

OZNÁMENIE KLIENTA K DANI Z FINANČNÝCH TRANSAKCIÍ

(ďalej ako „Oznámenie“)



Vyplňte formulár elektronicky, prosím.

určené pre: Československú obchodnú banku, a.s., Žižkova 11, 811 02 Bratislava, IČO: 36 854 140 (ďalej ako „ČSOB“).

KLIENT

Obchodné meno/Názov:

Adresa sídla/miesta podnikania:

Identifikačný údaj (napr. IČO, ZEČO alebo DIČ – podľa toho, aký identifikátor bol pridelený):

ZASTÚPENÝ

Meno a priezvisko:

(Fyzické osoby – podnikatelia neuvádzajú osoby zástupcov. Právnické osoby uvádzajú meno a priezvisko štatutárnych zástupcov/osôb oprávnených konať za Klienta, ktoré toto Oznámenie podpisujú.)

V súlade s § 12 ods. 7 zákona č. 279/2024 Z. z. o dani z finančných transakcií a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení (ďalej ako **Zákon**) oznamujem ČSOB, že:

Vzťahuje sa na Vaše podnikanie **časť A** alebo **časť B**? Vyberte a vyplňte iba jednu časť, podľa toho, aký typ výnimky pre Vás platí.

Časť A

Vyňatie z dôvodu, že Klient nie je daňovníkom v zmysle Zákona

Vyznačte symbolom „✓“, že nie ste daňovníkom. Taktiež vyznačte, akým typom spoločnosti ste a aký je predmet vašej činnosti.

som majiteľom účtu/účtov v ČSOB v zmysle Prilohy č. 1, ktorá je súčasťou tohto vyhlásenia, a nie som daňovníkom podľa Zákona, keďže:

som:

Sociálna poisťovňa
Matica slovenská
Slovenská akadémia vied
Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou
krajská organizácia cestovného ruchu
oblastná organizácia cestovného ruchu
turistické informačné centrum
diplomatická misia a konzulárny úrad so sídlom na území Slovenskej republiky
diplomatická misia a konzulárny úrad, akreditovaná/ý pre Slovenskú republiku so sídlom mimo územia Slovenskej republiky
škola a školské zariadenie zaradené do siete škôl a školských zariadení Slovenskej republiky

som:

občianske združenie (zákon č. 83/1990 Zb.) nadácia (zákon č. 34/2002 Z. z.) neinvestičný fond (zákon č. 147/1997 Z. z.) nezisková organizácia poskytujúca všeobecne prospešné služby (zákon č. 213/1997 Z. z.) účelové zariadenie cirkvi a náboženskej spoločnosti záujmové združenie právnických osôb (§ 20 f a nasl. zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka) subjekt výskumu a vývoja organizácia s medzinárodným prvkom Slovenský Červený kríž

a zároveň mojim predmetom činnosti, ktoré sú uvedené v mojom zakladateľskom dokumente, resp. v mojich Stanovách, sú aj činnosti podľa osobitného predpisu:

(vyberte jednu alebo viacero činností, ktoré vykonávate)

ochrana a podpora zdravia prevencia, liečba, resocializácia
drogovo závislých v oblasti zdravotníctva a sociálnych služieb
podpora a rozvoj športu poskytovanie sociálnej pomoci
zachovanie kultúrnych hodnôt podpora vzdelávania
ochrana ľudských práv ochrana a tvorba životného
prostredia veda a výskum organizovanie a sprostredkovanie
dobrovoľníckej činnosti

Dokumenty, ktoré som doposiaľ predložil v spojitosti s uzatvorením zmluvy o príslušnom obchode s ČSOB, sú aktuálne, platné a úplné a preukazujú vyššie uvedené skutočnosti.

Vyňatie z dôvodu, že transakcie na označenom účte v ČSOB v zmysle Zákona nepodliehajú zdaneniu

Pozrite a overte (v časti _____), či vykonávate transakcie, ktoré sa podľa Zákona nezdaňujú.
Ak áno, uveďte účet/účty v ČSOB, na ktorom/ktorých také transakcie vykonávate.

Zoznam účtov, z ktorých vykonávam výlučne platobné transakcie, ktoré nie sú predmetom dane v zmysle § 4 ods. 2 Zákona tvorí Prílohu č. 1 tohto Oznámenia.

Zároveň osobitne uvádzam, že všetky účty uvedené v Prílohe č. 1 sú:

účtami vlastníkov bytov a nebytových priestorov v dome osobitnými účtami vedenými súdnym exekútorom

nepripradených platieb, na ktorých vykonávam platobné operácie (napr. účty DSS, DDS)

vedenými **správcom** podľa osobitného predpisu (**konkurzy**, § 10 zákona č.8/2005Z.z. o správcoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov), na ktorých vykonávam platobné operácie

dohliadaného subjektu finančného trhu na ktorých vediem finančné prostriedky svojich klientov a ktorý používam výlučne na vykonávanie obchodov na účet svojich klientov

Doplňujúca informácia:

ČSOB v zmysle Zákona nebude vyberať daň z finančných transakcií od nasledujúceho dňa po doručení tohto Oznámenia do ČSOB, najskôr však až od 1. 4. 2025.

Vyhlasujem, že všetky vyššie uvedené skutočnosti sú aktuálne, pravdivé a úplné. V opačnom prípade zodpovedám za škodu spôsobenú ČSOB alebo tretím osobám.

Dátum a miesto podpisu sa pri elektronickom podpise Oznámenia nevyplňa

V _____ dňa _____

Podpis klienta

VERIFIKÁCIA A IDENTIFIKÁCIA TOTOŽNOSTI PODPISUJÚCICH

(Vyplní ČSOB v prípade osobného odovzdania v pobočke.)

Meno a priezvisko:

Doklad totožnosti (číslo OP alebo cestovného pasu):

Platnosť dokladu totožnosti do:

Preukázanie verifikoval:

Dňa:

ZOZNAM NEZDAŇOVANÝCH TRANSAKCIÍ, KU KTORÝM JE POTREBNÉ PREDLOŽIŤ OZNÁMENIE

- platobná operácia vykonaná z **osobitného účtu nepriradených platieb, ktorý vedie finančná inštitúcia**,
- platobná operácia platiteľa dane, ktorému bola **udelená devízová licencia** na vykonávanie obchodov s devízovými hodnotami, v rozsahu oprávnenia vykonávať **zmenárenskú činnosť**,
- platobná operácia vykonaná **pre ozbrojené sily a civilný personál iných členských štátov**, ktoré sú stranami Severoatlantickej zmluvy, v priamej súvislosti s vojenskými akciami,
- platobná operácia daňovníka, ktorá **súvisí s vrátením finančných prostriedkov určených na financovanie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie**, prostriedkov určených na financovanie účelov vyplývajúcich z medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi Slovenskou republikou a inými štátmi a vrátením prostriedkov mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti, a ktorá bude poukázaná v prospech účtu vedeného v Štátnej pokladnici, uvedeného v zozname zverejnenom v publikačnom orgáne Ministerstva financií Slovenskej republiky,
- platobná operácia na účtoch daňovníka, ktorý je **prijímateľom, prijímateľom príspevku na finančný nástroj alebo osobou vykonávajúcou finančné nástroje, ktorá súvisí s implementáciou finančných nástrojov podľa osobitných predpisov**, a na účtoch daňovníka, ktorý je bankou, zahraničnou bankou alebo pobočkou zahraničnej banky, ak ju vykonáva na účely vrátenia prostriedkov určených na financovanie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie podľa osobitných predpisov, alebo na účely vrátenia prostriedkov mechanizmu na podporu obnovy a odolnosti podľa osobitného predpisu,
- platobná operácia **vykonaná na účte vlastníkov bytov a nebytových priestorov v dome** podľa osobitného predpisu,
- platobná operácia vykonaná na osobitnom účte **vedenom správcom** podľa osobitného predpisu,
- platobná operácia vykonaná na osobitnom účte **vedenom súdnym exekútorom**,
- platobná operácia spočívajúca v **zložení alebo vrátení dražobnej zábezpeky**, alebo platobná **operácia advokáta na osobitnom účte vykonaná v súvislosti s odovzdaním alebo vrátením náhrady trov konania** na základe rozhodnutia súdu,
- platobná operácia súvisiaca **so zaplatením a vrátením finančnej zábezpeky alebo kaucie v procese verejného obstarávania, obchodnej verejnej súťaže** a platobná operácia súvisiaca so zaplatením a vrátením finančnej zábezpeky alebo kaucie **vyplývajúcej zo zmluvného vzťahu**,
- platobná operácia vykonaná z platobného účtu dohliadaného subjektu finančného trhu vedeného u poskytovateľa podľa osobitného predpisu, **na ktorom dohliadaný subjekt finančného trhu vedie finančné prostriedky svojich klientov** a ktorý používa výlučne na vykonávanie obchodov na účet svojich klientov,
- platobná operácia súvisiaca s **nákupom alebo predajom finančných nástrojov na obchodnom mieste v inom členskom štáte Európskej únie** a štáte, ktorý je zmluvnou stranou Dohody o Európskom hospodárskom priestore, v ktorom takáto transakcia podlieha dani z finančných transakcií v inom členskom alebo zmluvnom štáte,
- platobná operácia súvisiaca s **presunom finančných prostriedkov toho istého majiteľa v rámci fondov kolektívneho investovania** spravovaných tou istou správcovskou spoločnosťou,
- platobná operácia **vykonaná zdravotnou poisťovňou** v súvislosti s úhradou: 1. zdravotnej starostlivosti poskytnutej poskytovateľom zdravotnej starostlivosti, 2. zdravotnej starostlivosti v súvislosti s plnením funkcie príslušnej inštitúcie, inštitúcie miesta pobytu alebo inštitúcie miesta bydliska a zdravotnej starostlivosti poskytnutej v cudzine, 3. zdravotnej starostlivosti poskytnutej cudzincovi, ktorý nie je verejne zdravotne poistený v Slovenskej republike a príspevku na úhradu zdravotnej starostlivosti podľa osobitného predpisu, 4. poistencovi za ním uhradené služby súvisiace s poskytovaním zdravotnej starostlivosti podľa osobitného predpisu, 5. liekov, zdravotníckych pomôcok a dietetických potravín, 6. doplatkov za lieky, zdravotnícke pomôcky a dietetické potraviny čiastočne uhrádzané na základe verejného zdravotného poistenia, 7. ošetrovateľskej starostlivosti zariadeniam sociálnych služieb a zariadeniam sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, 8. prerozdelenia poistného na verejné zdravotné poistenie, 9. preddavku na poistné, poistného, vrátane úrokov z omeškania, a preplatkov z ročného zúčtovania poistného, 10. financovania ďalšieho vzdelávania zdravotníckych pracovníkov, 11. príspevku na činnosti vybraných inštitúcií.

PRÍLOHA Č. 1

K OZNÁMENIU KLIENTA K DANI Z FINANČNÝCH TRANSAKCIÍ: ZOZNAM ÚČTOV VEDENÝCH V ČSOB

Vzor
SK9975000000000000123456

