

NAPOVED ZA ODMERO AKONTACIJE DOHODNINE OD DOHODKA IZ DRUGIH VZAJEMNIH SKLADOV

1. PODATKI O ZAVEZANCU

Davčna številka:

--	--	--	--	--	--	--	--

Ime in priimek

Podatki o bivališču

(naselje, ulica, hišna številka, pošta)

2. PODATKI O DOHODKU IZ DRUGIH VZAJEMNIH SKLADOV

	Vrsta dohodka	Datum prejema dohodka	Dohodek (v SIT)
1.	Dohodek, ki ga zavezanec doseže na podlagi delitve čistega dobička sklada		
2.A	Dohodek, ki ga zavezanec doseže na podlagi delitve prihodkov sklada v obliki obresti		
2.B	Dohodek, ki ga zavezanec doseže na podlagi delitve prihodkov sklada v obliki dividend		
2.C	Dohodek, ki ga zavezanec doseže na podlagi delitve prihodkov sklada v obliki iztrženih dobičkov sklada pri naložbah		
2.D	Dohodek, ki ga zavezanec doseže na podlagi delitve prihodkov sklada v obliki drugih prihodkov		
3.	Dohodek, ki ga zavezanec doseže z odsvojitvijo ali vnovčitvijo kupona ali ob izplačilu likvidacijske mase sklada		

3. PODATKI O VZAJEMNIH SKLADIH IN DRUŽBAH ZA UPRAVLJANJE

	Naziv vzajemnega sklada	Naziv družbe za upravljanje	Sedež družbe za upravljanje (naselje, ulica, hišna številka, pošta)	Država družbe za upravljanje	Davčna ali identifikacijska številka družbe za upravljanje
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					

* * * * *

Priloge (popis dokumentov oziroma dokazil, ki jih zavezanec prilaga k napovedi):

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Pod kazensko in materialno odgovornostjo izjavljam, da so podatki resnični, točni in popolni.

V/Na....., dne.....

.....
(podpis zavezanca)

NAVODILO ZA IZPOLNJEVANJE OBRAZCA NAPOVEDI ZA ODMERO AKONTACIJE DOHODNINE OD DOHODKA IZ DRUGIH VZAJEMNIH SKLADOV

Davčni zavezanec je dolžan oddati napoved za odmero akontacije dohodnine od dohodka iz drugega vzajemnega sklada, ki ni kvalificirani vzajemni sklad.

Drugi vzajemni sklad je sklad, ki ni:

- vzajemni sklad, ki ga upravlja družba za upravljanje s sedežem v Republiki Sloveniji na podlagi dovoljenja Agencije RS za trg vrednostnih papirjev za upravljanje vzajemnega sklada, ter
- vzajemni sklad, ki ga upravlja družba za upravljanje druge države članice EU in katerega poslovanje je usklajeno z Direktivo o investicijskih skladih, če je v skladu z Zakonom o davčnem postopku (Uradni list RS, št. 54/04, 57/04 – ZDS-1 in 109/04 – odločba US; v nadaljevanju: ZDavP-1) pridobil status kvalificiranega vzajemnega sklada.

Napoved za odmero akontacije dohodnine od dohodka iz drugih vzajemnih skladov mora davčni zavezanec vložiti v 15 dneh od prejema dohodka iz drugih vzajemnih skladov pri davčnem organu, kadar dohodek izplača oseba, ki ni plačnik davka. Plačnik davka je v skladu z 19. členom ZDavP-1 pravna oseba, združenje oseb, ki je brez pravne osebnosti, ter fizična oseba, ki opravlja dejavnost, ki izplača dohodek, od katerega se v skladu z ZDavP-1 ali zakonom o obdavčenju izračunava, odteguje in plačuje davčni odtegljaj.

Ne glede na prejšnji odstavek mora davčni zavezanec napoved za odmero akontacije dohodnine od dohodka iz drugih vzajemnih skladov iz naslova odsvojitve prenosljivih investicijskih kuponov, vložiti do 28. februarja za preteklo leto.

VPISOVANJE PODATKOV O DOHODKU IZ DRUGIH VZAJEMNIH SKLADOV (2)

Akontacija dohodnine se ne plačuje od dohodka, ki ga doseže rezident Republike Slovenije na podlagi delitve prihodkov vzajemnega sklada v obliki obresti, če tak dohodek doseže pri vzajemnem skladu, ki ga upravlja družba za upravljanje druge države članice EU in katerega poslovanje je usklajeno z Direktivo o investicijskih skladih

Datum prejema dohodka: vpiše se datum, ko je zavezanec prejel posamezno vrsto dohodka (dd.mm.LLLL), ki je naštet v tabeli.

Zavezanec vpiše pod rubriko »**dohodek (v SIT)**« doseženi dohodek iz drugega vzajemnega sklada v tolarjih brez stotinov, izračunan v skladu z 82. členom Zakona o dohodnini (Ur.list RS, št. 54/04, 56/04 – popravek, 62/04 – popravek, 63/04 – popravek in 80/04). Kadar zavezanec prejme več dohodkov iste vrste od različnih izplačevalcev se vpiše seštevek zneskov teh dohodkov. Pridobljeni dohodek v tuji valuti se preračuna v tolarje po srednjem tečaju Banke Slovenije na dan prejema dohodka.

VPISOVANJE PODATKOV O VZAJEMNIH SKLADIH IN DRUŽBAH ZA UPRAVLJANJE (3)

Zavezanec vpiše naziv **vzajemnega sklada**, pri katerem je dosegel dohodke ter **družbo za upravljanje**, ki upravlja ta vzajemni sklad. V nadaljevanju vpiše **sedež** in **državo družbe za upravljanje** ter **številko** družbe za upravljanje, ki se uporablja za davčne namene v državi rezidentstva družbe za upravljanje (davčna številka ali druga identifikacijska številka). Podatek o davčni številki ni obvezen.