



ANNOJMK

Asociace nestátních neziskových organizací
Jihomoravského kraje z. s.

VĚSTNÍK ANNO JMK leden / 2020



Vážení a milí přátelé z členských organizací ANNO JMK,

zdravím Vás v novém roce 2020 a za vedení ANNO JMK Vám přeji jen vše dobré a hodně příležitostí k setkávání s dobrými lidmi. A nejen to, i mnoho úspěchů jak ve vaší práci, tak i v životě.

Seminář ANNO JMK

Na druhou polovinu ledna roku 2020 jsme pro Vás připravili seminář s právníckou tematikou, tentokrát bude přednášet naše právnička Mgr. Klára Trněná. Dva bloky témat budou jistě zajímavé.

Na semináři je ještě volno, využijte této bezplatné možnosti získání potřebných informací.



Asociace nestátních neziskových organizací Jihomoravského kraje, z. s.

Vás srdečně zve na právní seminář pro neziskové organizace

na téma

1. Pracovní právo a spolky pracovní smlouva, zaměstnávání, dohody, úvazky

2. Valná hromada administrativní náležitosti

který se koná

23. 1. 2020 od 14:00 do 17:00 hodin

Přednášející: Mgr. Klára Trněná

Místo konání: budova Krajského úřadu JMK, Žerotínovo náměstí 449/3

Přihlášky zasílejte na:

info@annojmk.cz, telefon: 541 215 533

Seminář je díky podpoře Statutárního města Brna bezplatný.

Následující informace nám poskytl a sestavil revizor VV ANNO JMK, předseda Klubu přátel umění v ČR pan Vladimír Michal:

Vážení přátelé,

Dovoluji si připomenout, že všechny právnické osoby musejí do veřejných rejstříků zapsat skutečného majitele. U spolku je termín zápisu do 31. 12. 2020. Protože spolky obvykle nemají materiálního vlastníka, za skutečného majitele se považují statutární orgány, zapsané ve spolkovém rejstříku. Nezapomeňte učinit zápis nejpozději do poloviny prosince, tak, aby to do konce roku bylo zapsáno.

Zde je odkaz na formulář: <https://issm.justice.cz/podani-navrhu/formular>

Formulář doručíte svému místně příslušnému rejstříkovému krajskému soudu. Jejich seznam jsem vám připravil na poslední stranu tohoto materiálu.

Vladimír Michal 6. 6. 2020

Bližší informace se můžete dočíst v příloženém materiálu. (viděno 6. 1. 2020)

<https://www.radambuk.cz/> - RADAMBUK - Rada dětí a mládeže Jihočeského kraje

Zápis skutečného majitele do evidence – spolky mají povinnost do 1. 1. 2021!!!

Napsal: kancelar | Dne: Listopad 29, 2018

<https://issm.justice.cz/podani-navrhu/formular>

Od 1. ledna 2018 platí povinnost **právnických osob zapsaných ve veřejném rejstříku** a svěrenských správců svěrenských fondů zapsaných v evidenci svěrenských fondů (dále „zapsané osoby“) **zapsat svého skutečného majitele**. Je přitom třeba dodat, že tuto povinnost musí splnit právnické osoby zapsané do obchodního rejstříku do 1. ledna 2019; ostatní právnické **osoby zapsané do dalších veřejných rejstříků** (včetně svěrenských fondů zapsaných do evidence svěrenských fondů) pak **musí svého skutečného majitele zapsat do 1. ledna 2021**.

Rejstříkový zákon (tj. zákon č. 304/2013 Sb.) ani žádný jiný zákon v současné době za neprovedení zápisu skutečného majitele nestanoví žádné přímé sankce. Právnické osobě tak v případě nezapsání údajů o jejím skutečném majiteli nehrozí ani pokuta, ani zrušení s likvidací. Nepřímé negativní důsledky spojené s nesplněním dané povinnosti mohou nicméně plynout z jiných právních předpisů [srov. např. § 15 zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, § 122 zákona č. 134/2016, o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, § 177 zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů].

Za stav zápisu je v plném rozsahu odpovědná příslušná právnická osoba nebo svěrenský správce svěrenského fondu. Rejstříkový soud návrh na zápis údajů zkoumá jen z formálních hledisek, nezkoumá věcnou správnost údajů ani míru, v jaké byly tyto údaje doloženy. Nekontroluje ani nevyzývá k opravě údaje, který je v rozporu se skutečným stavem.

Zápis skutečného majitele provádí buď příslušný rejstříkový soud, nebo notář. Není-li zvolena možnost zápisu skutečného majitele prostřednictvím žádosti u notáře, je třeba využít formulář pro návrh na zápis. Tento formulář, který je možné vyplnit pouze elektronicky, je k dispozici na internetových stránkách Ministerstva spravedlnosti.

Zde je odkaz na formulář: <https://issm.justice.cz/podani-navrhu/formular>

Formulář doručíte svému místně příslušnému rejstříkovému krajskému soudu. Jejich seznam viz poslední strana tohoto materiálu.

Pro úplnost lze uvést, že zápis skutečného majitele (či změna zápisu) **nepodléhá do 1. ledna 2019 soudnímu poplatku** (srov. čl. XII změnového zákona č. 368/2016 Sb.). Po uplynutí této doby bude činit poplatek za zapsání údajů o skutečném majiteli **1000 Kč. Od poplatku nicméně budou i poté osvobozeny právnické osoby nezapisované do obchodního rejstříku, svěrenské fondy a zápisy údajů podle § 118f písm. d) rejstříkového zákona.**

Co se zapisuje:

Údaje, které se mají o skutečném majiteli zapsat do evidence skutečných majitelů, plynou přímo ze zákona – viz § 118f rejstříkového zákona.

Zapisují se zejména informace identifikující skutečného majitele, jako jsou např. **jeho jméno, datum narození či státní příslušnost.** Dále je třeba zapsat údaje, které specifikují, na čem je pozice skutečného majitele založena. Zápisem skutečného majitele do evidence skutečných majitelů se rozumí zápis až oné konkrétní fyzické osoby či konkrétních fyzických osob figurujících na konci případné vlastnické struktury (řetězce), nikoli zápis vlastnické struktury jako takové (byť není vyloučeno, aby zapisující osoba nad rámec požadavku zákon tuto strukturu do evidence uvedla).

Zapsané údaje mají odpovídat skutečnosti. Proto je třeba návrh na zápis změn podat vždy bez zbytečného odkladu po vzniku rozhodné skutečnosti (§ 118e odst. 2 rejstříkového zákona). Není však třeba řešit změnu údajů, která je vyvolána změnou referenčních údajů v základním registru (§ 95 odst. 1 rejstříkového zákona). To v praxi znamená, že **pokud si např. osoba změní jméno, dojde ke změně v základním registru, která se automaticky promítne i do evidence skutečných majitelů.**

Vyplnění formuláře

Formulář slouží jak pro návrh na prvozápis skutečného majitele, tak pro návrh změny údajů o skutečném majiteli či jeho výmaz. **Formulář se vyplňuje přímo ve webovém rozhraní. Následně je možné jej stáhnout a buď zaslat rejstříkovému soudu v elektronické podobě, nebo jej lze vytisknout a zaslat rejstříkovému soudu v listinné podobě. Po vyplnění a uložení formuláře uživatel také získá tzv. jedinečný identifikátor ke skutečnému majiteli.**

Před uložením formuláře a tedy získáním jeho PDF verze je též umožněno si vyplněná data (ve formátu JSON) stáhnout do počítače. Následně je možné data kdykoli opět do formuláře ve webovém rozhraní nahrát (výběrem daného souboru v počítači). K uvedenému postupu slouží tlačítka „Stáhnout data“ a „Nahrát data“ na konci stránky s formulářem.

Uvedený postup umožňuje si formulář uložit v jakékoli fázi vyplňování, tedy bez ohledu na stav vyplnění povinných polí. Uložená data pak lze použít vícekrát ve vztahu k různým formulářům.

Výstupem elektronicky vyplněného formuláře je PDF dokument, který lze zaslat rejstříkovému soudu v elektronické či listinné podobě (§ 22 rejstříkového zákona). Elektronicky vyplněný formulář je možné vytisknout a pracovat s listinným návrhem. **Podpis navrhovatele na listinném návrhu musí být úředně ověřen. Návrh na zápis v elektronické podobě musí být podepsán uznávaným elektronickým podpisem nebo zaslán prostřednictvím datové schránky osoby, která návrh na zápis podává.**

Vyplněný formulář je třeba adresovat **místně příslušnému rejstříkovému soudu**. Tím je krajský soud, v jehož obvodu je obecný soud zapsané osoby (tj. právnické osoby nebo svěřenského správce – § 118h odst. 2 rejstříkového zákona). Navrhovatelem na zápis (či změnu zápisu) údajů o skutečném majiteli může být pouze zapsaná osoba – tj. právnická osoba, která chce svého skutečného majitele zapsat, nebo svěřenský správce svěřenského fondu, o jehož skutečného majitele jde. Navrhovatel samozřejmě může k podání návrhu zmocnit třetí osobu.

Kdo je skutečný majitel?

Pojem skutečného majitele vymezuje zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v aktuálně platném znění (tzv. „AML zákon“), a to konkrétně ve svém § 4 odst. 4. Materiální definice skutečného majitele je následující:

Skutečným majitelem se rozumí fyzická osoba, která má fakticky nebo právně možnost vykonávat přímo nebo nepřímo rozhodující vliv v právnické osobě, ve svěřenském fondu nebo v jiném právním uspořádání bez právní osobnosti.

Skutečný majitel (anglicky „*beneficial owner*“) je tedy vždy člověk, fyzická osoba. Jde o člověka ve specifickém postavení k určité právnické osobě (či ke svěřenskému fondu). **Za skutečného majitele lze obecně označit toho, kdo již nemá nikoho dalšího nad sebou a kdo zásadním způsobem řídí činnost právnické osoby, a/nebo z její činnosti profituje.** Skutečným majitelem tak typicky je ten, kdo vlastní významný podíl na entitě nebo je příjemcem významného podílu jejích výnosů.

Určení skutečného majitele je úkolem každé právnické osoby (či svěřenského fondu). **Je tedy na právnické osobě, respektive na členech jejích orgánů, aby skutečného majitele identifikovali.** Tato povinnost plyne z § 29b odst. 1 AML zákona:

AML zákon stanovuje určitá vodítka, indikátory (srov. jeho § 4 odst. 4), podle kterých lze při identifikaci skutečného majitele postupovat. Vždy je však třeba mít na paměti, že cílem je

identifikovat skutečného majitele ve smyslu jeho materiální definice tj. toho, kdo má fakticky nebo právně možnost vykonávat přímo nebo nepřímou rozhodující vliv v právnické osobě (či svěřenském fondu). Indikátory samy o sobě skutečného majitele neoznačují. Např. disponování s určitým podílem na hlasovacích právech může na pozici skutečného majitele poukazovat, nemusí ji však nezbytně zakládat. Indikátory nicméně zachycují s přihlédnutím k jednotlivým právním formám typové či obvyklé případy, které zakládají postavení určité fyzické osoby jako skutečného majitele. Ve vztahu k jednotlivým skupinám právnických osob (a právních uspořádání) lze uvést následující.

Spolek, obecně prospěšná společnost a společenství vlastníků

U těchto právnických osob je indikátorem pozice skutečného majitele to, že daný člověk

1. disponuje více než 25 % jejích hlasovacích práv nebo
2. má být příjemcem alespoň 25 % z jí rozdělovaných prostředků.

Nad rámec zákonných ukazatelů skutečného majitele se lze v případě uvedených, obvykle **neziskových právnických osob** domnívat, že velmi často vůbec **skutečného majitele ve smyslu materiální definice mít nebudou**. V takovém případě se do evidence skutečných majitelů jako skutečný majitel zapíše (podobně jako u obchodních korporací) obvykle člověk, který je členem (či zástupcem člena – právnické osoby) **statutárního orgánu** dané právnické osoby. To neznamená, že např. spolek nemůže mít skutečného majitele ve smyslu materiální definice; takové případy však nejsou pravidlem.

Uvedené se uplatní také ve vztahu k dalším právnickým osobám vedeným ve spolkovém rejstříku – pobočné spolky, zahraniční spolky, pobočné spolky zahraničních spolků, zájmová sdružení právnických osob, odborové organizace, mezinárodní odborové organizace, organizace zaměstnavatelů a mezinárodní organizace zaměstnavatelů.

Ústav

U ústavu může být indikátorem pozice skutečného majitele to, že je daný člověk

1. zakladatelem ústavu nebo
2. osobou oprávněnou k výkonu dohledu nad správou ústavu (tj. je členem kontrolního orgánu).

Evidence skutečných majitelů je zcela neveřejná. Nelze do ní tedy obecně nahlížet, ani v ní vyhledávat. Evidence skutečných majitelů je v současnosti specificky určena pro užití zákonem vymezenými osobami a orgány v souvislosti s jimi plněnými zákonnými povinnostmi (orgány činné v trestním řízení, Finanční analytický úřad, atp.). Bližší informace ke zřízení dálkového přístupu do evidence skutečných majitelů najdete [zde](#).

Upozorňujeme, že pro identifikaci osob oprávněných k přístupu musí žadatel využít vzorový formulář – 2. část žádosti (ve formátu xls/xlsx); dostupnou [zde](#).

Více informací naleznete na <https://issm.justice.cz/>

Seznam rejstříkových soudů z portálu Justice.cz

Rejstříkový soud	Adresa	Kontakty
Městský soud Praha	Slezská 2000/9 120 00 Praha	OR@msoud.pha.justice.cz Tel: 224 172 111 Datová schránka: snkabbm podatelna@ksoud.cbu.justice.cz
Krajský soud České Budějovice	Zátkovo nábr. 10/2 370 84 České Budějovice	Tel: 389 018 111 Datová schránka: 832abay podatelna@ksoud.plz.justice.cz
Krajský soud Plzeň	Veleslavínova 21/40 306 17 Plzeň	sbirkalistin@ksoud.plz.justice.cz Tel: 377 869 611 Datová schránka: yaraba4 podatelna@ksoud.unl.justice.cz
Krajský soud Ústí nad Labem	Národního odboje 1274/26 400 92 Ústí nad Labem	Tel: 475 247 111 – ústředna Datová schránka: phgaba8 podatelna@ksoud.lbc.justice.cz
Krajský soud Hradec Králové	Krajský soud v Ústí nad Labem - pobočka v Liberci U Soudu 540/3 460 72 Liberec	Tel: 485 238 111 Datová schránka: tx5bkr9 orpodatelna@ksoud.hrk.justice.cz
	Československé armády 218/57 502 08 Hradec Králové	Tel: 498 016 111 – ústředna Datová schránka: ep7abae
	Krajský soud v Hradci Králové - pobočka v Pardubicích Na Třísle 135 530 96 Pardubice	orpodatelna@ksoud.pce.justice.cz
Krajský soud Brno	Husova 353/15 601 95 Brno	podatelna@ksoud.brn.justice.cz Tel: 546 511 111 - ústředna
Krajský soud Ostrava	Havlíčkovo nábřeží 1835/34	Datová schránka: 5wwaa9j podatelna@ksoud.ova.justice.cz

Rejstříkový soud**Adresa**

728 81 Ostrava

Krajský soud v Ostravě - pobočka
v Olomouci

Studentská 1187/7

771 00 Olomouc

Kontakty

Tel: 596 153 111

Datová schránka: jhyaeqv

podatelna@ksoud.olc.justice.cz

Datová schránka: euyp2tn

Ke krajskému soudu v Brně patří i Zlínský kraj.

Zdeňka Veselá
ANNO JMK