

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) : **2023**

Zamestnanec

- ktorý mal v roku 2023 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 4 500,86 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 nezdaniiteľnú časť základu dane na **doplňkové dôchodkové sporenie** zaplatené v zdaňovacom období najviac v sume 180 eur a zároveň prikladá príslušné doklady

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

- **uvádza**, či si uplatňuje **daňový bonus na vyživované dieťa (§33)** 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...)

- **uvádza**, či si uplatňuje **nárok na daňový bonus na zaplatené úroky**, na preukázanie nároku prikladá príslušné doklady

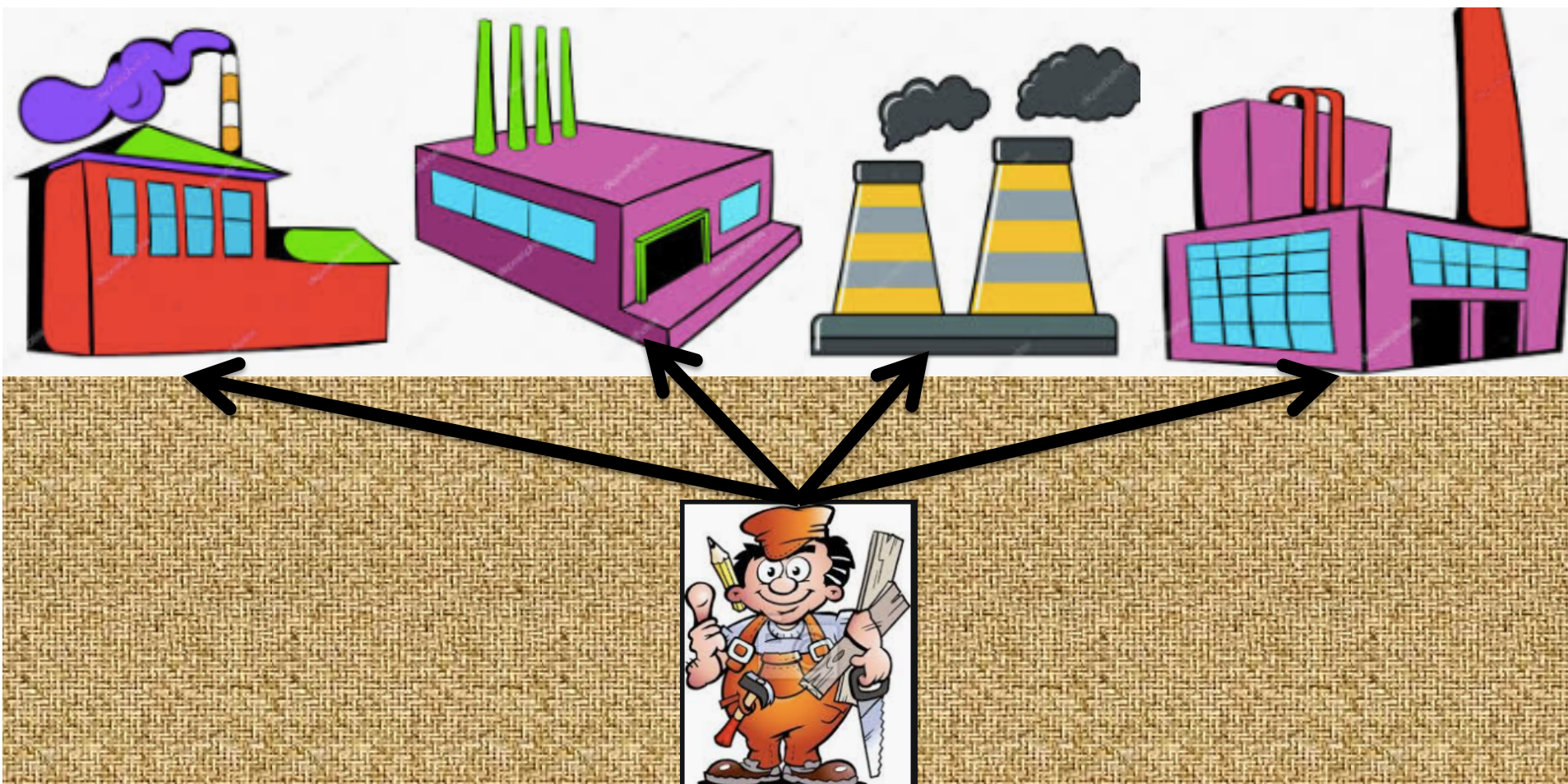
- zamestnanec, ktorému by vznikol za príslušné zdaňovacie obdobie nárok na **zamestnaneckú prémie**, **požiada** zamestnávateľa o jej priznanie a vyplatenie

- **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

Pravidlo



Zamestnanec, ktorý mal v zdaňovacom období 2023
viacerých zamestnávateľov súčasne alebo postupne,

môže o ročné zúčtovanie preddavkov požiadať
ktoréhokoľvek zamestnávateľa

príklad

zamestnanec pracoval v roku 2023

- 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 31.12.2023 vo firme A,
od 1.1.2024 pracuje vo firme B.

môže požiadať o vykonanie RZD len zamestnávateľa,
u ktorého mal zdaňovaný príjem v roku 2023

zamestnanec môže požiadať o RZD za rok 2023
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“) za zdaňovacie obdobie

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...

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) : **2023**

Žiadosť

o vykonanie výpočtu dane z príjmov fyzickej osoby zo závislej činnosti

do **15. februára** (štvrtok)

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)²⁰²³**

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:

1. že v zdaňovacom období, za ktoré žiadosť podávam **som** daňovníkom s obmedzenou daňovou povinnosťou podľa § 2 písm. e) zákona a príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia ☐
(vyznačí sa x)
2. že **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)
3. že **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 spätne k začiatku zdaňovacieho obdobia. ☐
(vyznačí sa x)

1.

daňovník
s obmedzenou daňovou povinnosťou



na území SR
nemá trvalý pobyt



na území SR sa zdržiaval
menej ako 183 dní

2.



nezdaniťelná časť základu dane
na manželku

daňový bonus

NČZD na manžela/manželku

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

1. Uplatňujem si NČZD na **manželku (manžela)**, ktorá v zdaňovacom období, za ktoré žiadam, podávam, žila so mnou v domácnosti (§ 11 ods. 3 zákona) a splnila zákonom stanovené podmienky. Na preukázanie nároku prikladám príslušné doklady, ak zákon neustanovuje inak. ☐ (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 ... COGP, DDS

3. Uplatňujem si NČZD podľa § 11 ods. 8 zákona, ktorou sú príspevky na celoeurópsky osobný dôchodkový produkt (ďalej len „CODP“) a na doplnkové dôchodkové sporenie (ďalej len „DDS“) preukázateľne zaplatené v zdaňovacom období, za ktoré žiadosť podávam, nakoľko splňam podmienky ustanovené v § 11 ods. 10 zákona.

☐

(vyznačí sa x)

Úhrn preukázateľne zaplatených príspevkov na CODP a DDS

€

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

Daňový bonus na dieťa

III. UPLATNENIE DAŇOVÉHO BONUSU NA VYŽIVOVANÉ DIEŤA (DETI)

Uplatňujem si nárok na **daňový bonus na vyživované dieťa** (deti) podľa § 33 zákona, nakoľko spĺňam ustanovené podmienky. Na preukázanie nároku prikladám príslušné doklady, ak zákon neustanovuje inak.

☐

(vyznačí sa x)

Údaje o vyživovaných deťoch

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

Daňový bonus na zaplacené úroky

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)

Suma zaplatených úrokov za zdaňovacie obdobie					,			€
--	--	--	--	--	---	--	--	---

Dátum začatia úročenia úveru

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

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 prémiiu podľa § 32a ods. 1 zákona za zdaňovacie obdobie, za ktoré žiadosť podávam.

☐

(vyznačí sa x)

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

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

☐

(vyznačí sa x)

VIII. MIESTO PRE OSOBITNÉ ZÁZNAMY ZAMESTNANCA

Uvádzam osobitné záznamy:

Vyhlasujem, že:

- v zdaňovacom období, za ktoré žiadosť podávam, som zdaniteľné príjmy zo závislej činnosti podľa § 5 zákona poberal aj od**0**..... 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.

V dňa: Podpis žiadateľa:

pozor

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

zamestnávateľ
o tieto príjmy (nesplnené podmienky na oslobodenie)
zvýši zamestnancovi úhrn zdaniteľných príjmov

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) : **2023**