

HLÁŠENÍ PLÁTCE DANĚ

o dani z příjmů vybírané srážkou

Hlášení o splnění povinnosti odvodu sražené daně z příjmů uvedené v § 22 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o daních z příjmů“), které je povinen plátce daně podat současně s úhradou daně podle § 38d odst. 3 zákona o daních z příjmů

řádné

následné

důvody pro podání následného hlášení zjištěny dne

PLÁTCE DANĚ								
01	Jméno a příjmení							
02	Název právnické osoby							
03	Daňové identifikační číslo přidělené v ČR (DIČ)							
Adresa plátce daně v ČR								
04	Obec		05	PSČ				
06	Ulice, část obce a č. p. / č. o.							
PŘÍJEMCE – POPLATNÍK SE SÍDLEM NEBO BYDLIŠTĚM V ZAHRANIČÍ								
07	Jméno a příjmení							
08	Název právnické osoby		09	Typ poplatníka				
10	Datum narození		11	Pohlaví	muž (zaškrtněte příslušnou variantu symbolem X) žena			
12	Místo narození		13	Stát narození				
14	Stát daňové rezidence		15	Daňová identifikace ve státě daňové rezidence				
Adresa poplatníka ve státě daňové rezidence			16	Typ adresy				
17	Obec		18	PSČ (ZIP)				
19	Ulice, část obce a č. p. / č. o.							
DAŇ Z PŘÍJMŮ VYBÍRANÁ SRÁŽKOU								
20	Druh příjmu			21	Kód rozlišení příjmu			
				22	Sazba daně			
Úhrada poplatníkovi – Zaúčtování závazků (zaškrtněte příslušnou variantu symbolem X)								
23		24		25	26			
Datum		Částka		Měna	Kurz			
DAŇOVÁ POVINNOST (částky v Kč)								
27	Základ daně		27a	Zdanitelný příjem		27b	Povinné pojistné	
28	Daň		29	Datum povinnosti daň srazit		29a	Datum splatnosti	
30	Poznámka							
INFORMACE O ÚHRADĚ SRAŽENÉ DANĚ								
31	Datum	32	Částka			33	Účet správce daně	

za plátce daně zpracoval:

dne:

podpis zpracovatele:

kontaktní spojení (telefon/fax/e-mail):

oprávněná osoba za plátce:

podpis oprávněné osoby:

Za finanční úřad údaje zaevidoval:

dne:

podpis:

Vysvětlivky / komentář k vybraným řádkům:

***) vyberte typ hlášení a označte křížkem; tiskopis slouží k podání řádného hlášení nebo následného hlášení, pokud zjistíte, že dosud ohlášené údaje nebyly správné; v následném hlášení vyznačíte změny a rozdíly oproti již podanému řádnému hlášení a uvedete původní den splatnosti (řádek 29a) opravovaných částek v souladu s ust. § 142 odst. 1 zákona č. 280/2009 Sb., daňového řádu, dále jen daňový řád**

Vyplňujte prosím pouze nepodbarvené /resp. žluté/ položky, a to ty, pro které máte věcnou náplň. Nevyplněné položky proškrtněte.

Všechny údaje, kterých se to týká, vyplňujte v Kč.

- 01 Uvedte jméno a příjmení fyzické osoby
- 02 Uvedte název právnické osoby
- 03 Uvedte daňové identifikační číslo přidělené v České republice
- 04 Uvedte název obce
- 05 Uvedte poštovní kód (směrovací číslo) obce
- 06 Uvedte název ulice a číslo popisné a orientační, popř. PO Box
- 07 Uvedte jméno a příjmení fyzické osoby
- 08 Uvedte název právnické osoby
- 09 Uvedte příslušný číselný kód z následujícího výčtu:
 - 01 – fyzická osoba
 - 02 – obchodní společnost
 - 03 – sdružení
 - 04 – jiná právnická osoba
 - 05 – státní nebo mezinárodní organizace
 - 06 – ostatní
 - 07 – nespecifikováno
- 10 Uvedte pouze pro fyzickou osobu
- 11 Uvedte pouze pro fyzickou osobu
- 12 Uvedte pouze pro fyzickou osobu
- 13 Uvedte pouze pro fyzickou osobu
- 14 Uvedte kód státu daňové rezidence poplatníka podle § 2, odst. 3 a § 17, odst. 4 zákona o daních z příjmů; kódy států uvádějte z webové adresy <http://cds.mfcr.cz> položka Daně, podpoložka Daně, složka Daně z příjmů, nabídka Seznam kódů států – použijte se pouze dvoumístný kód vymezený písmeny velké abecedy
- 15 Daňové identifikační číslo, popř. jiné či jiné identifikační číslo vydané ve státě daňové rezidence
- 16 Uvedte příslušný číselný kód z následujícího výčtu:
 - 01 – bydliště nebo místo vedení / místo podnikání
 - 02 – korespondenční (resp. registračního zástupce)
 - 03 – jiná nebo neznámá
- 17 Uvedte název obce
- 18 Uvedte poštovní kód (směrovací číslo) obce
- 19 Uvedte název ulice a číslo popisné a orientační, popř. PO Box
- 20 Uvedte zdroj příjmu poplatníka – specifikaci dle § 22 zákona o daních z příjmů, popřípadě slovní charakteristiku
- 21 Uvedte příslušný kód z následujícího výčtu:
 - 10 – podíly na zisku (dividendy...)
 - 11 – úroky
 - 12 – licenční poplatky
 - 13 – kapitálové příjmy
 - 16 – odměny členů statutárních orgánů a dalších orgánů právnických osob
 - 17 – příjmy sportovců a umělců
 - 21 – ostatní příjmy
- 22 Dle § 36 zákona o daních z příjmů včetně modifikace podle smluv o zamezení dvojího zdanění
- 23 Uvedte datum úhrady poplatníkem
- 24 Uvedte částku, která byla skutečně vyplacena nerezidentovi (po odečtení sražené daně)
- 25 Měna (měna, ve které byla platba poplatníkem provedena)
- 26 Kurz (dle § 38 zákona o daních z příjmů)
- 27 Uvedte základ daně zaokrouhlený dle § 36 odst. 3 zákona o daních z příjmů

Řádky 27a a 27b vyplňte pouze v případě příjmu, u něhož se základ daně zvyšuje o „povinné pojistné“ (viz § 6 odst. 13, 15 zákona o daních z příjmů)

- 27a Uvedte částku hrubého příjmu
- 27b Uvedte částku „povinného pojistného“ podle § 6 odst. 13 zákona o daních z příjmů
- 28 Daň sražená podle zákona o daních z příjmů včetně modifikace podle smluv o zamezení dvojího zdanění poplatníkem se sídlem nebo bydlištěm v zahraničí zaokrouhlená dle § 146 daňového řádu
- 29 § 38d, odst. 1 a 2 zákona o daních z příjmů
- 29a § 38d, odst. 3 zákona o daních z příjmů
- 30 Do poznámky uveďte:

zdůvodnění nesprávně sražené a odvedené daně;
v případě sdělení o vydaném dobropisu uveďte identifikaci dokladu, ke kterému se dobropis vztahuje (např. číslo dokladu, ke kterému byl dobropis vystaven, údaje o dobropisu se uvedou znaménkem –); pokud bude snížení daňové povinnosti v důsledku vydání dobropisu vyrovnáno zápočtem s daňovou povinností vyplývající z jiného dokladu, uveďte číslo dokladu, na jehož základě daňová povinnost vznikla
V případě podání následného hlášení přesně specifikujte, k jakému řádnému hlášení se podávané následné hlášení vztahuje (např. hlášení ze dne)

Uvedte údaje o placení sražené daně správci daně

- 31 Datum platby
- 32 Částka v Kč
- 33 Účet správce daně (pozor na správný formát účtu)