

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			
01a	Příjmení		
01b	Jméno		
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			
07a	Příjmení		
07b	Jméno		
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
15a	Číslo daňové identifikace ve státě daňové rezidence	15b	Typ daňové identifikace
Adresa poplatníka ve státě daňové rezidence		15c	Kód státu vydávající daňovou identifikaci
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 poplatníkoví ☐ – 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
28	Daň	29	Datum povinnosti daň srazit
30	Poznámka	27b	Povinné pojistné
		29a	Datum splatnosti

31	Zdanitelný příjem v zahraniční měně		31a	Měna	
----	-------------------------------------	--	-----	------	--

INFORMACE O ÚHRADĚ SRAŽENÉ DANĚ					
32	Datum	33	Částka	34	Účet správce daně

za plátce daně zpracoval: kontaktní spojení (telefon/fax/e-mail):

oprávněná osoba za plátce: podpis oprávněné osoby:

v dne: 20

Za finanční úřad údaje ověřil a zaevidoval dne: 20 podpis odpovědného pracovníka:

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 uveďte všechny platné údaje, které zahrnují i změny oproti již podanému řádnému hlášení a uvedete původní den splatnosti (řádek 29a) opravovaných částek.**

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

- 01a Uveďte příjmení fyzické osoby
- 01b Uveďte jméno fyzické osoby
- 02 Uveďte název právnické osoby
- 03 Uveďte daňové identifikační číslo přidělené v České republice
- 04 Uveďte název obce
- 05 Uveďte poštovní kód (směrovací číslo) obce
- 06 Uveďte název ulice a číslo popisné a orientační, popř. PO Box
- 07a Uveďte příjmení fyzické osoby
- 07b Uveďte jméno fyzické osoby
- 08 Uveďte název právnické osoby
- 09 Uveďte 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 Uveďte pouze pro fyzickou osobu
- 11 Uveďte pouze pro fyzickou osobu
- 12 Uveďte pouze pro fyzickou osobu
- 13 Uveďte pouze pro fyzickou osobu
- 14 Uveďte kód státu daňové rezidence poplatníka podle § 2, odst. 3 a § 17, odst. 4 zákona o daních z příjmů; kódy států uvádějte <http://www.financnisprava.cz/cs/mezinarodni-spoluprace/mezinarodni-zdanovani-prime-dane/seznam-kodu-statu> dle odkazu – použijte se pouze dvoumístný kód vymezený písmeny velké abecedy
- 15a Číslo daňové identifikace ve státě daňové rezidence – číslo
- 15b Typ daňové identifikace: D – DIČ, R – RČ, S – Sociální pojištění, J – jiné
- 15c Kód státu vydávající daňovou identifikaci – z kódů států viz bod 14
- 16 Uveďte příslušný číselný kód z následujícího výčtu:
 - 01 – bydliště nebo místo vedení / místo podnikání
 - 02 – korespondenční (resp. registračního zástupce)
 - 03 – jiná nebo neznámá
- 17 Uveďte název obce
- 18 Uveďte poštovní kód (směrovací číslo) obce
- 19 Uveďte název ulice a číslo popisné a orientační, popř. P.O. Box
- 20 Uveďte zdroj příjmu poplatníka – specifikaci dle § 22 zákona o daních z příjmů, popřípadě slovní charakteristiku
- 21 Uveďte příslušný kód z následujícího výčtu:
 - 10 – podíly na zisku (dividendy...)
 - 11 – úroky
 - 12 – licenční poplatky
 - 13 – kapitálové příjmy
 - 16 – odměny člena orgánů právnické osoby
 - 17 – příjmy sportovců a umělců
 - 21 – ostatní příjmy
- 22 Dle § 36 zákona o daních z příjmů včetně modifikace podle smluv o zamezení dvojího zdanění; pokud příjem podléhá osvobození podle § 19 zákona o daních z příjmů, uveďte sazbu daně ve výši 0
- 23 Uveďte datum úhrady poplatníkovu
- 24 Uveďte částku, která byla skutečně vyplacena nerezidentovi (po odečtení sražené daně) nebo hodnotu skutečně zaúčtovaného závazku v plné výši
- 25 Měna (měna, ve které byla platba poplatníkovu provedena)
- 26 Kurz (dle § 38 zákona o daních z příjmů)
- 27 Uveďte 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. 12, 15 zákona o daních z příjmů)
- 27a Uveďte částku hrubého příjmu
- 27b Uveďte částku „povinného pojistného“ podle § 6 odst. 12 zákona o daních z příjmů
- 28 Daň sražená podle zákona o daních z příjmů včetně modifikace podle smluv o zamezení dvojího zdanění poplatníkovu se sídlem nebo bydlištěm v zahraničí zaokrouhlená dle § 36 odst. 3 zákona o daních z příjmů
- 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)
- 31 Zdanitelný příjem v zahraniční měně
- 31a Měna
Uveďte údaje o placení sražené daně správci daně
- 32 Datum platby
- 33 Částka v Kč
- 34 Účet správce daně (pozor na správný formát účtu)