



European Center for
Not-for-Profit Law



ГЛОБАЛЬНОЕ РУКОВОДСТВО ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ

ЧИЛИ

АССОЦИАЦИЯ

О ПРОЕКТЕ

Гражданское общество продолжает сталкиваться с большим количеством проблем, приобретающих все больший масштаб. В, в частности, это связано с ограничениями, вытекающих из различных законов, включая законы о национальной безопасности и борьбе с терроризмом, концентрации экономической власти и борьбе с пандемией. Кроме того, некоммерческие организации, как правило, работают в условиях ограниченного бюджета. Наем юриста при расширении деятельности представляет собой дополнительное бремя для организаций и в некоторых случаях препятствует их росту.

Глобальное руководство по деятельности некоммерческих организаций разработано с имеет своей целью укрепление устойчивости и автономии некоммерческих организаций путем предоставления легкодоступной и удобной платформы, посвященный законодательным аспектам деятельности некоммерческих организаций во всем мире. На русском языке руководство представлено в виде выдержек с информацией по отдельным странам.

Проект осуществляется DLA Piper, ECNL и PILnet в сотрудничестве с юридическими фирмами. Юристы опирались на свой экспертный потенциал при сборе информации, представленной в этом документе. Мы выражаем благодарность за их вклад.

ДИСКЛЕЙМЕР

DLA Piper, ECNL, PILnet и партнеры, участвующие в данном исследовании, не несут ответственности перед третьими лицами за точность информации, представленной в Глобальном руководстве по деятельности некоммерческих организаций. Содержащаяся в нем информация не может рассматриваться в качестве юридической консультации. Исследование было проведено в 2021–2022 годах и соответствует нормативно-правовой базе, действующей в этот период времени.

ГЛОБАЛЬНОЕ РУКОВОДСТВО ПО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ

СТРАНА: Чили

Название организационно-правовой формы организации на местном и на русском языке	corporación o asociación / Корпорация или ассоциация
К какому типу организационно-правовой формы относится организация?	Это структура, основанная на членстве, подобно ассоциации
Как звучит юридическое определение этой организационно-правовой формы?	Юридическое лицо, образованное путем объединения группы лиц для достижения общих целей.
Какой закон регулирует это организационно-правовую форму?	Гражданский кодекс (Раздел XXXIII, статьи 545 и последующие) и Закон № 20.500
Доступен ли этот закон в Интернете?	Гражданский кодекс доступен по ссылке ; Закон №20.500 доступен по ссылке
Может ли эта организационно-правовая форма быть преобразована в коммерческую?	Нет
Может ли эта организационно-правовая форма быть преобразована в другую организационно-правовую форму?	Нет
Может ли организация осуществлять законную деятельность без регистрации?	Нет

Регистрация

Какой государственный орган отвечает за регистрацию организации?	За процесс регистрации отвечают два органа: секретарь соответствующего муниципалитета и Служба регистрации актов гражданского состояния. Первый орган подтверждает, что учредительный договор и устав соответствуют закону; после этого второй орган регистрирует организацию в Реестре некоммерческих юридических лиц
Может ли государственный орган отказать в регистрации?	Да
Каковы правовые основания для отказа в регистрации?	Орган отказывает в регистрации корпораций и ассоциаций, противоречащих интересам морали, общественного порядка и безопасности государства
Можно ли обжаловать отказ?	Да

Регистрация	
Каково правовое основание для обжалования отказа?	Статья 151 Закона 18.695
Какие документы требуются для регистрации?	<p>1) Учредительные документы и устав, заверенные государственным или частным актом, подписанные в присутствии нотариуса, сотрудника Службы регистрации актов гражданского состояния или муниципалитета.</p> <p>2) Заключение об отсутствии сходства или совпадения названия, которое будет использоваться корпорацией или ассоциацией, выданное Службой регистрации актов гражданского состояния.</p> <p>3) Справки об отсутствии судимости у директоров корпорации или ассоциации</p>
Существуют ли какие-либо требования относительно названия организации?	Да
Какие?	<p>Название корпорации или ассоциации должно указывать на характер, объект и цель организации.</p> <p>Кроме того, название не должно совпадать или иметь сходство до степени смешения с любым другим действующим юридическим лицом или организацией, государственной или частной, или с физическими лицами, кроме как с прямого согласия соответствующего лица или его наследников, или если после смерти такого лица прошло двадцать лет</p>
Требуется ли юридический адрес для регистрации места нахождения организации?	Да
Можно ли в этих целях использовать адрес почтового ящика?	Да
Можно ли в этих целях использовать домашний адрес?	Да
Должна ли организация располагаться в офисном помещении?	Нет
Устанавливает ли закон сроки регистрации?	Нет
Допускает ли закон автоматическую регистрацию в случае, если решение о регистрации не получено в установленные сроки?	Да

Регистрация	
Если да, то когда предположительно организация будет зарегистрирована?	При отсутствии ответа от секретаря компетентного муниципалитета через 30 дней после подачи заявления Служба регистрации актов гражданского состояния приступит к регистрации корпорации или ассоциации
Можно ли зарегистрировать организацию в электронной форме?	Нет
Можно ли зарегистрировать организацию по доверенности?	Да
Требуется ли регистрация в каком-либо другом государственном органе? Если да, то в каком?	Да В основном, в Налоговой службе Чили. В зависимости от целей организации может потребоваться регистрация организации в других органах

Учредители	
Установлены ли требования к учредителям?	Нет
Устанавливает ли закон минимальное количество учредителей? Какое?	Да, 2
Должен ли учредитель быть гражданином страны, в которой производится регистрация организации?	Нет
Должен ли учредитель быть резидентом страны, в которой производится регистрация организации?	Нет
Есть ли другие условия для получения статуса учредителя?	Нет
Может ли юридическое лицо выступать в качестве учредителя?	Да
Существуют ли какие-то условия для того, чтобы юридическое лицо могло стать учредителем?	Нет
Несут ли учредители персональную ответственность за деятельность организации?	Нет

Внутреннее управление	
Должна ли организация по закону иметь обязательные органы управления?	Да
Какие?	Общее собрание, прочее
Есть ли другие требования к внутренней структуре организации?	Совет директоров и комиссия по этике

Внутреннее управление	
Если по закону требуется наличие общего собрания, устанавливает ли закон минимальное количество членов общего собрания?	Нет
Другое – перечислите	Совет директоров, собрание ассоциированных членов и комиссия по этике
Несут ли члены обязательных органов управления персональную ответственность за деятельность организации?	Да
Если да, то члены каких органов несут такую ответственность и в каком размере?	Директора
Несут ли члены обязательных органов управления персональную ответственность за выполнение своих обязанностей?	Нет
Если да, то члены каких органов несут такую ответственность и в каком размере?	Директора несут солидарную ответственность даже при обычной небрежности за ущерб, причиненный ими ассоциации
Должна ли организация включать представителей органов государственной власти в свою внутреннюю структуру управления?	Нет
Несут ли представители личную ответственность за выполнение своих обязанностей?	Нет
Может ли организации иметь членов? Если да:	Да
Должны ли члены представить доказательства отсутствия судимости?	Нет
Есть ли возрастные требования к членам организации?	Да
Должны ли члены организации соответствовать другим требованиям?	Члены должны быть дееспособными, т.е. достичь возраста 18 лет. В противном случае требуется разрешение законного опекуна
Должны ли члены организации соответствовать другим требованиям?	Нет
Обязана ли организация предоставлять членам финансовые или нефинансовые льготы?	Нет
Существуют ли другие обязательные льготы, которые организация должна предоставлять своим членам?	Нет
Могут ли сотрудники организации работать за пределами страны, в которой зарегистрирована организация?	Да

Внутреннее управление

Может ли негражданин быть сотрудником организации	Да
Есть ли какие-то дополнительные условия?	<p>Согласно статье 19 Трудового кодекса, 85% работников, работающих у одного и того же работодателя, должны быть гражданами Чили.</p> <p>Данное положение не распространяется на работодателей, у которых не более 25 работников.</p> <p>Другие условия: Для расчета пропорции, предусмотренной статьей 19, должны быть соблюдены следующие правила:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Учитывается общее количество работников, которых работодатель использует на территории страны, а не по-отдельности в различных филиалах. 2. Из расчета исключается специализированный технический персонал. 3. Иностранец считается гражданином Чили, если его (ее) супруг (-а), гражданский партнер или их дети являются гражданами Чили, или если данное лицо является вдовой или вдовцом гражданина Чили. 4. Иностранцы-резиденты считаются гражданами Чили, если они прожили в стране более 5 лет, без учета случайных выездов
Существует ли требование о наличии штатных сотрудников?	Нет
Существует ли законодательное требование о минимальном количестве местного персонала?	Да
Какое?	<p>Как указано выше, согласно статье 19 Трудового кодекса, 85% работников, работающих у одного и того же работодателя, должны быть гражданами Чили.</p> <p>Данное положение не распространяется на работодателей, у которых не более 25 работников.</p> <p>Другие условия: Для расчета пропорции, предусмотренной статьей 19, должны быть соблюдены следующие правила:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Учитывается общее количество работников, которых работодатель использует на территории страны, а не по-отдельности в различных филиалах. 2. Из расчета исключается специализированный технический персонал.

Внутреннее управление

Какое?	<p>3. Иностранец считается гражданином Чили, если его (ее) супруг (-а), гражданский партнер или их дети являются гражданами Чили, или если данное лицо является вдовой или вдовцом гражданина Чили.</p> <p>4. Иностранцы-резиденты считаются гражданами Чили, если они прожили в стране более 5 лет, без учета случайных выездов</p>
Должна ли организация делать обязательные отчисления от имени работника?	Отчисления по медицинскому страхованию и социальному обеспечению
Существует ли требование о заключении договоров с волонтерами организации?	Нет
Существует ли требование об оплате труда волонтеров?	Нет
Должна ли организация делать обязательные отчисления от имени волонтеров?	Нет

Расходы

Устанавливает ли закон минимальный размер уставного капитала?	Нет
Оплачивается ли регистрационный взнос?	Нет
Требуется ли нотариальное заверение документов, необходимых для регистрации?	Да
На каком языке могут быть поданы документы?	На испанском

Цели и деятельность

Существуют ли какие-либо ограничения относительно допустимых целей организации?	Да
Какие?	Недопустимы цели, противоречащие интересам морали, общественного порядка и безопасности государства
Существуют ли какие-либо ограничения относительно допустимых видов деятельности организации?	Да
Какие?	Недопустимы действия или деятельность, противоречащие достоинству и ценности личности, верховенству закона и общим принципам демократического общества.

Цели и деятельность

Существует ли требование о получении разрешения от государственных органов на работу с определенными группами лиц/по определенным темам?	Нет
Может ли организация осуществлять экономическую деятельность? Если да:	Да
Приведите применимое юридическое определение экономической деятельности.	Не существует юридического определения экономической деятельности, которое было бы применимо отдельно к корпорации или ассоциации
Каковы условия, при которых организация может вести экономическую деятельность?	Единственным условием является соответствие экономической деятельности ассоциации ее целям

Налогообложение

Какие источники дохода подлежат налогообложению?	Пожертвования от местных физических лиц, гранты от частных юридических лиц, пожертвования от местных частных юридических лиц, наследство, кредиты, доходы от коммерческой деятельности, доходы от собственных активов, спонсорство
Необходимо ли предоставлять налоговые документы в государственные органы для целей регистрации?	Да
Когда необходима регистрация?	При осуществлении экономической деятельности
При каких условиях?	При осуществлении экономической деятельности
Какие документы?	Форма 4415 (регистрация ИНН и уведомление о начале деятельности)
В какой орган?	Налоговая служба Чили
В какие сроки?	В течение двух месяцев с даты начала деятельности
Есть ли требования о ежегодной подаче документов?	Да
При каких обстоятельствах?	При осуществлении экономической деятельности
Форма документа	Форма 22
Необходимо ли подавать дополнительные налоговые документы от имени организации?	Да

Налогообложение	
При каких обстоятельствах?	При получении пожертвований и грантов
Ссылка на форму	Форма 1832 или 1828
Освобождена ли организация от налогов по закону?	Нет
Существуют ли налоговые льготы для частных доноров, оказывающих поддержку организации?	Да
Какие льготы доступны для частных доноров?	В особых случаях, при определенных условиях и ограничениях, индивидуальные доноры могут вычесть сумму пожертвования из своего налогооблагаемого дохода. Кроме того, пожертвования не облагаются специальным налогом на пожертвования и не должны утверждаться судьей
Каковы условия для их получения?	Это зависит от конкретного закона о пожертвованиях, в соответствии с которым делается пожертвование. В Чили существует несколько законов о пожертвованиях, общих условий не существует
Существуют ли какие-либо налоговые льготы для корпоративных доноров, поддерживающих организацию?	Да
Какие льготы доступны для корпоративных доноров?	В особых случаях, при определенных условиях и ограничениях, индивидуальные доноры могут вычесть сумму пожертвования из своего налогооблагаемого дохода. Кроме того, пожертвования не облагаются специальным налогом на пожертвования и не должны утверждаться судьей
Каковы условия для их получения?	Это зависит от конкретного закона о пожертвованиях, в соответствии с которым делается пожертвование. В Чили существует несколько законов о пожертвованиях, общих условий не существует
Необходимо ли выдавать квитанции при получении пожертвований организацией?	Да
Должна ли организация вести бухгалтерский учет для целей налогообложения?	Да
При каких обстоятельствах?	При всех обстоятельствах

Налогообложение

<p>При каких условиях организация будет считаться налоговым резидентом страны?</p>	<p>Если она домицилирована в Чили в соответствии с ее уставом или, в случае иностранной организации, если она имеет постоянное представительство в Чили в соответствии с законом. «Постоянное представительство» означает место, которое используется для постоянного или повседневного ведения всего или части бизнеса, рода деятельности или деятельности физического или юридического лица без домицилия или статуса резидента в Чили, независимо от того, используется ли оно исключительно для этой цели</p>
<p>Каковы последствия несоблюдения требования о ведение бухгалтерского учета?</p>	<p>Отсутствие бухгалтерских или вспомогательных книг, требуемых законом, их несвоевременное заполнение, ведение книг вразрез с тем, что предписано или разрешено законом, наказывается штрафом от одного месячного расчетного налогового показателя (примерно 63,93 долларов США) до одного годового показателя (примерно 767,14 долларов США)</p>
<p>При каких условиях организация будет считаться налоговым резидентом страны?</p>	<p>Если она домицилирована в Чили в соответствии с ее уставом или, в случае иностранной организации, если она имеет постоянное представительство в Чили в соответствии с законом. «Постоянное представительство» означает место, которое используется для постоянного или повседневного ведения всего или части бизнеса, рода деятельности или деятельности физического или юридического лица без домицилия или статуса резидента в Чили, независимо от того, используется ли оно исключительно для этой цели</p>
<p>Каковы последствия несоблюдения организацией налоговых обязательств?</p>	<p>Последствия несоблюдения налоговых обязательств зависят от вида обязательства. Так, на нарушителя может быть наложен штраф, организация может быть закрыта, а в серьезных случаях, нарушитель может быть приговорен к тюремному заключению</p>

Банковское обслуживание

<p>Требуется ли личное посещение банка для открытия банковского счета организации?</p>	<p>Да</p>
<p>Какие документы чаще всего необходимо предоставить банкам для открытия банковского счета организации?</p>	<p>1) Свидетельство о хорошей репутации, выданное Службой записи актов гражданского состояния;</p>

Банковское обслуживание	
Какие документы чаще всего необходимо предоставить банкам для открытия банковского счета организации?	<p>2) Свидетельство о регистрации директоров, выданное Службой регистрации актов гражданского состояния;</p> <p>3) Свидетельство о регистрации налогового идентификатора и уведомление о начале деятельности, выданное Налоговой службой Чили.</p> <p>4) Доверенность на банковское обслуживание, оформленная в виде публичного акта.</p> <p>5) Удостоверение личности поверенного</p>
Кто уполномочен открывать банковский счет от имени организации?	Совет директоров или лицо, уполномоченное советом директоров на выполнение этой задачи, которое может быть или не быть членом совета директоров
Требуется ли разрешение государственного органа для открытия банковского счета организации?	Нет
Сколько времени в среднем занимает открытие банковского счета организации?	До 14 дней
Можно ли открыть банковский счет организации до ее регистрации?	Нет
Какие документы чаще всего требуются банками для открытия банковского счета физического лица?	<p>1) Удостоверение личности.</p> <p>2) Копии трех последних платежных ведомостей.</p> <p>3) Справка о взносах в фонд социального страхования за последние 12 месяцев.</p> <p>4) Личная информация (гражданство, профессия, семейное положение, адрес, номер телефона)</p>
Подлежит ли организация процедуре надлежащей проверки со стороны банк при отправке денег?	Нет
Подлежит ли организация процедуре надлежащей проверки со стороны банк при получении денег?	Нет
Подлежит ли организация процедуре надлежащей проверки со стороны банка при внесении наличных средств?	Нет
Подлежит ли организация процедуре надлежащей проверки со стороны банка при осуществлении иных банковских операций?	Нет
Есть ли в стране законодательство о противодействии отмыванию денег (ПОД)?	Да
Укажите название закона	Закон 20.393 (Ссылка на закон)

Банковское обслуживание

Существуют ли какие-либо обстоятельства, при которых банки должны раскрывать финансовую информацию о своих клиентах из числа организаций гражданского общества (ОГО) государственным органам?	Да
При каких условиях?	Они должны отчитываться перед Налоговой службой Чили только тогда, когда баланс или сумма кредитов, рассматриваемых по отдельности или в целом, показывают ежедневное, еженедельное или ежемесячное движение, равное или превышающее 1500 показателей (Unidades de Fomento) (приблизительно 54700 долларов США)
Какую финансовую информацию банки обязаны раскрывать государственным органам?	Они должны сообщать информацию о банковских расчетных счетах, срочных вкладах, вкладах до востребования или ваучерах до востребования, счетах до востребования, срочных сберегательных счетах, сберегательных счетах до востребования, жилищных срочных сберегательных счетах, срочных сберегательных счетах с отсрочкой платежа и срочных сберегательных счетах для получения высшего образования, депозитарных счетах, договорах страхования с инвестиционной или сберегательной, или сдаточной стоимостью, или гарантирующих капитал в конце срока, в дополнение к частным договорам аннуитета, пожизненным или временным
Должны ли банки регулярно отчитываться перед государственными органами о своих клиентах из числа организаций гражданского общества (ОГО)?	Нет
Должны ли банки регулярно отчитываться перед государственными органами о своих клиентах из числа организаций гражданского общества (ОГО)?	Да
Если да, то существуют ли исключения, связанные с правами человека?	Да

Финансирование и привлечение средств (фандрайзинг)

Существуют ли какие-либо ограничения или лимиты, связанные с доступными источниками финансирования?	
Государственное финансирование	Ограничений нет
Членские взносы	Ограничений нет

Финансирование и привлечение средств (фандрайзинг)

Гранты от частных юридических лиц	Ограничений нет
Пожертвования от местных юридических лиц	Ограничений нет
Пожертвования или гранты из-за рубежа от государственных и частных доноров и международных организаций	Ограничений нет
Наследство	Ограничений нет
Доходы от коммерческой деятельности	Ограничений нет
Доходы от собственных активов	Ограничений нет
Спонсорство	Ограничений нет
Существуют ли какие-либо ограничения на перевод средств за рубеж?	Нет
Обязана ли организация отчитываться перед государственными органами о финансировании, полученном из-за рубежа?	Нет

Другие процедуры отчетности и государственный надзор

Какой государственный орган осуществляет надзор за деятельностью организации?	Министерство юстиции и прав человека
Существует ли требование о ведении бухгалтерского учета?	Да
Если да, то существует ли финансовый порог для выполнения этого требования?	Нет
Есть ли требование о проведении аудита?	Да
Установлен ли порог суммы для проведения аудита?	Да
Какой?	Иметь собственный капитал, равный или превышающий 4 000 000 000 чилийских песо (приблизительно 4 250 000 долларов США), на дату закрытия соответствующего финансового года; или же получить суммарный годовой доход, равный или превышающий 2 000 000 000 чилийских песо (приблизительно 2 120 000 долларов США), на дату закрытия соответствующего финансового года
Должна ли организация представлять (описательный) отчет о своей деятельности в государственный орган?	Да

Другие процедуры отчетности и государственный надзор

В какой государственный орган?	В Министерство юстиции и прав человека
С какой периодичностью?	Ежегодно
Что должен содержать отчет?	Описание деятельности, осуществленной в течение предыдущего года
Существует ли специальная форма отчета?	Нет
Должна ли организация представлять финансовый отчет о своей деятельности в государственный орган? Если да:	Да
В какой государственный орган?	В Министерство юстиции и прав человека
С какой периодичностью?	Ежегодно
Что должен содержать отчет?	Балансовый отчет
Существует ли специальная форма отчета?	Нет

Прекращение деятельности организации

Допускается ли добровольное прекращение деятельности организации?	Да
Кто может выступить в качестве инициатора добровольного прекращения деятельности?	Кворум из числа ассоциированных членов, установленный в уставе
Сколько времени требуется для прекращения деятельности организации?	По крайней мере, один месяц
Какие документы необходимы для прекращения деятельности?	Акт о прекращении деятельности в форме публичного договора
Взимается ли административный сбор?	Нет
Требуется ли процедура ликвидации?	Нет
Может ли организация принять решение об использовании оставшихся активов?	Да
Если да, есть ли условия, которые необходимо выполнить для этого?	В уставе организации должно быть указано некоммерческое юридическое лицо, которому будут переданы ее активы
Существуют ли условия, применимые к некоммерческим организациям, при которых государственный орган может закрыть организацию?	Да

Прекращение деятельности организации

Какие?	<p>Заккрытие организации должно быть запрошено органом власти и утверждено компетентным судьей.</p> <p>Основания, на которых может быть основано требование о закрытии организации:</p> <p>(a) Организация запрещена Конституцией или законом;</p> <p>(b) Организация допускает серьезное нарушение ее устава;</p> <p>(c) Организация полностью достигла своей цели;</p> <p>(d) Достижение цели организации стало невозможным;</p>
Можно ли обжаловать решение государственного органа?	Да
Есть ли условия для этого?	Да
Какие?	<p>Заккрытие организации должно быть запрошено органом власти и утверждено компетентным судьей.</p> <p>Основания, на которых может быть основано требование о закрытии организации:</p> <p>(a) Организация запрещена Конституцией или законом, или.</p> <p>(b) Организация допускает серьезное нарушение ее устава, или</p> <p>(c) Организация полностью достигла своей цели, или</p> <p>(d) Достижение цели организации стало невозможным</p>
Можно ли обжаловать решение государственного органа?	Да

DLA Piper International

160 Aldersgate street, London, EC1A 4HT, UK

ECNL

Riviermarkt 5, 2513 AM, The Hague, The Netherlands

www.ecnl.org

twitter.com/enablingNGOlaw

PILnet

199 Water Street 11th Floor, New York, NY 10038, USA

www.Pilnet.org

twitter.com/PILnet



European Center for
Not-for-Profit Law

