

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		15c	Kód státu vydávající daňovou identifikaci
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 poplatníků – 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	
27b	Povinné pojistné				
29a	Datum splatnosti				
30	Poznámka				

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 vyznačíte změny a rozdíly oproti již podanému řádnému hlášení a uvedete původní den splatnosti (řádek 29a) opravovaných částek.**

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

- 01a Uvedte příjmení fyzické osoby
- 01b Uvedte jméno 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
- 07a Uvedte příjmení fyzické osoby
- 07b Uvedte jméno 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 <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 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. P.O. 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 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 poplatníkoví
- 24 Uveďte částku, která byla skutečně vyplacena nerezidentovi (po odečtení sražené daně)
- 25 Měna (měna, ve které byla platba poplatníkoví 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 poplatníkoví 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:
 - z důvodnění 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)