânată;
- suma relevantă face obiectul unui litigiu prin intermediul unei cereri în justiție sau al unei proceduri deschise; sau
- în ceea ce privește contribuțiile de solidaritate/compensațiile de formare, soluționarea este pendinte.

II) SUMELE CONTESTATE

În conformitate cu Anexa VII (Noțiunea de "datorii financiare restante") din Regulamentul, dacă titularul licenței are sume contestate legitime la termenul limită, atunci licențiatul trebuie să introducă detaliile, inclusiv:

- suma care face obiectul litigiului (suma contestată) și luna în care trebuia inițial să fie plătită, introdusă ca sume pozitive în moneda de transfer și rotunjită la cea mai apropiată mie;
- categoria sumei în litigiu, selectând dacă plata este compensație fixă de transfer, compensație pentru transfer condiționat realizat sau contribuții de solidaritate/compensație de formare plătită cluburilor anterioare ale

jucătorului;

- data scadentă inițială pentru plata ratei, în conformitate cu acordul inițial de transfer între cluburi;
- numele clubului care a deschis disputa;
- autoritatea competentă cu care a fost deschis litigiul, de ex. FIFA;
- referința cauzei litigiului, de ex. numărul cazului FIFA;
- data la care a fost contestată suma de plătit;
- un scurt rezumat pentru a explica natura litigiului;
- statutul litigiului (de exemplu, pendinte, în așteptarea motivelor de decizie, închis);
- documentația relevantă a cazului prin atașarea documentului (documentelor) la pachetul de datorii restante la momentul depunerii.

Transfer Type: Transfer

Transfer Status (at Cut-Off Date): Overdue, Deferred, Disputed, Pending Solidarity / Training

Transfer Currency: CHF

Country of Former Club: SUI

Creditor Club: FC St. Gallen

Date of Transfer: 14/06/2019 Total Payable at Cut-Off Date: 0

DATA-ENTRY CONTROLS

If disputed flag is checked, all fields must be entered except date contested

Overdue	Deferred	Disputed	Pending Solidarity/Training Compensation
☐	☐	☒	☐

→ CONTINUE

DISPUTED (CHF'000)

	Dispute Amount	Fixed	Conditional	Solidarity / Training	Original Due Date	Name of Club opening dispute	Date when case has been opened	Competent authority hearing claim	Case reference	Date contested by other club	Case Summary / Current Status
1	0	☐	☐	☐							
2	0	☐	☐	☐							
3	0	☐	☐	☐							
4	0	☐	☐	☐							
5	0	☐	☐	☐							
6	0	☐	☐	☐							
7	0	☐	☐	☐							
8	0	☐	☐	☐							
9	0	☐	☐	☐							
10	0	☐	☐	☐							

III) SUMELE AMANATE

În conformitate cu Anexa VII (Noțiunea de “datorii financiare restante”) din Regulamentul, dacă titularul licenței are sume legitime amânate la termen (adică, a fost încheiat un acord în scris cu creditorul pentru a prelungi data scadentă a sumei de plătit), atunci aceste datorii sunt nu este considerat ca fiind restante.

Dacă licențiatul a amânat sume la termenul limită, atunci licențiatul trebuie să introducă detaliile, inclusiv:

- categoria sumei amânate, selectând dacă plata este compensație fixă de transfer, compensație pentru transfer condiționat realizat sau contribuții de solidaritate/compensație de formare plătită cluburilor anterioare ale jucătorului;
- data scadentă inițială pentru achitarea ratelor, în conformitate cu acordul inițial de transfer între cluburi;
- data cea mai devreme la care urmează să fie efectuată o plată;
- dacă există mai multe date suplimentare de plată, ultima dată la care urmează să fie efectuată plata;
- data la care a fost încheiat acordul de amânare.

Transfer Type: Transfer

Transfer Status (at Cut-Off Date): Overdue, Deferred, Disputed, Pending Solidarity / Training

Transfer Currency: CHF

Country of Former Club: SUI

Creditor Club: FC St. Gallen

Date of Transfer: 14/06/2019 Total Payable at Cut-Off Date: 0

DATA-ENTRY CONTROLS

If deferred flag is checked, all fields must be completed

Overdue	Deferred	Disputed	Pending Solidarity/Training Compensation
☐	☒	☐	☐

→ CONTINUE

DEFERRED (CHF'000)

	Please enter the individual amounts which were deferred as at Cut-Off Date?	Fixed	Conditional	Solidarity / Training	Original Due Date	Earliest new Due Date	Tick if more than one new Due Date	Last new Due Date	Date of Deferral Agreement
1	0	☐	☐	☐			☐		
2	0	☐	☐	☐			☐		
3	0	☐	☐	☐			☐		
4	0	☐	☐	☐			☐		
5	0	☐	☐	☐			☐		
6	0	☐	☐	☐			☐		
7	0	☐	☐	☐			☐		
8	0	☐	☐	☐			☐		
9	0	☐	☐	☐			☐		
10	0	☐	☐	☐			☐		

IV) CONTRIBUȚII SOLIDARITATE /COMPENSAREA FORMĂRII PENDINTE (ÎN AȘTEPTARE)

În conformitate cu Anexa VII (Noțiunea de “datorii financiare restante”) din Regulamentul, în ceea ce privește contribuțiile de solidaritate/compensațiile de formare, dacă titularul de licență are sume legitime pendinte (în așteptare) la termenul limită (adică, titularul de licență este în măsură să demonstreze că a luat toate măsurile rezonabile pentru a identifica și plătesc creditorilor în ceea ce privește compensația de formare și contribuțiile de solidaritate, astfel cum sunt definite în Regulamentul FIFA privind statutul și transferul jucătorilor), atunci aceste datorii nu sunt considerate ca fiind restante.

Dacă licențiatul are sume pendinte (în așteptare) la termenul limită, atunci licențiatul trebuie să introducă detaliile, inclusiv:

- tipul de compensație datorată cluburilor creditoare;
- data scadentă inițială;
- data ultimei corespondențe cu cluburile creditoare și/sau asociațiile naționale relevante;
- o scurtă explicație despre motivul pentru care suma este considerată a fi în așteptare.

Transfer Type:	Transfer	DATA-ENTRY CONTROLS If pending solidarity is checked, all fields must be entered
Transfer Status (at Cut-Off Date)	Overdue, Deferred, Disputed, Pending Solidarity / Training	
Transfer Currency:	CHF	
Country of Former Club:	SUI	
Creditor Club:	FC St. Gallen	
Date of Transfer:	14/06/2019	Total Payable at Cut-Off Date: 0

Overdue	Deferred	Disputed	Pending Solidarity/Training Compensation
☐	☐	☐	☒

CONTINUE

PENDING SOLIDARITY / TRAINING (CHF'000)

	Amount of pending solidarity / training compensation	Training	Solidarity	Original Due Date	Last Correspondence Date	Former club to whom training/solidarity is due	Comments
1	0	☐	☐				
2	0	☐	☐				
3	0	☐	☐				
4	0	☐	☐				
5	0	☐	☐				

8.4.1.2 Tabelul creanțelor de transfer restante

Licențiatii trebuie, de asemenea, să completeze tabelul creanțelor de transfer restante pentru jucătorii pe care licențiatul îi are din transferuri, fie împruți, fie în transfer permanent, pentru care există o sumă de primit de la alt club la data limită de 30 iunie, 30 septembrie și, dacă se solicită, la 31 decembrie în timpul sezonului de licență. Licențiatul trebuie să introducă mai întâi informații despre totalul creanțelor de transfer înainte de a introduce detaliile creanțelor de transfer restante per jucător:

- suma totală de primit de la alte cluburi pentru transferuri de jucători la data limită este soldul total care urmează să fie primit de titularul licenței ca urmare a obligațiilor care decurg din transferuri. Acesta include toate sumele de primit de către titularul licenței, indiferent dacă sunt restante sau nu la data limită relevantă;
- subtotalul creanțelor de transfer de la cluburi înregistrate la o asociație membră a UEFA. Titularul de licență trebuie să dezvăluie suma creanțelor (restante și/sau nu restante) de la cluburile înregistrate în asociația membru UEFA;
- subtotalul creanțelor de transfer de la cluburi calificate pentru competițiile UEFA pentru cluburi. Titularul de licență trebuie să dezvăluie suma de creanțelor (restante și/sau nu restante) de la cluburi înregistrate în asociația membru UEFA și care participă la o competiție de club UEFA în sezonul de licență.

În tabelul mai jos titularul de licență trebuie să dezvăluie anumite informații cu privire la fiecare jucător pentru care există creanții restante la data limită:

1) PLEASE ENTER THE TOTAL TRANSFER RECEIVABLES AT CUT-OFF DATE AS PER BALANCE SHEET OR UNDERLYING ACCOUNTING RECORDS:

	No Amount	(TRY'000)
Total accounts receivable from player transfer at assessment date	☐	
Subtotal transfers receivable from clubs registered with a UEFA National Association	☐	
Subtotal transfers receivable from clubs qualified for the UEFA competitions	☐	

- suma de încasat la data limită, rotunjită la cea mai apropiată mie;
- categoria creanței datorate, selectând dacă creanța este compensație de transfer fixă, compensație de transfer condiționat realizat sau contribuții de solidaritate/compensație de formare de primit de titularul licenței;
- data scadentă inițială pentru primirea ratei, în conformitate cu acordul inițial de transfer între cluburi;

- ✓ selectați din lista derulantă când este plătit salariul angajatului pentru luna M;
- ✓ o declarație care confirmă dacă datoriile către angajați sunt sau nu restante la data limită, selectând Da sau Nu pentru:
 - datorii restante către angajați la data limită;
 - datorii restante către angajați care au fost plătite integral sau parțial între data limită și termenul limită. Dacă da, suma plătită de la data limită trebuie să fie dezbătută separat și, de asemenea, trebuie să fie inclusă în soldul „total datoriilor angajaților la data limită”;
 - ✓ o declarație care confirmă datoriile către angajați care nu sunt restante dar sunt contestate sau amânate la data limită, selectând Da sau Nu pentru:
 - sumele angajaților care au fost contestați;
 - sume pentru angajații care au fost amânați în baza unui acord scris cu angajatul;
 - ✓ o declarație care confirmă datoriile restante către angajați la data limită, care sunt achitate integral până la termenul limită, selectând Da sau Nu.

Informațiile financiare din tabelul de angajați sunt agregate automat, convertite în euro și incluse în tabelul rezumat al plăților.

Pentru a evita orice dubiu, datoriile sunt toate formele de contraprestație datorată angajaților ca urmare a unor obligații contractuale sau legale, inclusiv salarii, plăți pentru drepturile de imagine, bonusuri și alte beneficii, așa cum se specifică în punctul 2 al Anexei XI din Regulamentul. Sumele datorate persoanelor care, din diverse motive, nu mai sunt angajate de licențiat sau de orice entitate din structura juridică de grup a titularului licenței intră în sfera de aplicare a acestei cerințe și trebuie să fie plătită în perioada prevăzută în contract sau definită de lege. Toate formele de contraprestație în beneficiul angajaților trebuie contabilizate în registrele uneia dintre entitățile incluse în perimetrul de raportare. Este important ca toate contractele relevante (fie de transfer, fie de muncă) să stipuleze explicit data scadentă exactă a tuturor datoriilor financiare, pentru a evita orice neclarități cu privire la momentul din care acestea pot fi considerate scadente/restante. Acest lucru este relevant în special în cazul primelor datorate angajaților (de ex., o anumită sumă acordată la sfârșitul sezonului) sau al plăților contingente specificate în contractele de transfer (de ex., o sumă plătită în cazul în care un club se califică într-o competiție de club UEFA ulterioară).

În cazul în care titularul de licență declară că nu are datorii restante față de angajați la data limită, sau orice amânări sau dispute, nu trebuie să dezvăluie informații suplimentare, cu excepția cazului în care licențiatorul sau OCFC solicită altfel.

În cazul în care titularul de licență declară că are datorii restante, amânate sau în litigiu față de angajați la data limită, trebuie să dezvăluie informații suplimentare, așa cum sunt stabilite în tabelul angajaților și descrise mai jos.

8.4.2.2	Informații suplimentare care urmează să fie dezvăluite de către titularii de licență, dacă este cazul
----------------	--

I)	SUMELE RESTANTE
-----------	------------------------

În cazul în care titularul de licență declară că are datorii restante către angajați la data limită și acele datorii restante nu au fost plătite integral până la termenul limită, trebuie să dezvăluie următoarele informații în tabelul angajaților:

- poziția angajatului, prin selectarea rolului aplicabil;
- numele angajatului;
- suma restante la termenul limită și luna în care trebuia inițial plătită angajatului, specificând sumele în fiecare dintre cele trei perioade lunare anterioare datei limită, adică „1-30 de zile”, „> 1 lună”, „> 2 luni” și introducerea oricăror sume mai vechi de trei luni în celula „> 3 luni”;
- dacă licențiatul a efectuat plăți parțiale pentru datoriile restante către angajați între data limită și termenul limită, atunci licențiatul trebuie, de asemenea, să dezvăluie suma și data oricărei plăți către angajat de la data limită, în ceea ce privește datoriile restante la data limită și plătite înainte de termenul limită;
- dacă este cazul, dacă plata restante a fost amânată sau a devenit contestată între data limită și termenul limită, furnizați informațiile suplimentare solicitate.

În cazul în care titularul de licență declară că are datorii restante către angajați la data limită și acestea sunt plătite integral până la termenul limită, trebuie dezbătută suma totală a restantelor plătibile la data limită.

II)	SUMELE CONTESTATE
În conformitate cu Anexa VII (Noțiunea de “datorii financiare restante”) din Regulamentul, dacă titularul licenței are sume legitime în litigiu la termen, atunci aceste datorii nu sunt considerate ca fiind restante. Dacă titularul de licență a contestat sume la termenul limită, atunci licențiatul trebuie să introducă detaliile cu privire la fiecare angajat, inclusiv: • poziția angajatului, prin selectarea rolului aplicabil; • numele angajatului; • suma în litigiu și luna în care trebuia inițial plătită angajatului, specificând sumele în fiecare dintre cele trei perioade lunare anterioare datei limită, adică „1-30 de zile”, „> 1 lună”, „> 2 luni” și introducerea oricăror sume mai vechi de trei luni în celula „> 3 luni”. În ceea ce privește sumele în litigiu cu angajații, licențiații trebuie, de asemenea, să furnizeze: • numele părții care a deschis litigiul și data la care a fost deschisă procedura; • data la care procedura a fost contestată; • autoritatea competentă cu care a fost deschis litigiul; • numărul de referință al cazului de litigiu furnizat de autoritatea respectivă; • un scurt rezumat pentru a explica natura cazului, tipul de plătit contestat, de ex. salariu, bonus sau taxe de semnare; • documentația relevantă a cazului prin atașarea documentului (documentelor) la pachetul de plăți restante la depunere.	
III)	SUMELE AMANATE
În conformitate cu Anexa VII (Noțiunea de “datorii financiare restante”) din Regulamentul, dacă titularul de licență are sume amânate legitime la termen (adică, a fost încheiat un acord în scris cu angajatul pentru a prelungi data scadentă a sumei de plătit), atunci aceste datorii nu este considerat ca fiind restante. Dacă titularul de licență a amânat sume la termenul limită, atunci licențiatul trebuie să introducă detaliile referitoare la fiecare angajat, inclusiv: • poziția angajatului, prin selectarea rolului aplicabil; • numele angajatului; • suma supusă amânării și luna în care trebuia inițial plătită angajatului, specificând sumele în fiecare dintre cele șase perioade lunare anterioare datei limită, adică „1-30 de zile”, „> 1 lună”, „> 2 luni” și introducerea oricăror sume mai vechi de trei luni în celula „> 3 luni”; • dacă există mai multe date suplimentare de plată, ultima dată la care urmează să fie efectuată plata; • data cea mai devreme pentru sumele care urmează să fie plătite angajatului în baza unui acord scris; • data la care a fost încheiat acordul de amânare cu salariatul. Acordul scris cu un angajat nu trebuie obținut prin presiune sau constrângere.	
8.4.3	Datoriile financiare către asigurările sociale/autoritățile fiscale
8.4.3.1	Informațiile care trebuie introduse de toate cluburile licențiate
Conform paragrafului VIII al Anexei IX din Regulamentul, fiecare titular de licență trebuie să prezinte anumite informații în tabelul social/fiscal („Social/tax payables”) pentru fiecare termen limită de 15 iulie și 15 octombrie. Un titular de licență va trebui să prezinte informații cu privire la lipsa datoriilor scadente la 15 ianuarie numai dacă titularul de licență are datorii scadente la 15 iulie sau la 15 octombrie, dacă are datorii amânate la 15 octombrie sau dacă OCFC solicită altfel. În conformitate cu Anexa VII (Noțiunea de “datorii financiare restante”) din Regulamentul, datoriile sociale/fiscale nu sunt considerate ca restante dacă titularul de licență poate dovedi până la termenul limită aplicabil (adică, 15 iulie, 15 octombrie și 15 ianuarie respectiv) că: a) suma relevantă a fost plătită; b) data scadentă (plata) a fost amânată; c) suma relevantă face obiectul unui litigiu prin intermediul unei cereri în justiție sau al unei proceduri deschise; d) suma de plată relevantă este în așteptarea (pendinte) unei decizii a unei autorități competente.	

Fiecare licențiat trebuie să prezinte:

- o declarație care confirmă dacă datoriile către autoritățile sociale/fiscale sunt restante sau nu la data limită, prin bifarea Da sau Nu pentru:
 - ✓ datorii restante către autoritățile sociale/fiscale la data limită;
 - ✓ datorii restante către autoritățile sociale/fiscale care au fost plătite integral sau parțial între data limită și termenul limită. Dacă da, suma plătită de la data limită trebuie prezentată separat și, de asemenea, trebuie inclusă în soldul „total datorii sociale/fiscale la data limită”;
 - o declarație care confirmă datoriile către autoritățile sociale/fiscale care nu sunt restante, dar sunt contestate, amânate sau în așteptare (pendinte), prin bifarea la Da sau Nu pentru:
 - ✓ datorii către autoritățile sociale/fiscale la data limită care au fost contestate;
 - ✓ datorii către autoritățile sociale/fiscale la data limită care au fost amânate în baza unui acord scris cu autoritatea socială/fiscală;
 - ✓ datorii către autoritățile sociale/fiscale la data limită care fac obiectul unei decizii în așteptare a unei autorități competente;
 - suma totală a datoriilor către autoritățile sociale/fiscale la data limită și achitate integral până la data limită. Pentru a evita orice dubiu, această sumă trebuie să fie egală sau mai mare decât suma datoriilor restante, a datoriilor în litigiu și a datoriilor amânate.
- Informațiile financiare din tabelul social/taxului sunt agregate automat, convertite în euro și incluse în tabelul rezumat al plăților.

În cazul în care titularul de licență declară că nu are datorii restante, amânate, contestate și/sau sume în așteptare (pendinte) către autoritățile sociale/fiscale la data limită nu este necesar să prezinte informații suplimentare, cu excepția cazului în care licențiatorul sau OCFC solicită altfel.

În cazul în care titularul licenței declară că are datorii restante, amânate, contestate și/sau în așteptare față de autoritățile sociale/fiscale la data limită, atunci trebuie să prezinte informații suplimentare, astfel cum sunt stabilite în tabelul autorității sociale/fiscale și după cum descrie mai jos.

8.4.3.2	Informații suplimentare care urmează să fie dezvăluite de către titularii de licență, dacă este cazul
----------------	--

I)	SUMELE RESTANTE
-----------	------------------------

În cazul în care titularul de licență declară că are datorii restante față de autoritățile sociale/fiscale la data limită și acele datorii restante nu au fost plătite în totalitate până la termenul limită, atunci trebuie să prezinte următoarele informații în tabelul autorității sociale/fiscale:

- numele autorității sociale/fiscale relevante;
- suma care este restante și luna în care trebuia plătită inițial, specificând sumele în fiecare dintre cele trei perioade lunare anterioare datei limită, adică „1-30 de zile”, „> 1 lună”, „> 2 luni” etc), și introducerea oricăror sume mai vechi de trei luni în celula „> 3 luni”;
- în cazul în care titularul de licență a efectuat plăți parțiale pentru datoriile restante către autoritățile sociale/fiscale între data limită și termenul limită, acesta trebuie, de asemenea, să dezvăluie suma și data oricărei plăți de la data limită și înainte de termen, cu privire la a datoriilor restante la data limită;
- dacă este cazul, dacă plata restante a fost amânată sau a devenit contestată între data limită și termenul limită și furnizați informațiile suplimentare solicitate.

În cazul în care titularul de licență declară că are datorii restante față de autoritățile sociale/fiscale la data limită și că acestea sunt achitate integral până la termenul limită, trebuie dezvăluită suma totală a restantelor de plată.

II)	SUMELE CONTESTATE
------------	--------------------------

În conformitate cu Anexa VII (Noțiunea de “datorii financiare restante”) din Regulamentul, dacă titularul licenței are sume legitime în litigiu la termen, atunci aceste datorii nu sunt considerate ca fiind restante.

Dacă titularul de licență a contestat sume la termenul limită, atunci licențiatul trebuie să introducă detaliile cu privire la fiecare angajat, inclusiv:

- numele autorităților sociale/fiscale;
- suma în litigiu și luna în care trebuia inițial plătită angajatului, specificând sumele în fiecare dintre cele trei perioade lunare anterioare datei limită, adică „1-30 de zile”, „> 1 lună”, „> 2 luni” și introducerea oricăror sume mai vechi de trei luni în celula „> 3 luni”.

În ceea ce privește sumele în litigiu cu autoritățile sociale/fiscale, licențiații trebuie, de asemenea, să furnizeze:

- numele părții care a deschis litigiul și data la care a fost deschisă procedura;
- autoritatea competentă cu care a fost deschis litigiul;
- numărul de referință al cazului de litigiu furnizat de autoritatea respectivă;
- data la care procedura a fost contestată;
- stadiul litigiului;
- un scurt rezumat pentru a explica natura cazului, tipul de plată care este contestat;
- documentația relevantă a cazului prin atașarea documentului (documentelor) la pachetul de plăți restante la depunere.

III) SUMELE AMANATE

În conformitate cu Anexa VII (Noțiunea de “datorii financiare restante”), dacă titularul de licență are sume legitime amânate la termen (adică, a fost încheiat un acord în scris cu autoritatea socială/fiscală de prelungire a scadenței sumei de plătit), atunci astfel de datorii nu sunt considerate restante.

Dacă titularul de licență a amânat sume la termenul limită, atunci licențiatul trebuie să introducă detaliile referitoare la fiecare angajat, inclusiv:

- numele autorității sociale/fiscale relevante;
- suma supusă amânării și luna în care trebuia inițial plătită, specificând sumele în fiecare dintre cele trei perioade lunare anterioare datei limită, adică „1-30 de zile”, „> 1 lună”, „> 2 luni” și introducerea oricăror sume mai vechi de trei luni în celula „> 3 luni”;
- cea mai apropiată dată de scadență post-amânare pentru sumele care urmează să fie plătită în baza unui acord scris cu autoritatea socială/fiscală;
- dacă există mai multe date suplimentare de plată, ultima dată la care urmează să fie efectuată plata.

IV) SUME AMÂNATE ÎN AȘTEPTAREA (PENDINTE) UNEI DECIZII DIN PARTEA UNUI ORGANISM COMPETENT

În conformitate cu Anexa VII (Noțiunea de “datorii financiare restante”), dacă titularul licenței are sume în așteptare legitime la termenul limită cu privire la datorii sociale/fiscale, atunci aceste datorii nu sunt considerate ca fiind restante.

Achitarea sumei relevante este în așteptare dacă titularul licenței a solicitat unui organism competent, în scris și în conformitate cu legislația aplicabilă, prelungirea termenului de plată a datoriilor către autoritățile sociale/fiscale, iar autoritatea competentă a confirmat în scris că această cerere a fost considerată admisibilă și încă pendinte până la termenul limită (15 iulie, 15 octombrie sau, respectiv, 15 ianuarie).

Dacă licențiatul are sume în așteptare la termenul limită, atunci licențiatul trebuie să introducă detaliile, inclusiv:

- numele autorității sociale/fiscale relevante;
- suma care face obiectul unei decizii în așteptare și luna în care trebuia inițial plătită, specificând sumele în fiecare dintre perioadele de trei luni anterioare datei limită (adică, „1-30 de zile”, „> 1 lună”, „> 2 luni” și introducerea oricăror sume mai vechi de trei luni în celula „> 3 luni”;
- data depunerii cererii de amânare formulată de titularul licenței;
- data la care a fost primită confirmarea de la organul competent;
- un scurt rezumat care explică de ce suma este în așteptare.

		(TRY'000)	NO
Total Social and Tax Payables at Cut-Off Date		30,000	☐
Do you have any of the following at cut-off date?	YES	NO	TOTAL AMOUNT (TRY'000)
Social and Tax-Overdue	☐	☐	
Social and Tax-Dispute	☐	☐	
Social and Tax-Deferrals	☐	☐	
Social and Tax-Pending Decision by comp. body	☐	☐	
Social and Tax-Overdue fully paid by Deadline		☐	☐

→ CONTINUE

8.4.4 Tabelul “Rezumatul datoriilor financiare”

Rezumatul datoriilor financiare este completat automat cu date din alte tabele din pachetul de datoriile restante. Sumele din tabelul „Rezumatul datoriilor financiare” sunt exprimate în euro pentru a permite comparații între licențiați.

Tabelul “Rezumatul datoriilor financiare” rezumă datoriile prezentate la data limită, convertite în euro, pentru:

- datorii de transfer, clasificate ca „compensație de transfer convenită”, „compensație de transfer condiționat realizată” sau „contribuții de solidaritate/compensație de formare”;
- datorii angajaților; și
- datorii sociale/fiscale.

Pentru fiecare tip de datorii, tabelul „Rezumatul datoriilor financiare” identifică separat:

- valoarea datoriilor restante la data limită;
- sume care au fost amânate prin acord scris la data limită;
- sume în litigiu la data limită;
- sume pendinte (în așteptare) pentru contribuții de solidaritate/compensații de formare la data limită;
- sume pendinte (în așteptare) față de autoritățile sociale/fiscale la data limită;
- sau sume restante la data limită:

- (i) sumele plătite între data limită și termenul limită;
- (ii) sume amânate între data limită și termenul limită;
- (iii) sumele contestate între data limită și termenul limită;
- (iv) sumele rămase neachitate între data limită și termenul limită;
- (v) numărul de rate pentru care plata este restante mai mult de 90 de zile.

Pentru datoriile de transfer, tabelul „Rezumatul datoriilor financiare” are o filă separată în care sumele restante, contestate, amânate sau în așteptare contribuțiile de solidaritate/compensații de antrenament la termenul limită sunt dezvăluite pe bază de jucător individual, împărțite după:

- (i) „compensație de transfer convenită”;
- (ii) „compensație de transfer condiționat realizată”;
- (iii) „contribuții de solidaritate/compensații de formare”.

Clasificarea datoriilor de transfer este aceeași ca cea prezentată pentru tabelul „Rezumatul datoriilor financiare” de mai sus.

Tabelul “Rezumatul datoriilor financiare” are o filă separată în care identifică detaliile de transfer dezvăluite la data limită pentru fiecare jucător:

- (i) tip de transfer (de exemplu, permanent sau împrumut);
- (ii) starea transferului (de exemplu, transfer gratuit);
- (iii) numele clubului creditor;
- (iv) moneda de transfer și data transferului;
- (v) durata contractului;
- (vi) compensație fixă de transfer;
- (vii) compensația maximă de transfer condiționat;
- (viii) compensarea transferului condiționat realizat;
- (ix) compensația de transfer condiționat nerealizat;
- (x) contribuții de solidaritate/compensații de formare;
- (xi) alte compensații din domeniul de aplicare al acordului de transfer;
- (xii) totalul plătit la data limită;
- (xiii) suma plătită sau de plătit agentului sau intermediarului, precum și celelalte costuri directe ale transferului;
- (xiv) detaliile oricărei terțe părți plătibile.

8.4.5 Datorii financiare către UEFA și declarația scrisă de exactitate și exhaustivitate a conducerii

Organul executiv al licențiatului trebuie să prezinte orice datorie restante în ceea ce privește UEFA, așa cum este definit în paragraf IX al Anexei IX din Regulamentul.

Titularul de licență trebuie să valideze pachetul de plăți restante înainte de depunere, completând declarația scrisă

de exactitate și exhaustivitate a conducerii, confirmând că informațiile introduse în pachet sunt complete, exacte și în conformitate cu cerințele UEFA.

Reprezentantul conducerii titularului de licență trebuie să fie pe lista semnatarilor autorizați înregistrați pentru licențierea clubului.

Declarația scrisă de exactitate și exhaustivitate a conducerii oferă, de asemenea, licențiatului posibilitatea de a dezvălui orice alte comentarii explicative despre articolele conținute în pachet, prin introducerea unei scurte descriere în căsuța furnizată și descrierea oricărei alte documente atașate pachetului.

8.4.6 Obligația de notificare a evenimentelor survenite ulterior

Pe parcursul procesului de monitorizare, cluburile licențiate au obligația de a notifica licențiatorul fără întârziere, în scris, cu privire la survenirea de modificări semnificative, incluzând, dar fără ca specificarea să fie exhaustivă, evenimente de importanță economică majoră, care au survenit ulterior pe tot parcursul procesului de monitorizare, indiferent dacă sunt eliminate sau nu din competițiile de club UEFA.

O modificare semnificativă este un eveniment considerat important pentru documentația înaintată anterior licențiatorului, conform cerințelor de licențiere și/sau monitorizare a cluburilor, care ar necesita o prezentare diferită dacă s-ar fi produs anterior înaintării documentației.

Modificările semnificative includ, fără ca enumerarea să fie exhaustivă, evenimente ulterioare sau situații de importanță economică majoră, așa cum sunt acestea definite în Regulament.

Notificarea scrisă transmisă licențiatorului de clubul licențiat și având ca obiect o modificare semnificativă trebuie să includă o descriere a evenimentului sau situației survenite și o estimare a impactului financiar al acestora sau o declarație (motivată) conform căreia o astfel de estimare nu poate fi realizată.

Licențiatorul și/sau OCFC pot solicita, în orice moment, informații și/sau o declarație scrisă de exactitate și exhaustivitate din partea conducerii clubului licențiat cu privire la modificarea semnificativă notificată și/sau cu privire la orice posibilă modificare semnificativă.

După primirea notificării privitoare la modificarea semnificativă din partea clubului licențiat, licențiatorul are obligația de a anunța fără întârziere OCFC cu privire la toate informațiile relevante transmise de clubul licențiat.

Mai jos sunt prezentate exemple de evenimente sau situații care pot fi considerate, separat sau împreună, modificări semnificative, fără ca enumerarea să fie exhaustivă:

- orice modificare a formei juridice sau a structurii societății clubului licențiat (inclusiv, de exemplu, modificarea sediului, modificarea denumirii sau a culorilor clubului sau cesiunea acțiunilor/cotelor între diferiți beneficiari);
- orice modificare cu privire la identitatea entității/entităților care efectuează raportarea pentru care clubul licențiat întocmește și prezintă informații în vederea monitorizării, față de entitatea/entitățile care au efectuat raportarea pentru care clubul licențiat a întocmit și înaintat informații în cadrul procesului de licențiere, derulat anterior;
- o modificare importantă a politicilor contabile față de situațiile financiare anuale auditate înaintate în vederea obținerii licenței;
- încălcarea de un club licențiat a condițiilor referitoare la emiterea licenței;
- încălcarea de un club licențiat a obligațiilor ce îi revin conform regulamentului național de licențiere a cluburilor;
- împrumuturi la termen care se apropie de scadență fără posibilități realiste de reînnoire sau rambursare;
- indicii privind retragerea sprijinului financiar de către creditorii importanți ai clubului, inclusiv încălcări ale convențiilor;
- descoperirea unor falsuri sau erori importante care indică faptul că situațiile financiare sunt incorecte;
- constatarea existenței unei acțiuni în justiție în curs de derulare deschisă împotriva clubului din care decurg pretenții improbabile a fi satisfăcute;
- responsabilitățile executive ale clubului licențiat sunt exercitate de o persoană (persoane) din exterior numită/-e în vederea derulării unor proceduri juridice sau de insolvență și survine o formă de insolvență și/sau de lichidare.

Este important de reținut faptul că în anumite condiții orice modificare a formei juridice a unui club sau a structurii

societății poate fi considerată drept o întrerupere a calității de membru sau a relației contractuale (dacă este cazul), ceea ce conduce la neîndeplinirea de către club a regulii celor trei ani stipulată la Articolul 14 din Regulamentul.

9. RESPONSABILITĂȚILE LICENȚIATORULUI

9.1 Introducere

Licențiatorii au responsabilitatea de a informa cluburile licențiate cu privire la utilizarea aplicației CL/FS IT Solution, trebuind să fie familiarizați cu modul de utilizare și cerințele acestora și au obligația de a sprijini cluburile licențiate care aparțin de aceștia în vederea îndeplinirii cerințelor de monitorizare.

În conformitate cu paragraful II al Anexei IX din Regulamentul, fiecărui licențiator îi revin responsabilități importante în cadrul procesului de monitorizare a cluburilor, printre care evaluarea anumitor aspecte ale documentației privind lipsa de datorii financiare restante a cluburilor licențiate și transmiterea rezultatelor evaluărilor OCFC. Pentru evitarea oricăror neclarități, responsabilitățile licențiatorilor așa cum sunt descrise mai jos privesc procesul de monitorizare a cluburilor (Anexă IX) și nu afectează responsabilitățile licențiatorilor cu privire la cerințele legate de datorii financiare în cadrul procesului de licențiere a cluburilor.

Prin intermediul aplicației CL/FS IT Solution, fiecare licențiator va avea acces la informațiile/formularele înaintate de cluburile licențiate, însă nu va avea posibilitatea de a edita informațiile. Licențiatorul va avea drept de editare doar asupra formularului „Licensor assessment” (Evaluarea efectuată de licențiator).

În cazul în care licențiatorul identifică o potențială problemă și/sau eroare, acesta va contacta mai întâi clubul licențiat în cauză pentru a-i permite să clarifice problema și/sau să corecteze eroarea în aplicația CL/FS IT Solution (în vederea re-înaintării pachetului/-lor către licențiator).

Licențiatorul are obligația de a confirma OCFC că a finalizat procedurile de evaluare și de a evidenția orice excepții care pot apărea, completând formularul „Licensor assessment” (Evaluarea efectuată de licențiator) atât în „CI package” (Pachetul informații club), cât și în „OP package” (Pachetul datorii financiare restante) din aplicația CL/FS IT Solution.

Clubul licențiat va avea acces la formularele „Licensor assessment”, fără a putea edita informațiile conținute de acestea.

9.2 Responsabilitățile licențiatorului

Licențiatorul trebuie:

- a) să comunice licențiatului afiliat termenele procesului de monitorizare;
- b) să coopereze cu administrația UEFA și cu OCFC cu privire la cererile și solicitările sale;
- c) să evalueze cel puțin documentația de monitorizare a licențiatului în conformitate cu Anexa VIII;
- d) să evalueze și să confirme administrației UEFA și OCFC că perimetrul de raportare selectat este același cu cel utilizat pentru îndeplinirea criteriilor de licențiere a cluburilor și este potrivit pentru monitorizarea clubului;
- e) să informeze administrația UEFA și OCFC cu privire la orice informații relevante transmise de către licențiatul cu privire la cerințele de monitorizare a cluburilor și orice eveniment care a avut loc după decizia de acordare a licenței, care constituie o schimbare semnificativă.

Pe parcursul îndeplinirii acestor responsabilități, licențiatorul asigură condiții egale și garantează confidențialitatea deplină a tuturor informațiilor prezentate.

9.3 Evaluarea documentației de monitorizare pentru cerințele de solvabilitate

Cu privire la documentația de monitorizare pentru cerințele „fără datorii financiare restante” (față de cluburi de fotbal, angajați și autorități sociale/fiscale), licențiatorul trebuie să efectueze, cel puțin, următoarele proceduri de evaluare:

- a) să citească informațiile prezentate cu privire la datoriile licențiatului și, bazându-se pe cunoștințele existente ale licențiatorului despre licențiatul, precum și din activitatea sa de licențiere a cluburilor și/sau alte surse rezonabile, să-i adreseze licențiatului întrebări referitoare la existența informațiilor cu privire la sumele datorate altor cluburi, angajați și autorități sociale/fiscale care ar putea fi incomplete și/sau inexacte;

b) să confirme că toate documentele justificative solicitate au fost anexate la materialele depuse de către licențiatul.

Licențiatorul trebuie să confirme pentru OCFC și/sau administrația UEFA rezultatele procedurilor de evaluare de mai jos.

Datorii financiare rezultate din activitatea de transfer (tabelul „Transfer payables”)

• verifică programul completat al titularului de licență și tabelul cu datorii de transfer și face întrebări suplimentare ale titularului de licență dacă există informații despre datorii (de exemplu, datorii restante, amânate sau în litigiu sau contribuții de solidaritate/compensații de formare în așteptare) care ar putea fi incomplete și/sau inexacte. , pe baza cunoștințelor existente ale licențiatorului despre licențiat din licențierea clubului și/sau din alte surse de informații rezonabile. *

Datorii financiare către angajați (tabelul „Employee payables”)

• să verifice programul de plată a angajaților completat al titularului de licență și să face întrebări suplimentare ale titularului de licență dacă există informații despre plăți (de exemplu, datorii restante, amânate sau contestate) care ar putea fi incomplete și/sau inexacte, pe baza cunoștințelor existente ale licențiatorului despre licențiatul de la club. licențiere și/sau alte surse rezonabile de informații. *

Datorii financiare către asigurările sociale/fiscale („Social/tax payables”)

• să verifice programul de plată social/fiscal completat al titularului de licență și să face întrebări suplimentare ale titularului de licență dacă există informații despre datorii (de exemplu, datorii restante, amânate sau în litigiu, sau datorii care fac obiectul unei decizii în așteptare a unei autorități competente) care ar putea fi incomplete și/sau inexacte pe baza cunoștințelor existente ale licențiatorului despre licențiat din licențierea clubului și/sau alte surse de informații rezonabile. *

Reprezentarea conducerii și datorii financiare către UEFA („Managment representation”)

• să verifice dacă semnatarul titularului de licență în programul de reprezentare a conducerii se află pe lista semnatarilor autorizați, așa cum este deja deținută în scopuri de licențiere a clubului.

*Exemple de surse de informații includ reportaje din mass-media, notificări de cazuri de litigii, decizia unei autorități competente privind rezilierea unui contract de către un jucător și corespondența de la alte organisme de fotbal, cluburi de fotbal, directori și angajați ai licențiatului și autoritățile sociale/fiscale.

9.4 Evaluarea documentației de monitorizare pentru cerințele de stabilitate

Cu privire la documentația de monitorizare pentru cerințele de stabilitate, licențiatorul trebuie să evalueze dacă informațiile financiare transmise de către licențiat corespund sau nu cu informațiile referitoare la ace(l)eași entitate/entități raportoare, prezentate în scopul acordării de licențe către cluburi.

În plus, evaluarea licențiatorului trebuie să includă, cel puțin, următoarele proceduri:

- a) să verifice concordanța sumelor din documentația de monitorizare pentru cerințele de stabilitate și a soldurilor de baza identificate de către UEFA cu sumele conținute în rapoartele financiare anuale și în evidențele contabile primare;
- b) să verifice dacă documentația de monitorizare a cerințelor de stabilitate a fost aprobată în mod oficial de către organul executiv al licențiatului printr-o declarație a conducerii solicitantului de licență potrivit căreia documentele depuse sunt complete, exacte și în conformitate cu Regulamentul.

Licențiatorul trebuie să confirme pentru OCFC și/sau administrația UEFA rezultatele procedurilor de evaluare de mai sus.

9.5 Evaluarea documentației de monitorizare pentru cerințele de control al costurilor

Cu privire la documentația de monitorizare pentru cerințele de control al costurilor, licențiatorul trebuie să evalueze dacă informațiile financiare transmise de către titularul de licență corespund sau nu cu informațiile referitoare la ace(l)eași entitate/entități raportoare, prezentate în scopul acordării de licențe către cluburi.

În plus, evaluarea licențiatorului trebuie să includă, cel puțin, următoarele proceduri:

- a) să verifice concordanța sumelor din documentația de monitorizare pentru cerințele de control al costurilor și a

celor identificate de către UEFA cu sumele conținute în rapoartele financiare anuale și/sau în rapoartele financiare intermediare, și/sau în informațiile suplimentare, dacă este cazul, precum și în evidențele contabile subiacente;

b) să verifice dacă documentația de monitorizare a cerințelor de control al costurilor a fost aprobată în mod oficial de către organul executiv al titularului de licență printr-o declarație a conducerii solicitantului de licență potrivit căreia documentele depuse sunt complete, exacte și în conformitate cu Regulamentul.

Licențiatorul trebuie să confirme pentru OCFC și/sau administrația UEFA rezultatele procedurilor de evaluare de mai sus.

Administratorul Sistemului de Licențiere
a Cluburilor de Fotbal FMF

Mihai Anghel

Mănăger de licențiere

Ion Poalelungi

Expert criterii financiare

Natalia Cernei