

ZAHTEVEK ZA OPROSTITEV DAVKA OD POKOJNIN NA PODLAGI DOLOČB MEDNARODNE POGODBE O IZOGIBANJU DVOJNEGA OBDAVČEVANJA DOHODKA

1. Mednarodna pogodba o izogibanju dvojnega obdavčevanja dohodka med Republiko Slovenijo in _____, _____ odstavek _____ člen

2. PODATKI O PREJEMNIKU DOHODKA

Ime in priimek		
Fizična oseba	Podatki o bivališču	telefon:
	Državljanstvo	
Država rezidentstva prejemnika		Davčna številka:

3. PODATKI O PLAČNIKU DOHODKA

Firma in pravno-organizacijska oblika		
Sedež		telefon:
Davčna številka		
Poslovna enota v Republiki Sloveniji ☐ Da ☐ Ne (če da – izpolni)	Naziv	Opis dejavnosti:
	Sedež/kraj	telefon:
	Davčna številka	

4. PODATKI O DOHODKU, PREJETEM OD PLAČNIKA, ZA KATEREGA SE UPORABI POGODBA IZ 1. TOČKE

Vrsta pokojnine	Pogostnost izplačevanja	Datum izplačil	Način plačila	Znesek vsakega plačila
Podatki iz pogodbe, na podlagi katere so anuitete plačane (vrsta, datum in ročnost pogodbe, znesek iz pogodbe)				

5. DRUGO

--

6. Pod kazensko in materialno odgovornostjo izjavljam:

- a) prejemnik dohodka je tudi upravičeni lastnik dohodka;
- b) prejemnik dohodka je upravičen do koristi, določene v mednarodni pogodbi iz 1. točke;
- c) da so podatki resnični, točni in popolni.

V/Na....., dne.....
(podpis zavezanca/-ke oziroma pooblaščenca/-ke)

7. POTRDILO PRISTOJNEGA ORGANA DRŽAVE REZIDENTSTVA PREJEMNIKA DOHODKA

Potrjujemo, da je oseba, navedena v 2.točki, rezident _____ v smislu _____ odstavka _____ člena mednarodne pogodbe o izogibanju dvojnega obdavčevanja dohodka med Republiko Slovenijo in _____.

V/Na _____ Dne _____ Žig _____ Podpis _____

8. PODATKI O POOBLAŠČENCU

Ime in priimek	
Naslov	telefon:

Priloge:

☐ Pooblastilo

- Na zahtevo davčnega organa je potrebno predložiti tudi druga dokazila o upravičenosti do ugodnosti po mednarodni pogodbi.

(izpolni davčni organ)

NAVODILO ZA IZPOLNJEVANJE OBRAZCA

Zahtevek za oprostitev davka od pokojnin na podlagi določb mednarodne pogodbe o izogibanju dvojnega obdavčevanja dohodka je predpisan na podlagi 245. in 250. člena Zakona o davčnem postopku (Uradni list RS, št. 54/04, 57/04 – ZDS-1, 109/04 – odl. US in 128/04 – odl. US; v nadaljevanju: ZDavP-1), v povezavi s 121. in 124. členom Zakona o dohodnini (Uradni list RS, št. 54/04, 56/04 – popr., 62/04 – popr., 63/04 – popr. in 80/04; v nadaljevanju: ZDoh-1). Ta zahtevek se uporablja tudi za oprostitev davka od anuitet.

Prejemnik pokojnine ali anuitete predloži plačniku dohodka izpolnjen obrazec preden je dohodek izplačan. Plačnik dohodka predloži izpolnjen obrazec Davčni upravi Republike Slovenije. Davčni organ odloči o zahtevku najpozneje v 15 dneh od prejema zahtevka. Plačnik davka lahko izplača dohodek, ne da bi izračunal, odtegnil in plačal davčni odtegljaj, šele ko prejme s strani davčnega organa potrjen zahtevek. Za vsako izplačilo dohodka se predloži nov zahtevek. Davčni organ lahko v primerih, ko plačnik davka izplačuje dohodek v rednih časovnih presledkih odobri ugodnosti za daljše časovno obdobje.

Obrazec se izpolnjuje čitljivo, z velikimi tiskanimi črkami.

1. Prejemnik dohodka vpiše državo, s katero ima Republika Slovenija sklenjeno mednarodno pogodbo o izogibanju dvojnega obdavčevanja dohodka, ter člen in odstavek člena te pogodbe, na podlagi katere vlaga zahtevek.

2. Podatki o prejemniku dohodka

Vpiše se ime in priimek prejemnika dohodka. Prejemnik dohodka vpiše podatke o bivališču (naselje, ulica, hišna številka, pošta), državo, katere državljan je ter državo, katere rezident je za davčne namene (država, katere pristojni organ potrdi rubriko v 8. točki obrazca), ter davčno ali drugo identifikacijsko številko. Podatek o tej številki ni obvezen.

3. Podatki o plačniku dohodka (plačnik davka)

Vpiše se firma in pravno-organizacijska oblika, sedež, država ter davčna ali druga identifikacijska številka izplačevalca dohodka. Podatek o tej številki ni obvezen. Kadar je izplačevalec dohodka poslovna enota nerezidenta v Republiki Sloveniji, se to ustrezno označi z X v kvadratu pred besedo DA. V tem primeru se vpiše naziv, sedež oziroma kraj (naslov) ter davčna številka poslovne enote. Kadar izplačevalec dohodka ni poslovna enota, se to označi z X v kvadratu pred besedo NE ter se ne izpolnjuje desnih rubrik.

4. Podatki o dohodku, prejetem od plačnika, za katerega se uporabi pogodba iz 1. točke

V primeru pokojnine se vpiše vrsta pokojnine, pogostnost izplačevanja pokojnine, datum izplačil (enkrat mesečno, ipd), način plačila (na bančni račun, gotovinsko) ter znesek vsakega plačila. V primeru anuitet se vpišejo ključni podatki iz pogodbe, na podlagi katere so anuitete plačane (vrsta pogodbe, datum (mm.dd.LLLL) in ročnost pogodbe, znesek iz pogodbe).

5. Drugo

Vpišejo se drugi podatki.

7. Izpolni pristojni organ države, katere rezident je za davčne namene prejemnik dohodka.