

# PROHLÁŠENÍ

## poplatníka daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti pro zdaňovací období (pro část zdaňovacího období)<sup>1)</sup>

Prohlášení k dani činím / dodatečně činím <sup>1a)</sup> podle § 38k zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“) pro plátce daně (zaměstnavatele)

Název plátce daně \_\_\_\_\_

Adresa \_\_\_\_\_

### Identifikace poplatníka

Příjmení \_\_\_\_\_ Jméno(-a) \_\_\_\_\_ Rodné číslo \_\_\_\_\_

Adresa bydliště (místo trvalého pobytu) \_\_\_\_\_

**Daňový rezident ČR dále vyplní:** Datum narození \_\_\_\_\_

Číslo a typ dokladu prokazující totožnost poplatníka \_\_\_\_\_ Stát, který tento doklad vydal \_\_\_\_\_

Identifikace pro daňové účely ve státu daňové rezidence \_\_\_\_\_ Stát, jehož jste daňovým rezidentem \_\_\_\_\_

<sup>1)</sup> použijte např. při dalším nástupu ke stejnému plátcí daně v průběhu uvedeného zdaňovacího období (např. „od září RRRR“)

<sup>1a)</sup> označte „XD“; pokud činíte prohlášení k dani dodatečně podle § 38k odst. 7 zákona v rámci žádosti o roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění

### Podle § 35ba odst. 1 zákona uplatňují<sup>2)</sup>

	<b>Základní slevu na poplatníka</b> (písm. a)
	<b>Základní slevu na invaliditu</b> (písm. c) a prohlašuji, že mi byl přiznán invalidní důchod pro invaliditu I. nebo II. stupně z důchodového pojištění podle zákona o důchodovém pojištění nebo že mi zanikl nárok na invalidní důchod pro invaliditu I. nebo II. stupně z důvodu souběhu nároku na výplatu tohoto invalidního důchodu a starobního důchodu
	<b>Rozšířenou slevu na invaliditu</b> (písm. d) a prohlašuji, že mi byl přiznán invalidní důchod pro invaliditu III. stupně nebo jiný důchod z důchodového pojištění podle zákona o důchodovém pojištění, u něhož jednou z podmínek přiznání je, že jsem invalidní ve III. stupni, zanikl mi nárok na invalidní důchod pro invaliditu III. stupně z důvodu souběhu nároku na výplatu invalidního důchodu pro invaliditu III. stupně a starobního důchodu nebo že jsem podle zvláštních předpisů invalidní ve III. stupni, avšak žádost o invalidní důchod pro invaliditu III. stupně mi byla zamítnuta z jiných důvodů než proto, že nejsem invalidní ve III. stupni
	<b>Slevu na držitele průkazu ZTP/P</b> (písm. e) a prohlašuji, že mi byl přiznán nárok na průkaz ZTP/P

<sup>2)</sup> označte „X“ slevu na dani, kterou uplatňujete. Uplatňujete-li slevu na dani až dodatečně, tj. v rámci ročního zúčtování záloh a daňového zvýhodnění, označte předmětnou slevu na dani „XD“ a do stejného políčka uveďte i kalendářní měsíce, za které příslušnou slevu na dani dodatečně uplatňujete (např. „XD 9–12“)

### Podle § 35c a § 35d zákona uplatňuji / dodatečně uplatňuji<sup>5)</sup> daňové zvýhodnění<sup>3)</sup>

na mnou vyživované dítě/děti podle § 35c odst. 6 zákona a podle § 38k odst. 4 písm. c) zákona uvádím v níže uvedené tabulce, jaký je počet těchto vyživovaných dětí žijících v mé společně hospodařící domácnosti na území členského státu EU nebo EHP a současně uvádím, na které děti uplatňuji/neuplatňuji daňové zvýhodnění ve výši náležející podle § 35c odst. 1 zákona

Jméno(-a)	Příjmení	Rodné číslo	Uplatňuji/neuplatňuji nárok ve výši na <sup>3)</sup>	ZTP/P <sup>4)</sup>	Zletilé dítě <sup>4)</sup>	Dodatečně za kalendářní měsíce <sup>5)</sup>

<sup>3)</sup> tabulku vyplňte pouze v případě, že uplatňujete daňové zvýhodnění. Do tabulky vyplňte všechny Vámi vyživované děti žijící ve Vaší společně hospodařící domácnosti, a to bez ohledu na jejich další uplatnění. Dále děti, na které uplatňujete daňové zvýhodnění označte podle výše nároku: na jedno dítě označte „1.“, na druhé dítě označte „2.“, na třetí a každé další vyživované dítě označte „3.“, a děti, na které daňové zvýhodnění neuplatňujete, označte „N“

<sup>4)</sup> dále u jednotlivých uplatňovaných dětí označte „X“ splněnou podmínku – tzn. u sloupce ZTP/P vyznačte, kterému z dětí byl přiznán nárok na průkaz ZTP/P a u sloupce „Zletilé dítě“ označte „X“, které z dětí je zletilé (do 26 let) a není mu přiznán invalidní důchod pro invaliditu III. stupně a splňuje další podmínky uvedené v § 35c odst. 6 písm. b) bod 1. až 3. zákona

<sup>5)</sup> pokud uplatňujete daňové zvýhodnění až dodatečně v rámci žádosti o roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění, pak v nadpisu této části označte „XD“, a zároveň vyplňte v posledním sloupci tabulky kalendářní měsíce, za které dodatečně uplatňujete daňové zvýhodnění (např. 9–12)

## Podle § 38k odst. 4 zákona prohlašuji, že:

- a) současně **neuplatňuji** za stejné zdaňovací období ani za stejný kalendářní měsíc zdaňovacího období **nárok na slevy na dani podle § 35ba zákona** u jiného plátce daně a že současně na stejné období kalendářního roku jsem neučinil(-a) u jiného plátce daně prohlášení k dani,  
b) současně za stejné zdaňovací období ani za stejný kalendářní měsíc zdaňovacího období **neuplatňuji daňové zvýhodnění** na mnou vyživované dítě u jiného plátce daně a že daňové zvýhodnění na to samé vyživované dítě neuplatňuje jiná osoba,  
c) v rámci téže společně hospodařící domácnosti **vyživuje tytéž mnou vyživované děti i jiný poplatník ANO**  **NE**  <sup>6) 6a)</sup>

Jméno(-a)	Příjmení	Rodné číslo	Adresa bydliště (místo trvalého pobytu)	Uplatňuje daňové zvýhodnění ANO/NE	Zaměstnání ANO/NE <sup>7)</sup>
Název plátce daně <sup>7)</sup>					
Adresa plátce daně <sup>7)</sup>					

<sup>6)</sup> pokud daňové zvýhodnění neuplatňujete, bod c) ani tabulku nevyplňujete

<sup>6a)</sup> za předpokladu, že ve společně hospodařící domácnosti vyživuje děti pouze jeden poplatník, který zároveň uplatňuje daňové zvýhodnění, označte křížkem variantu **NE a tabulku nevyplňujete**. Tabulku vyplňte vždy, pokud křížkem označíte variantu **ANO**, tzn., že v téže společně hospodařící domácnosti vyživuje děti i jiný poplatník. Uveďte identifikační údaje druhého poplatníka a vyberte zvolenou variantu – zda druhý z poplatníků uplatňuje či neuplatňuje daňové zvýhodnění

<sup>7)</sup> pokud je druhý z poplatníků také zaměstnán (ve sloupci „Zaměstnání“ je uvedeno „ANO“), pak bez ohledu na skutečnost, zda tento poplatník u svého plátce daně (zaměstnavatele) uplatňuje či neuplatňuje daňové zvýhodnění – uveďte vždy název a adresu tohoto plátce daně

**Dojde-li během zdaňovacího období ke změně skutečností** rozhodných pro výpočet záloh na daň a daně nebo ke změně podmínek pro poskytnutí slev na dani, nebo daňového zvýhodnění, oznámím v souladu s § 38k odst. 8 zákona tuto změnu plátcí daně (použijte např. změnové tabulky) nejpozději poslední den kalendářního měsíce, v němž změna nastala nebo v němž bylo o změně rozhodnuto.

Jsem **si vědom(-a)** následků nepravdivého prohlášení, a jsem si vědom(-a) toho, že vzniklý rozdíl z nesprávně sražené zálohy na daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a neoprávněně vyplaceného daňového bonusu, který vznikl mým zaviněním, bude v plné výši spolu s úrokem z prodlení sražen z mé mzdy.

## Podpisová část

Potvrzuji pravdivost a úplnost údajů uvedených v tomto prohlášení a prokazuji je příslušnými doklady podle § 38l zákona

	Prokazatelně učiněné prohlášení poplatníkem <sup>8)</sup> (písemně, elektronicky) a datum	Ověření plátcem daně <sup>9)</sup> (písemně, elektronicky) a datum
Na uvedené zdaňovací období		
Dodatečně za uvedené zdaňovací období (podle § 38k odst. 7 zákona)		

<sup>8)</sup> rozumí se projev vůle poplatníka, buď písemně (podpis) nebo elektronicky

<sup>9)</sup> plátce daně ověřil nárok na slevy na dani podle § 35ba zákona a nárok na daňové zvýhodnění podle § 35c a § 35d zákona

## Změnová část

Podle § 38k odst. 8 zákona oznamuji změny v již uvedených skutečnostech pro uvedené zdaňovací období

Druh změny	Kalendářní měsíc, v němž změna nastala nebo v němž bylo o změně rozhodnuto	Změna oznámena poplatníkem <sup>10)</sup> (písemně, elektronicky) a datum	Ověření plátcem daně <sup>9) 10)</sup> (písemně, elektronicky) a datum

<sup>10)</sup> rozumí se podpis včetně datumu podpisu a vztahuje se i ke změnové tabulce na daňové zvýhodnění

V případě, že **u daňového zvýhodnění** dochází v průběhu roku ke změně ve vztahu k nároku na „jedno dítě, druhé dítě, třetí a každé další vyživované dítě“, vyplňte současně s oznámenou změnou i níže uvedenou změnovou tabulku a aktualizujte výčet všech Vámi vyživovaných dětí (ze strany 1) podle § 35c odst. 6 zákona žijících ve Vaší společně hospodařící domácnosti

Jméno(-a)	Příjmení	Rodné číslo	Uplatňuji/neuplatňuji nárok ve výši na <sup>11)</sup>	ZTP/P <sup>4)</sup>	Zletilé dítě <sup>4)</sup>

<sup>11)</sup> výši Vámi uplatňovaného nového nároku na daňové zvýhodnění označte: na jedno dítě „1.“, na druhé dítě „2.“, na třetí a každé další vyživované dítě „3.“, a dítě, na které daňové zvýhodnění neuplatňujete, označte „N“

**Upozornění:** V případě, že v souladu s § 38k odst. 7 zákona uplatňujete slevy na dani podle § 35ba odst. 1 písm. a, c, d, e) příp. daňové zvýhodnění dodatečně v rámci žádosti o roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění, pak označte dodatečně uplatněnou slevu na dani (případně daňové zvýhodnění) „XD“ a zároveň uveďte kalendářní měsíce, za které dodatečně uplatňujete (např. 9–12). Kalendářní měsíce neuvádějte u slevy na poplatníka. Pro účely dodatečného uplatnění lze použít i nový tiskopis MFin 5457. Nepoužívejte změnovou část, která je určena pouze pro změny, které nastaly v průběhu zdaňovacího období, tzn. před žádostí o roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění.

# ŽÁDOST

## o roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění za zdaňovací období

### Identifikace poplatníka

Příjmení \_\_\_\_\_ Jméno \_\_\_\_\_ Rodné číslo<sup>1a)</sup> \_\_\_\_\_

### Identifikace plátce daně (název)

<sup>1)</sup> Uvedte kalendářní rok, za který roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění požadujete provést.

<sup>1a)</sup> U cizích státních příslušníků, kteří nemají přidělené rodné číslo v České republice, uveďte datum narození.

V souladu s § 38ch a § 35d zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“) žádám o provedení ročního zúčtování záloh na daň a daňového zvýhodnění za uvedené zdaňovací období a současně prohlašuji, že za uvedené zdaňovací období nejsem povinen(-na) podat přiznání k dani z příjmů fyzických osob.

Uvádím, že jsem v uvedeném zdaňovacím období pobíral(-a) příjmy ze závislé činnosti od těchto předchozích plátců daně.<sup>2)</sup>

V kalendářních měsících od–do	Identifikace předchozích plátců daně

<sup>2)</sup> Vyplňuje se pouze v případě, že poplatník pobíral od předchozích plátců daně (u kterých učinil prohlášení k dani) postupně příjmy, které vstupují do ročního zúčtování záloh a daňového zvýhodnění, včetně mezd zúčtovaných nebo vyplacených poplatníkovi těmito plátcí dodatečně v době, kdy poplatník pro ně již nevykonával činnost (§ 38ch odst. 4 zákona), kromě příjmů zdanitelných srážkou podle zvláštní sazby daně a kromě příjmů, které nejsou předmětem daně nebo jsou od daně osvobozeny.

## NEZDANITELNÉ ČÁSTI ZÁKLADU DANĚ

Uplatňují <sup>3)</sup>	Nezdanitelné části základu daně podle § 15 zákona	Uplatňovaná částka (v Kč)
	Bezúplatná plnění – dary (odst. 1)	
	Úroky z úvěru na financování bytových potřeb (odst. 3 a 4)	
	Daňově podporované produkty spoření na stáří a pojištění dlouhodobé péče (odst. 5 a 6)	Uplatňovaná částka (v Kč) <sup>3a)</sup>
	Příspěvek na penzijní připojištění se státním příspěvkem	
	Příspěvek na doplňkové penzijní spoření	
	Příspěvek na penzijní pojištění u instituce penzijního pojištění	
	Příspěvek pojistného na soukromé životní pojištění	
	Příspěvek na majetek připsaný ve prospěch dlouhodobého investičního produktu	
	Příspěvek pojistného na pojištění dlouhodobé péče	

<sup>3)</sup> Označte „X“ nezdanitelnou část základu daně, kterou uplatňujete.

<sup>3a)</sup> Při placení příspěvků na více daňově podporovaných produktů spoření na stáří a na pojištění dlouhodobé péče nelze v celkovém úhrnu uplatňovaných částek překročit maximální zákonem stanovený limit, který v součtu činí 48 000 Kč.

**Prohlášení poplatníka podle § 38k odst. 5 písm. e) zákona k nezdanitelné části základu daně podle § 15 odst. 3 a 4 zákona:**

odpočet úroků ze základu daně, na které uplatňuji nárok z důvodu zaplacených úroků z úvěru použitého na financování bytových potřeb z úvěru ze stavebního spoření, z hypotečního úvěru a nebo z jiného úvěru poskytnutého v souvislosti s těmito úvěry stavební spořitelnou nebo bankou za uvedené zdaňovací období **neuplatňuji** jiná osoba / **uplatňuji** tyto osoby<sup>4)</sup>

Jméno	Příjmení	Rodné číslo <sup>4a)</sup>	Adresa bydliště (místo trvalého pobytu)

<sup>4)</sup> Tabulku vyplňte pouze v případě, že úroky uplatňuje i jiná osoba/osoby.

<sup>4a)</sup> U cizích státních příslušníků, kteří nemají přidělené rodné číslo v České republice, uveďte datum narození.

**Uveďte adresu(-y), kde se nachází bytová potřeba, na kterou byl(-y) úvěr(-y) poskytnut(-y):**

**Pro úroky z úvěrů použitých na financování bytových potřeb obstaraných před 1. lednem 2021 a refinancování těchto úvěrů**

Prohlašuji, že předmět bytové potřeby podle § 15 odst. 3 zákona, ve znění zákona před 1. lednem 2021, na který uplatňuji odpočet úroků z poskytnutého úvěru, byl užíván v souladu s § 15 odst. 4 zákona ve znění zákona před 1. lednem 2021, a že částka úroků, o kterou se snižuje základ daně podle § 15 odst. 3 a 4 zákona ve znění zákona před 1. lednem 2021 v úhrnu u všech účastníků smluv o úvěrech žijících se mnou ve společně hospodařící domácnosti, nepřekročila v uplynulém zdaňovacím období částku 300 000 Kč. Při placení úroků jen po část roku uplatňovaná částka nepřekročila jednu dvanáctinu této maximální částky za každý měsíc placení úroků.

**Pro úroky z úvěrů použitých na financování bytových potřeb obstaraných od 1. ledna 2021 a refinancování těchto úvěrů**

Prohlašuji, že předmět bytové potřeby podle § 4b odst. 1 zákona, na který uplatňuji odpočet úroků z poskytnutého úvěru, byl užíván v souladu s § 15 odst. 3 a 4 zákona, a že částka úroků, o kterou se snižuje základ daně podle § 15 odst. 4 zákona v úhrnu u všech účastníků smluv o úvěrech žijících se mnou ve společně hospodařící domácnosti, nepřekročila v uplynulém zdaňovacím období částku 150 000 Kč. Při placení úroků jen po část roku uplatňovaná částka nepřekročila jednu dvanáctinu této maximální částky za každý měsíc placení úroků.

<sup>4b)</sup> Označte „X“ odpovídající variantu (úvěry).

**Upozornění:** Při kombinaci výše uvedených úvěrů nelze překročit maximální zákonem stanovený limit, který v součtu činí 300 000 Kč.

## SLEVY NA DANI

**Kromě slevy na dani a daňového zvýhodnění uplatněného v Prohlášení poplatníka daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti učiněného podle § 38k odst. 4, případně odst. 7 zákona, uplatňuji za výše uvedené zdaňovací období nárok na:**

**Slevu za zastavenou exekuci** podle § 35 odst. 4 zákona ve výši náhrady přiznané exekutorem při zastavení exekuce.

Výše exekutorem přiznané náhrady (v Kč) <sup>5)</sup>	
---	--

<sup>5)</sup> Sleva za jednu zastavenou exekuci může maximálně činit 450 Kč (30 % z 1500 Kč).

**Slevu na manžela** podle 35bb zákona a prohlašuji, že:

- 1) žiji ve společně hospodařící domácnosti nejen s manželem, ale i s vyživovaným dítětem, které nedovršilo věku 3 let a současně
- 2) manžel neměl za toto zdaňovací období vlastní příjem, přesahující částku 68 000 Kč.

Údaje o manželovi Jméno	Příjmení	Rodné číslo <sup>6)</sup>	Nárok splněn za <sup>6a)</sup>	ZTP/P <sup>6b)</sup>	Nárok splněn za <sup>6c)</sup>

<sup>6)</sup> U cizích státních příslušníků, kteří nemají přidělené rodné číslo v České republice, uveďte datum narození.

<sup>6a)</sup> Uveďte kalendářní měsíce, na jejichž počátku byly splněny podmínky pro uplatnění slevy na manžela, např. 9–12, v případě narození dítěte 31. 8.

<sup>6b)</sup> Označte „X“, pokud byl manželovi přiznán nárok na průkaz ZTP/P.

<sup>6c)</sup> Uveďte kalendářní měsíce, na jejichž počátku byly splněny podmínky pro dvojnásobnou výši této slevy na dani (z titulu průkazu ZTP/P), např. 11–12 v případě přiznání průkazu ZTP/P v průběhu měsíce října včetně splnění podmínky společně hospodařící domácnosti s vyživovaným dítětem, které nedovršilo věku 3 let.

Údaje o dítěti Jméno	Příjmení	Rodné číslo <sup>7)</sup>

<sup>7)</sup> U dítěte, které nemá přidělené rodné číslo v České republice, uveďte datum narození.

## PODPISOVÁ ČÁST

Potvrzuji pravdivost a úplnost údajů uvedených v této žádosti o roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění a prokazuji je příslušnými doklady podle § 38l zákona.

Prohlašuji, že jsem si vědom(-a) skutečnosti, že případný rozdíl z nesprávně sražené daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, případně neoprávněně vyplacené částky na daňovém bonusu z poskytnutého daňového zvýhodnění, který vznikl mým zaviněním, mi bude v plné výši včetně úroku z prodlení sražen na základě dohody s plátcem daně (§ 38i odst. 5 písm. a) zákona). V případě, že k dohodě s plátcem daně o sražení dlužné částky nedojde, bude vzniklý rozdíl v souladu s § 38i odst. 5 písm. b) zákona vybrán správcem daně prostřednictvím daňového příznání podle § 38g odst. 4 zákona.

**Současně žádám v souladu s § 38k odst. 7 zákona o dodatečné uplatnění slev na dani / daňového zvýhodnění<sup>8)</sup>**

	Žádost o roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění učiněná <sup>8a)</sup> (písemně, elektronicky) a datum	Ověření plátcem daně <sup>8b)</sup> (písemně, elektronicky) a datum
Za uvedené zdaňovací období		

<sup>8)</sup> V případě, že v souladu s § 38k odst. 7 zákona uplatňujete slevy na dani podle § 35ba odst. 1 písm. a, c, d, e) zákona příp. daňové zvýhodnění dodatečně v rámci žádosti o roční zúčtování záloh a daňového zvýhodnění, pak označte „X“ a pro uplatnění použijte tiskopis Prohlášení poplatníka daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti na příslušné zdaňovací období a postupujte při vyplnění dle „upozornění“ na str. 2 tohoto tiskopisu MFin 5457.

<sup>8a)</sup> Rozumí se projev vůle poplatníka, buď písemně (podpis) nebo elektronicky.

<sup>8b)</sup> Plátcem daně ověřil nárok na touto žádostí dotčené nezdanitelné části základu daně a slevy na dani podle zákona.

## DALŠÍ ZÁZNAMY

--