

Žiadosť

o vykonanie výpočtu dane z príjmov fyzickej osoby zo závislej činnosti a o vykonanie ročného zúčtovania preddavkov na daň z týchto príjmov ...

za zdaňovacie obdobie (rok) : **2021**

Zamestnanec

- ktorý mal v roku 2021 zdaniteľné **príjmy len zo závislej činnosti** (§ 5) a
- nepoberal **príjmy, z ktorých sa daň vyberá zrážkou podľa § 43**, pri ktorých uplatnil postup podľa § 43 ods. 7 (príjmy, z ktorých bola daň vybraná zrážkou sa rozhodol zahrnúť do úhrnu príjmov a z nich zrazenú daň považovať ako preddavok na daň)

**povinnosti zamestnanca,
ktorý môže
požiadať o vykonanie RZD**

- **vyhlasuje**, či je s **obmedzenou daňovou povinnosťou** a že či úhrn jeho zdaniteľných príjmov zo zdrojov na území SR v zdaňovacom období, za ktoré podáva žiadosť, tvorí 90 % a viac zo všetkých príjmov plynúcich mu zo zdrojov na území SR a zo zdrojov v zahraničí
- **uvádza**, či je alebo nie je na začiatku zdaňovacieho obdobia, za ktoré podáva žiadosť, **poberateľom dôchodkov** uvedených v § 11 ods. 6 zákona o dani z príjmov

- ak si uplatňuje **nezdanielnú časť základu dane na manželku (manžela)** **čestne vyhlasuje**, že manželka nemala vlastné príjmy alebo mala vlastné príjmy nepresahujúce sumu 3 937,35 eura, predkladá doklady o splnení aspoň jednej z podmienok na jej uplatnenie
- **uvádza**, či si uplatňuje nezdanielnú časť základu dane na daňovníka z dôvodu, že je na začiatku zdaňovacieho obdobia **poberateľom dôchodku**, ktorého výška v zdaňovacom období nepresiahla sumu, o ktorú sa znižuje základ dane (3 937,35 eura)

- **uvádza**, či si uplatňuje nezdanielnú časť základu dane na **doplňkové dôchodkové sporenie** zaplatené v zdaňovacom období najviac v sume 180 eur a zároveň príkladá príslušné doklady

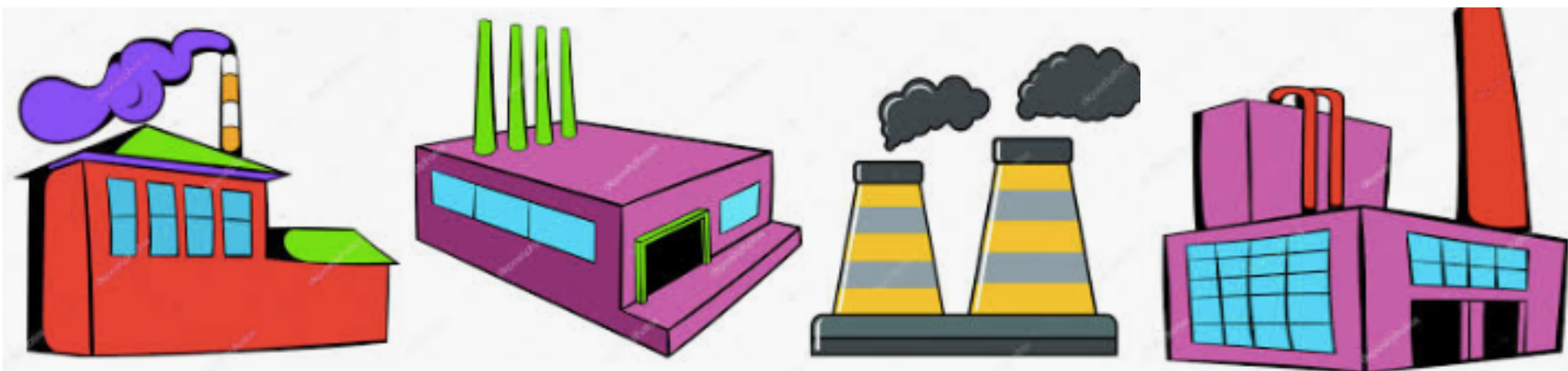
- **uvádza**, či si uplatňuje **daňový bonus na dieťa** žijúce s ním v domácnosti, na preukázanie nároku prikladá príslušné doklady (podľa § 37 zákona o dani z príjmov - rodný list dieťaťa, potvrdenie o návšteve školy... atď.)

- **uvádza**, či si uplatňuje nárok na **daňový bonus na zaplatené úroky** a či spĺňa ustanovené podmienky, na preukázanie nároku predkladá príslušné doklady

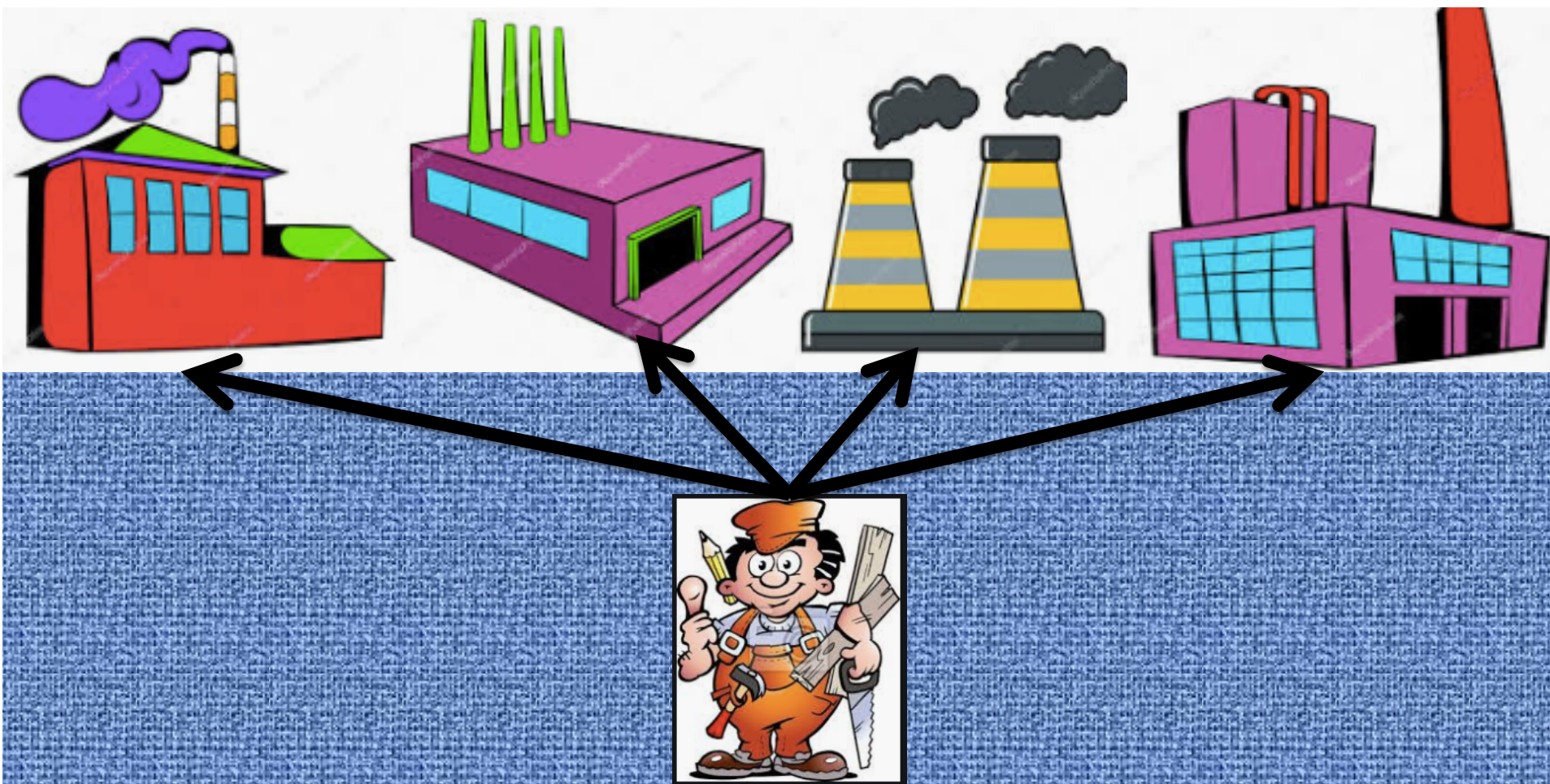
- zamestnanec, ktorému by vznikol za príslušné zdaňovacie obdobie nárok na **zamestnaneckú prémie**, **požiada** zamestnávateľa o jej priznanie a vyplatenie
- **uvádza**, či žiada alebo nežiada o vystavenie potvrdenia o zaplatení dane z príjmov zo závislej činnosti na účely vyhlásenia o **poukázaní sumy do výšky 2% alebo 3%** zaplatenej dane fyzickej osoby

- **uvádza** počet zamestnávateľov, ktorí sú platiteľmi dane, od ktorých poberal príjmy zo závislej činnosti okrem zamestnávateľa, ktorého žiada o vykonanie ročného zúčtovania a súčasne predkladá všetky potvrdenia o príjmoch fyzickej osoby zo závislej činnosti, o preddavkoch na daň, o daňovom bonuse na vyživované deti
- **vyhlasuje**, že nie je povinný podať daňové priznanie podľa § 32 zákona o dani z príjmov

Zmena



Zamestnanec, ktorý mal v zdaňovacom období 2020
viacerých zamestnávateľov súčasne alebo postupne,
môže požiadať o vykonanie ročného
zúčtovania **posledného zamestnávateľa, u ktorého si**
uplatňoval NČZD



zamestnanec môže o ročné zúčtovanie preddavkov
požiadať ktoréhokoľvek zamestnávateľa

príklad

zamestnanec pracoval v roku 2021

- vo firme A na dohodu,
- vo firme B na kratší úväzok
- vo firme C na plný úväzok ... uplatňoval si daňový bonus a NČZD

môže požiadať o vykonanie RZD
ktoréhokoľvek z týchto zamestnávateľov
bud' A, alebo B, alebo C

príklad

zamestnanec pracoval do 31.12.2021 vo firme A,
od 1.1.2022 pracuje vo firme B.

môže požiadať o vykonanie RZD len zamestnávateľa,
u ktorého mal zdaňovaný príjem v roku 2021

zamestnanec môže požiadať o RZD za rok 2021
len firmu A

P O T V R D E N I E
o zdaniteľných príjmoch fyzickej osoby zo závislej činnosti a ďalších údajoch podľa § 39 ods. 5 zákona č. 595/2003 Z. z.
o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)

alebo

ROČNÉ ZÚČTOVANIE PREDDAVKOV NA DAŇ
z príjmov fyzickej osoby zo závislej činnosti za zdaňovacie obdobie (rok)
podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)

zamestnávateľ vystavuje zamestnancovi

len jeden doklad

- formulár Ročného zúčtovania... alebo
- formulár Potvrdenia...
- **povinnosť archivácie**

Žiadosť

o vykonanie výpočtu dane z príjmov fyzickej osoby zo závislej činnosti a o vykonanie ročného zúčtovania preddavkov na daň z týchto príjmov ...

za zdaňovacie obdobie (rok) : **2021**

Žiadosť

o vykonanie výpočtu dane z príjmov fyzickej osoby zo závislej činnosti

do **15. februára** (utorok)

písomne požiadať o vykonanie ročného zúčtovania z úhrnnej sumy zdaniteľnej mzdy od všetkých zamestnávateľov, ktorí sú platiteľmi dane,

Žiadosť

o vykonanie ročného zúčtovania preddavkov na daň z príjmov zo závislej činnosti podľa § 38 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“) za zdaňovacie obdobie (rok)2021****

Bez vyplnenej a podpísanej žiadosti nie je možné ročné zúčtovanie preddavkov na daň z príjmov zo závislej činnosti (ďalej len „ročné zúčtovanie“) vykonať.

I. ÚDAJE O ZAMESTNANCOVI

Priezvisko	Meno	Rodné číslo (ak zamestnanec nemá rodné číslo, uvedie sa dátum narodenia)	
Titul (pred menom)		Titul (za priezviskom)	
Adresa trvalého pobytu			
Ulica	Súpisné/orientačné číslo	PSČ	
Obec	Štát		
Zamestnávateľ (uvedie sa názov a adresa zamestnávateľa, ktorého zamestnanec žiada o ročné zúčtovanie)			

Vyhlasujem, že som daňovníkom s obmedzenou daňovou povinnosťou podľa § 2 písm. e) bodu 1 a 2 zákona a príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia a úhrn mojich zdaniteľných príjmov zo zdrojov na území SR (§ 16 zákona) v zdaňovacom období, za ktoré podávam žiadosť, tvorí 90 % a viac zo všetkých príjmov, ktoré mi plynuli zo zdrojov na území SR a zo zdrojov v zahraničí.



(vyznačí sa x)

Som poberateľom starobného dôchodku, vyrovnávacieho príplatku alebo predčasného starobného dôchodku zo sociálneho poistenia, starobného dôchodkového sporenia alebo dôchodku zo zahraničného povinného poistenia rovnakého druhu, alebo výsluhového dôchodku alebo obdobného dôchodku zo zahraničia (ďalej len „dôchodok“) na začiatku zdaňovacieho obdobia, za ktoré podávam žiadosť, resp. mi bol dôchodok priznaný späťne k začiatku zdaňovacieho obdobia.



(vyznačí sa x)

Vyhlasujem, že som daňovníkom s obmedzenou daňovou povinnosťou podľa § 2 písm. e) bodu 1 a 2 zákona a príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia a úhrn mojich zdaniteľných príjmov zo zdrojov na území SR (§ 16 zákona) v zdaňovacom období, za ktoré podávam žiadosť, tvorí 90 % a viac zo všetkých príjmov, ktoré mi plynuli zo zdrojov na území SR a zo zdrojov v zahraničí.

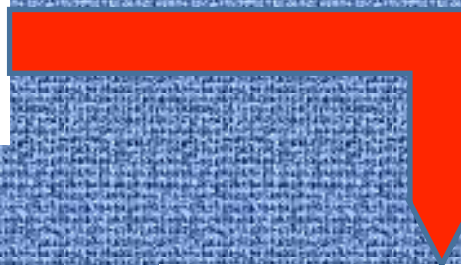


(vyznačí sa x)

daňovník
s obmedzenou daňovou povinnosťou



na území SR
nemá trvalý pobyt



na území SR sa zdržiaval
menej ako 183 dní

Vyhlasujem, že som daňovníkom s obmedzenou daňovou povinnosťou podľa § 2 písm. e) bodu 1 a 2 zákona a príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia a úhrn mojich zdaniteľných príjmov zo zdrojov na území SR (§ 16 zákona) v zdaňovacom období, za ktoré podávam žiadosť, tvorí 90 % a viac zo všetkých príjmov, ktoré mi plynuli zo zdrojov na území SR a zo zdrojov v zahraničí.



(vyznačí sa x)



nezdanielná časť základu dane
na manželku



daňový bonus

NČZD na manžela/manželku

II. UPLATNENIE NEZDANITEĽNÝCH ČASTÍ ZÁKLADU DANE (ďalej len „NČZD“)

1. Uplatňujem si NČZD na **manželku (manžela)**, ktorá v zdaňovacom období, za ktoré žiadosť podávam, žila so mnou v domácnosti (§ 11 ods. 3 zákona) a splnila zákonom stanovené podmienky. Na preukázanie nároku prikladám príslušné doklady (§ 37 zákona).

☐

(vyznačí sa x)

Údaje o manželke (manželovi)			
Priezvisko	Meno	Rodné číslo (ak manželka/manžel nemá rodné číslo, uvedie sa dátum narodenia)	
Ulica	Súpisné/orientačné číslo	PSČ	
Obec	Štát		
Počet mesiacov, na začiatku ktorých boli splnené podmienky na uplatnenie tejto NČZD			

Vyhlasujem, že výška vlastného príjmu manželky (manžela) dosiahnutého v zdaňovacom období, za ktoré žiadosť podávam je:

				,			€
--	--	--	--	---	--	--	---

NČZD ... poberateľ starobného dôchodku

2. Uplatňujem si NČZD na daňovníka z dôvodu, že na začiatku zdaňovacieho obdobia som bol poberateľom dôchodku a jeho výška nepresiahla v zdaňovacom období sumu, o ktorú sa znižuje základ dane podľa § 11 ods. 2 zákona. ☐ (vyznačí sa x)

Úhrnná suma dôchodku (dôchodkov) za zdaňovacie obdobie					,			€
--	--	--	--	--	---	--	--	---

Na preukázanie nároku prikladám príslušné doklady, ak zákon neustanovuje inak.

NČZD ... DDS

3. Uplatňujem si NČZD, ktorou sú príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie (ďalej len „DDS“) preukázateľne zaplatené v zdaňovacom období, za ktoré žiadosť podávam, nakoľko spĺňam podmienky ustanovené v § 11 ods. 10 zákona.

Úhrn preukázateľne zaplatených príspevkov na DDS , €

Na preukázanie nároku prikladám príslušné doklady, ak zákon neustanovuje inak.

NČZD ... kúpeľná starostlivosť

4. Uplatňujem si NČZD, ktorou sú preukázateľne zaplatené úhrady súvisiace s kúpeľnou starostlivosťou a s ňou spojenými službami vynaložené v zdaňovacom období, za ktoré žiadosť podávam. Vyhlasujem, že podmienky ustanovené v § 11 ods. 14 zákona spĺňam.



(vyznačí sa x)

Suma na kúpeľnú starostlivosť za seba

, €

Suma na kúpeľnú starostlivosť za manželku (manžela) a deti

, €

Na preukázanie nároku prikladám príslušné doklady (§ 37 zákona).

III. UPLATNENIE DAŇOVÉHO BONUSU NA VYŽIVOVANÉ DIEŤA (DETI)

Uplatňujem si nárok na daňový bonus na vyživované dieťa (deti) podľa § 33 zákona, nakoľko spĺňam podmienky ustanovené v § 33 zákona. Na preukázanie nároku prikladám príslušné doklady (§ 37 zákona).



(vyznačí sa x)

Údaje o vyživovaných deťoch

Meno a priezvisko	Rodné číslo	Kal. mesiace	Meno a priezvisko	Rodné číslo	Kal. mesiace

IV. UPLATNENIE DAŇOVÉHO BONUSU NA ZAPLATENÉ ÚROKY

Uplatňujem si nárok na daňový bonus na zaplatené úroky podľa § 33a zákona, nakoľko spĺňam ustanovené podmienky. Na preukázanie nároku prikladám príslušné doklady (§ 37 zákona).

☐

(vyznačí sa x)

Vyhlasujem, že mi nebol poskytnutý hypotekárny úver na základe zmluvy o hypotekárnom úvere, na ktorý sa uplatňuje štátny príspevok alebo štátny príspevok pre mladých podľa osobitného predpisu.

☐

(vyznačí sa x)

Vyhlasujem, že posledný krát mi vznikol nárok na štátny príspevok alebo štátny príspevok pre mladých podľa osobitného predpisu za kalendárny mesiac roka

Suma daňového bonusu na zaplatené úroky (najviac 400 €)

--	--	--

,

--	--

€

V. UPLATNENIE POISTNÉHO A PRÍSPEVKOV

Dodatočne si **uplatňujem** povinné **poistné a príspevky**, ktoré som zaplatil v zdaňovacom období, za ktoré žiadosť podávam. Na preukázanie nároku prikladám príslušné doklady.

☐

(vyznačí sa x)

Úhrnná suma zaplateného poistného a príspevkov

--	--	--	--	--

--	--	--	--

€

VI. ŽIADOSŤ O PRIZNANIE A VYPLATENIE ZAMESTNANECKEJ PRÉMIE

Žiadam o priznanie a vyplatenie zamestnaneckej prémie a súčasne vyhlasujem, že spĺňam podmienky vzniku nároku na zamestnaneckú prémie podľa § 32a ods. 1 zákona za zdaňovacie obdobie, za ktoré žiadosť podávam.

☐

(vyznačí sa x)

VII. ŽIADOSŤ O VYSTAVENIE POTVRDENIA o zaplatení dane na účely § 50 zákona

Žiadam o vystavenie potvrdenia o zaplatení dane na účely § 50 zákona (§ 39 ods. 7 zákona).

☐

(vyznačí sa x)

Vyhlasujem, že:

- v zdaňovacom období, za ktoré žiadosť podávam, som zdaniteľné príjmy zo závislej činnosti podľa § 5 zákona poberal aj od iných (ak zamestnanec nepoberal od iných zamestnávateľov príjmy, uvedie nulu) zamestnávateľov, ktorí sú platiteľmi dane, pričom do počtu iných zamestnávateľov neuvádzam zamestnávateľa, ktorého žiadam o ročné zúčtovanie,
- za zdaňovacie obdobie, za ktoré žiadosť podávam, nie som povinný podať daňové priznanie podľa § 32 zákona.

K žiadosti prikladám všetky potvrdenia o zdaniteľných príjmoch fyzickej osoby zo závislej činnosti podľa § 39 ods. 5 zákona.

Potvrdzujem, že všetky mnou uvedené údaje a priložené doklady sú pravdivé a úplné.

/ dňa: Podpis žiadateľa:

povinnosť zamestnávateľa §38 ods.4

zamestnávateľ

musí posúdiť splnenie podmienok ustanovených pre
uplatnenie oslobodenia príjmov

na základe údajov uvedených v predložených


Potvrdeniach o zdaniteľných príjmoch zo závislej

činnosti, ktoré mu zamestnanec priloží

k Žiadosti o vykonanie ročného zúčtovania dane

§5 ods.7 písm. k)

poskytnutie produktov vlastnej výroby, ktoré sú od dane z príjmov oslobodené najviac v úhrnnej výške 200 € ročne od všetkých zamestnávateľov

II. ÚDAJE O ZDANITEĽNÝCH PRÍJMOCH A ĎALŠIE ÚDAJE			
01	Úhrn vyplatených zdaniteľných príjmov zo závislej činnosti (§ 5 zákona), okrem príjmov, z ktorých sa daň vyberá zrážkou podľa § 43 zákona		
01a	z toho	úhrn príjmov plynúcich na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru	
01b		úhrn príjmov plynúcich zo zdrojov v zahraničí, pri ktorých sa postupuje podľa § 45 zákona	
01c		zdaniteľné príjmy poskytnuté formou produktov vlastnej výroby	
01d		zdaniteľné príjmy vyplatené v júni pri príležitosti obdobia letných dovolení ²⁾	
01e		zdaniteľné príjmy vyplatené v decembri pri príležitosti vianočných sviatkov ³⁾	
02	Poistné a príspevky celkom (r. 02a + r. 02b + r. 02c)		
02a	z toho úhrn poistného	na sociálne poistenie (zabezpečenie)	
02b		na zdravotné poistenie	
02c		na sociálne, zdravotné poistenie, ktoré sa viaže k príjmom uvedeným na r. 01b	
03	Čiastkový základ dane (r. 01 – r. 02)		
04	Úhrn preddavkov na daň zrazených podľa § 35 zákona (bez uplatnenia daňového bonusu)		
05	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. k) zákona (max. 200 €)		


§5 ods.7 písm. l)

sociálna výpomoc z dôvodu úmrtia blízkej osoby žijúcej v domácnosti zamestnanca, odstraňovania alebo zmiernenia následkov živelných udalostí alebo dočasnej pracovnej neschopnosti v úhrnnej výške 2 000 € za zdaňovacie obdobie len od jedného zamestnávateľa

II. ÚDAJE O ZDANITEĽNÝCH PRÍJMOCH A ĎALŠIE ÚDAJE		
01	Úhrn vyplatených zdaniteľných príjmov zo závislej činnosti (§ 5 zákona), okrem príjmov, z ktorých sa daň vyberá zrážkou podľa § 43 zákona	
01a	z toho	úhrn príjmov plynúcich na základe dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru
01b		úhrn príjmov plynúcich zo zdrojov v zahraničí, pri ktorých sa postupuje podľa § 45 zákona
01c		zdaniteľné príjmy poskytnuté formou produktov vlastnej výroby
01d		zdaniteľné príjmy vyplatené v júni pri príležitosti obdobia letných dovolení ²⁾
01e		zdaniteľné príjmy vyplatené v decembri pri príležitosti vianočných sviatkov ³⁾
02	Poistné a príspevky celkom (r. 02a + r. 02b + r. 02c)	
02a	z toho úhrn poistného	na sociálne poistenie (zabezpečenie)
02b		na zdravotné poistenie
02c		na sociálne, zdravotné poistenie, ktoré sa viaže k príjmom uvedeným na r. 01b
03	Čiastkový základ dane (r. 01 – r. 02)	
04	Úhrn preddavkov na daň zrazených podľa § 35 zákona (bez uplatnenia daňového bonusu)	
05	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. k) zákona (max. 200 €)	
06	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. l) zákona (max. 2 000 €)	
07	Suma peňažného plnenia oslobodená od dane podľa § 5 ods. 7 písm. n) zákona (max. 500 €)	
08	Suma peňažného plnenia oslobodená od dane podľa § 5 ods. 7 písm. o) zákona (max. 500 €)	
09	Úhrn príspevkov na rekreáciu oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. b) zákona	
09a	- z toho príspevkov na rekreáciu za predchádzajúci kalendárny rok	
10	Úhrn príspevkov na športovú činnosť dieťaťa oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. b) zákona	

§5 ods.7 písm. o)

nepeňažné plnenie poskytnuté zamestnancovi v úhrnnej sume najviac 500 eur za zdaňovacie obdobie od všetkých zamestnávateľov, ak tento zákon neustanovuje inak a zamestnávateľom vynaložené prostriedky na toto nepeňažné plnenie nie sú uplatnené ako výdavky) na dosiahnutie, zabezpečenie a udržanie príjmov

05	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. k) zákona (max. 200 €)	
06	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. l) zákona (max. 2 000 €)	
07	Úhrn príspevkov na rekreáciu oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. b) zákona	
07a	- z toho príspevkov na rekreáciu za predchádzajúci kalendárny rok	
08	Úhrn príspevkov na športovú činnosť dieťaťa oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. b) zákona	
09	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. o) zákona (max. 500 €)	
10	Suma nezdaniteľnej časti základu dane na daňovníka podľa § 11 ods. 2 písm. a) zákona	
11	Suma zamestnávateľom zrazených príspevkov na doplnkové dôchodkové sporenie	
12	Zúčtované a vyplatené za mesiace (uvedie sa číselné označenie mesiacov)	



§5 ods.7 písm. b)

príspevok športovú činnosť dieťaťa, oslobodený od dane z príjmov
najviac v sume 275 € od jedného zamestnávateľa

02	Poistné a príspevky celkom (r. 02a + r. 02b + r. 02c)		
02a	z toho úhrn poistného	na sociálne poistenie (zabezpečenie)	
02b		na zdravotné poistenie	
02c		na sociálne, zdravotné poistenie, ktoré sa viaže k príjmom uvedeným na r. 01b	
03	Čiastkový základ dane (r. 01 – r. 02)		
04	Úhrn preddavkov na daň zrazených podľa § 35 zákona (bez uplatnenia daňového bonusu)		
05	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. k) zákona (max. 200 €)		
06	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. l) zákona (max. 2 000 €)		
07	Úhrn príspevkov na rekreáciu oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. b) zákona		
07a	- z toho príspevok na rekreáciu za predchádzajúci kalendárny rok		
08	Úhrn príspevkov na športovú činnosť dieťaťa oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. b) zákona		
09	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. o) zákona (max. 500 €)		
10	Suma nezdaniteľnej časti základu dane na daňovníka podľa § 11 ods. 2 písm. a) zákona		
11	Suma zamestnávateľom zrazených príspevkov na doplnkové dôchodkové sporenie		
12	Zúčtované a vyplatené za mesiace (uvedie sa číselné označenie mesiacov)		

§5 ods.7 písm. b)

príspevok na rekreáciu, oslobodený od dane z príjmov najviac v sume 275 € od jedného zamestnávateľa

05	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. k) zákona (max. 200 €)	
06	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. l) zákona (max. 2 000 €)	
07	Úhrn príspevkov na rekreáciu oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. b) zákona	
07a	- z toho príspevok na rekreáciu za predchádzajúci kalendárny rok	
08	Úhrn príspevkov na športovú činnosť dieťaťa oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. b) zákona	
09	Úhrn príjmov oslobodených od dane podľa § 5 ods. 7 písm. o) zákona (max. 500 €)	
10	Suma nezdaniteľnej časti základu dane na daňovníka podľa § 11 ods. 2 písm. a) zákona	
11	Suma zamestnávateľom zrazených príspevkov na doplnkové dôchodkové sporenie	
12	Zúčtované a vyplatené za mesiace (uveďte sa číselné označenie mesiacov)	

Žiadosť

o vykonanie výpočtu dane z príjmov fyzickej osoby zo závislej činnosti a o vykonanie ročného zúčtovania preddavkov na daň z týchto príjmov ...

za zdaňovacie obdobie (rok) : **2021**