

NYUGDÍJADÓ MENTESSÉG IGÉNYLÉSE A JÖVEDELEM KETTŐS ADÓZTATÁSÁNAK ELKERÜLÉSÉRŐL SZÓLÓ NEMZETKÖZI SZERZŐDÉS ALAPJÁN

1. A Szlovén Köztársaság és a közötti, a kettős megadóztatás elkerüléséről szóló szerződés _____ cikkelyének _____ bekezdése.

2. A JÖVEDELEMRE JOGOSULT ADATAI

Családi és utónév			
Természetes személy	Lakóhely adatai		Telefon:
	Állampolgárság		
A jogosult rezidens országa			Adószám:

3. A JÖVEDELEM KIFIZETŐJÉNEK ADATAI

Cég és jogi szervezeti forma			
Székhely			Telefon:
Adószám			
Üzleti egység a Szlovén Köztársaságban <input type="checkbox"/> Igen <input type="checkbox"/> Nem (csak igen esetében kitöltendő)	Megnevezés		Opis dejavnosti:
	Székhely/település		Telefon:
	Adószám		

4. AZ 1. PONTBAN JELÖLT SZERZŐDÉS SZERINTI KIFIZETŐTŐL KAPOTT JÖVEDELEM ADATAI

Nyugdíj típusa	Kifizetés gyakorisága	Kifizetés dátuma	Kifizetés módja	Az egyes kifizetések összege
A járadék kifizetéséhez alapul szolgáló szerződés adatai (a szerződés típusa, kelte és hatálya, összege)				

5. EGYÉB

--

6. Kijelentem, hogy:

- a jövedelem átvevője a jövedelem jogos tulajdonosa;
- a jövedelem átvevője jogosult a nemzetközi szerződés 1. pontjában meghatározott haszonra;
- az adatok valósak, pontosak és teljeseek.

Kelt.....-én/-án
(Az adózó, illetve a meghatalmazott aláírása)

7. A JÖVEDELEMJOGOSULT ORSZÁGA ILLETÉKES HATÓSÁGÁNAK IGAZOLÁSA

Igazoljuk, hogy a 2. pontban szereplő személy a kettős megadóztatás elkerüléséről szóló, a Szlovén Köztársaság és _____ közötti nemzetközi egyezmény _____ cikkelye _____ bekezdése értelmében _____ rezidense.

Kelt _____-án/-én Pecsét Aláírás _____

8. MEGHATALMAZOTT ADATAI

Családi és utónév	
Lakcím	Telefon:

Melléletek:

Meghatalmazás

Az adóhatóság kérésére a nemzetközi szerződésből származó kedvezmények igénybeviteléhez egyéb bizonylatokat is be kell nyújtani.

(az adóhatóság tölti ki)

KITÖLTÉSI ÚTMUTATÓ

A kettős megadóztatás elkerüléséről szóló nemzetközi szerződés alapján, a nyugdíj-adómentességre vonatkozó beadvány benyújtása, a Személyi jövedelemadóról szóló törvény (az SzK Hivatalos Lapja, 117/06) 127. cikkelyéhez és 134. cikkelyéhez kapcsolódva Az adóeljárásról szóló törvény (az SzK Hivatalos Lapja, 117/06) 260. és 266. cikkelye alapján történik. Ezt a beadványt kell benyújtani az annuitás utáni adómentesség esetére is.

A nyugdíj-, illetve annuitásjogosult még a jövedelem kifizetése előtt benyújtja a nyugdíjkifizetőnek a kitöltött űrlapot. A nyugdíjkifizető a kitöltött űrlapot betérjeszti a Szlovén Köztársaság Adóigazgatóságának. Az adóhatóság a beadvány benyújtását követő 15 napon belül dönt a beadványról. Az adózónak joga úgy kifizetni a jövedelmet, hogy az adót csak azt követően számolja el, vonja le és fizeti be, amikor megkapta az adóhatóság által jóváhagyott beadványt.

Minden jövedelem-kifizetéshez új beadványt szükséges benyújtani. Azokban az esetekben, ha az adókötelezett rendszeres időközökben fizeti ki a jövedelmet, az adóhatóság a kedvezményt hosszabb időtartamra is jóváhagyhatja.

A nyomtatványt olvashatóan, nagy nyomtatott betűkkel kell kitölteni.

1. A beadvány benyújtója beírja azt az országot, amellyel a Szlovén Köztársaság megkötötte a kettős adózás elkerüléséről szóló nemzetközi szerződést, továbbá a beadvány alapjául szolgáló cikkely és bekezdés számát.

2. A jövedelemre jogosult adatai

Fel kell tüntetni a családi és utónevét. A jövedelemre jogosult beírja a lakóhely adatait (település, utca, házsám, posta), az országot, amelynek állampolgára és az országot, amelynek adózási szempontból rezidense (azt az országot, amelynek illetékes hatósága kitöltötte a nyomtatvány 7. pontját) és adószámát, illetve egyéb azonosítószámát. E számra vonatkozó adat nem kötelező.

3. A jövedelemkifizető (adózó) adatai

A jövedelemkifizető cégét, jogi-szervezeti formáját, székhelyét és országát, adószámát, illetve egyéb azonosítószámát kell beírni. E számra vonatkozó adat nem kötelező. Abban az esetben, ha a jövedelemkifizető olyan üzleti egység, amely Szlovéniában nem rezidens, ezt megfelelően az IGEN válasz előtti négyzetben X-szel kell jelölni. Ebben az esetben be kell írni az üzleti egység megnevezését, székhelyét, illetve a település nevét (cím), valamint az üzleti egység adószámát. Abban az esetben, ha a jövedelemkifizető nem üzleti egység, ezt a NEM válasz előtti négyzetben X-szel kell jelölni, és ebben az esetben a jobboldali rovatokat nem kell kitölteni.

4. Az 1. pontban jelölt szerződés szerinti kifizetőtől kapott jövedelem adatai

Nyugdíj esetében fel kell tüntetni a nyugdíj típusát, a nyugdíjkifizetés gyakoriságát, a kifizetési dátumot (havonta egyszer, stb.), a kifizetés módját (bankszámlára, készpénzben), és az egyes kifizetések összegét euróban, két tizedes számra kerekítve. A nyugdíjjáradék esetében az annuitás kifizetésével kapcsolatos, a szerződésbe foglalt legfontosabb adatokat kell feltüntetni (szerződés típusa, dátum (nn.hh.ÉÉÉÉ) és a szerződés hatálya, szerződéses összeg).

5. Egyéb

Az egyéb adatokat kell beírni.

7. Annak az országnak az illetékes hatósága tölti ki, amelyben a jövedelemre jogosult adózási szempontból rezidens.