

ŽÁDOST

poplatníka daně z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků o vypořádání přeplatku na důchodovém spoření

Příjmení _____ Jméno(-a) _____

Číslo účastníka důchodového spoření (rodné číslo) _____

Adresa místa pobytu _____

_____ PSČ _____

Žádost podávám plátcí pojistného (příjmení, jméno (-a) fyzické osoby/název právnické osoby a adresa místa pobytu nebo sídla)

V souladu s § 28 zákona č. 397/2012 Sb., o pojistném na důchodové spoření (dále jen „zákon“), žádám výše uvedeného plátce pojistného o vypořádání přeplatku na pojistném **v celkové výši** Kč,

který vznikl z důvodu:

*) § 28 odst. 1 písm. a) zákona u plátce pojistného

Plátce pojistného

_____ DIČ _____ ve výši _____

Plátce pojistného

_____ DIČ _____ ve výši _____

Plátce pojistného

_____ DIČ _____ ve výši _____

*) § 28 odst. 1 písm. b) zákona ve výši Kč

V dne

.....
Podpis poplatníka

*) zvolenou variantu označte křížkem

Poučení:

Tiskopis Žádost poplatníka daně z příjmů ze závislé činnosti a z funkčních požitků o vypořádání přeplatku na důchodovém spoření vydává Ministerstvo financí jako nepovinný tiskopis, který je určen poplatníkům důchodového spoření pro účely vypořádání přeplatku na pojistném podle § 28 zákona.

Číslo účastníka důchodového spoření (rodné číslo) – uveďte číslo, které Vám bylo přiděleno jako účastníkovi důchodového spoření při registraci smlouvy o důchodovém spoření uvedené v Rozhodnutí o registraci smlouvy o důchodovém spoření (pokud bylo poplatníkovi přiděleno rodné číslo, pak číslo účastníka důchodového spoření je totožné s rodným číslem poplatníka. Rodné číslo uvádějte bez lomítka).

Přeplatek připadající na poplatníka (§ 28 zákona)

Podle § 28 odst. 1 zákona se přeplatkem připadajícím na poplatníka pro účely tohoto zákona rozumí

- a) částka pojistného na důchodové spoření připadající na jednotlivého poplatníka **odvedená** plátcem pojistného převyšující předpis pojistného připadající na jednotlivého poplatníka (**jedná se o přeplatek, který vznikl z důvodu vyšší sražené částky a plátce pojistného tuto chybu napravit v rámci následného hlášení**). Pro účely zjištění výše přeplatku podle § 28 odst. 1 písm. a) zákona doporučujeme poplatníkům vyžádat si tuto informaci od penzijních společností, příp. od správce pojistného (výpis z osobního účastnického účtu),
- b) částka, o kterou součet předpisů pojistného připadajícího na jednotlivého poplatníka od všech jeho plátců pojistného převyšuje částku odpovídající pojistnému vypočtenému z maximálního základu pojistného na důchodové spoření (**tento přeplatek lze použít až v následujícím pojistném období**). Pro účely zjištění výše tohoto přeplatku vydává Ministerstvo financí nepovinný tiskopis **Potvrzení o sražených zálohách na důchodové spoření**.

Přeplatek připadající na poplatníka lze použít pouze tak, že poplatník uplatní nárok na

- a) vypořádání tohoto přeplatku u plátce pojistného, nebo
- b) snížení své budoucí platební povinnosti v pojistném přiznání (**za předpokladu, že poplatník má povinnost podat pojistné přiznání**).

Poplatník uplatňuje nárok na vypořádání přeplatku připadajícího na poplatníka u svého plátce pojistného na důchodové spoření písemnou formou. Současně uvede výši tohoto přeplatku, která má být plátcem pojistného vypořádána.

Plátce pojistného vypořádá přeplatek připadající na poplatníka tím, že sníží svoji budoucí srážkovou i odvodovou povinnost k pojistnému připadající na tohoto poplatníka ve výši tohoto přeplatku.

Vypořádáním přeplatku připadajícího na poplatníka nebo snížením budoucí platební povinnosti poplatníka zaniká příslušná část přeplatku na osobním pojistném účtu plátce pojistného.