

NAVODILO ZA IZPOLNJEVANJE OBVESTILA O UVELJAVLJANJU DAVČNE OSNOVE PO 73. ČLENU ZDoh-1 OD OBRESTI OD DOLGOROČNO VEZANIH DENARNIH SREDSTEV IN DOLGOROČNEGA VARČEVANJA PRI BANKAH IN HRANILNICAH

Z obvestilom obvesti davčni zavezanec (rezident) banko ali hranilnico v Sloveniji o uveljavljanju davčne osnove po 73. členu Zakona o dohodnini (Uradni list RS, št. 70/05 – uradno prečiščeno besedilo in 115/05; v nadaljnjem besedilu: ZDoh-1) od obresti od dolgoročno vezanih denarnih sredstev in dolgoročnega varčevanja.

Davčni zavezanec predloži obvestilo v dveh izvodih banki ali hranilnici ob sklenitvi pogodbe o vezavi oziroma varčevanju denarnih sredstev, vendar najpozneje do konca davčnega leta, v katerem je bila pogodba sklenjena.

VPISOVANJE PODATKOV O DAVČNEM ZAVEZANCU

Davčni zavezanec vpiše zahtevane podatke: ime in priimek, podatke o bivališču (naselje, ulica, hišna številka in pošta) in davčno številko.

VPISOVANJE PODATKOV O BANKI ALI HRANILNICI

Davčni zavezanec vpiše naziv in sedež banke oziroma hranilnice, pri kateri ima dolgoročno vezana denarna sredstva ali pri kateri dolgoročno varčuje in kateri bo predložil izpolnjeno obvestilo o uveljavljanju davčne osnove po 73. členu ZDoh-1 od obresti od dolgoročno vezanih denarnih sredstev in dolgoročnega varčevanja.

VPISOVANJE PODATKOV O POGODBAH:

Davčni zavezanec v tabelo vpiše za vsako pogodbo naslednje podatke o dolgoročno vezanih denarnih sredstvih ali dolgoročnem varčevanju: datum, številko ali partijo pogodbe in predmet pogodbe. V predmet pogodbe se vpiše vsebina pogodbe, kot jo označi banka oziroma hranilnica v skladu s poslovnimi pravili (npr. 2-letni vezan depozit, 5-letni vezan depozit).

POTRDILO BANKE OZIROMA HRANILNICE O PREJEMU OBVESTILA

Banka oziroma hranilnica, kateri zavezanec predloži izpolnjeno obvestilo o uveljavljanju davčne osnove po 73. členu ZDoh-1 od obresti od dolgoročno vezanih denarnih sredstev in dolgoročnega varčevanja (v dveh izvodih), potrdi prejem obvestila z odtisom žiga in podpisom odgovorne osebe in en izvod vrne zavezancu.