

## ІНСТРУКЦІЯ ЩОДО ЗАПОВНЕННЯ ФОРМИ DR-02 - Заява про внесення фізичної особи до податкового реєстру

### Правова підстава

Бланк DR-02 - Заява про внесення фізичної особи до податкового реєстру передбачено положеннями статті 51 Закону «Про державний фінансовий контроль» (Офіційний вісник РС, № 25/14) та Правил ведення та утримання податкового реєстру.

### Хто заповнює бланк:

#### **А) Фізична особа, яка має постійне або тимчасове місце проживання у Республіці Словенія**

Фізична особа, яка має у Республіці Словенія постійне або тимчасове місце проживання заповнює бланк і реєструє у податковій службі свої дані про статус резидента, адресу електронної пошти та електронний сертифікат, опікунів, інвестиції, рахунки за кордоном або адресу для вручення пошти. Заяву також треба подавати у випадку, якщо податковий орган попереджає фізичну особу про необхідність доповнити заяву відсутніми даними (якщо в центральному реєстрі населення немає всіх даних, необхідних для внесення до податкового реєстру).

**У заяві необхідно обов'язково вказати:** податковий номер, ім'я і прізвище, а також дані, які подаються для внесення, зміни чи доповнення.

#### **Фізична особа, яка немає постійного або тимчасового місця проживання у Республіці Словенія**

Фізична особа, яка немає постійного або тимчасового місця проживання в Республіці Словенія, повинна заповнити заяву про внесення до податкового реєстру та подати її до податкової служби, коли вона отримує оподатковуваний дохід на її території або коли вона володіє оподатковуваним рухомим або нерухомим майном.

**При першому зверненні (реєстрації) у форму необхідно внести:** ім'я і прізвище, дату та місце народження, стать, громадянство, дані про статус резидента, адресу постійного місця проживання, причину реєстрації та інші дані, які особа подає для реєстрації.

**При реєстрації змін або доповнень даних особа повинна внести до форми:** податковий номер, ім'я і прізвище, дату та місце народження, стать, громадянство, дані про статус резидента, адресу постійного місця проживання та дані, які особа змінює або доповнює.

### Заповнення бланку

Бланк заповнюється чітко, великими друкованими літерами.

Якщо у бланку недостатньо місця для введення даних, заповнюється та додається додатковий аркуш (з розділами, для яких у бланку недостатньо місця).

1. **Податковий номер:** введіть податковий номер, якщо ви його маєте, а у випадку якщо ви його ще не отримали це віконце заповнить податкова служба.
2. **Ім'я і прізвище:** в перше вікно напишіть ім'я а в друге прізвище.
3. **Дата і місце народження:** напишіть дату (день, місяць, рік) та місце народження (місто, країна).
4. **Стать і особистий ідентифікаційний номер:** відзначте стать (M або Ž) і напишіть свій словенський особистий ідентифікаційний номер, якщо ви його отримали.
5. **Громадянство:** напишіть своє громадянство (якщо їх є більше, напишіть всі).
6. **Дані про статус резидента:**
  - «da / так» позначається, якщо фізична особа є резидент Республіки Словенія;
  - «ne / ні» позначається, якщо фізична особа є нерезидент (не є резидент Республіки Словенія).  
В такому випадку потрібно вказати країну резидентства та податковий номер.
7. **Адреса постійного місця проживання:** написати треба адресу постійного місця проживання (у віконечко поштовий індекс треба написати поштовий індекс і місто).
8. **Адреса тимчасового місця проживання:** написати треба адресу тимчасового місця проживання (у віконечко поштовий індекс треба написати поштовий індекс і місто).
9. **Адреса в Республіці Словенія для отримання пошти:** необхідно вказати адресу для отримання пошти, у випадку якщо фізична особа не бажає отримувати листи з податкової служби

на адресу постійного або тимчасового місця проживання (і має в Республіці Словенія лише одне місце тимчасового проживання, а постійного місця проживання немає).

10. **Дані про рахунки за кордоном:** вказати треба всі розрахункові рахунки в банках або ощадбанках поза Республікою Словенія (в структурі IBAN, якщо банк використовує IBAN), назву банку або ощадбанку (зі SWIFT або BIC кодом банку), країну в якій відкритий рахунок і відповідну позначку відкриття або закриття рахунку, а саме (1) - реєстрація рахунку (відкриття рахунку) або (2) - закриття рахунку і дату.
11. **Інші дані про фізичну особу:** потрібно відзначити одне з вищевказаного. Якщо особа працевлаштована, треба написати ім'я роботодавця. Якщо особа не є працевлаштована, треба відзначити чи є вона на обліку в Службі зайнятості.
12. **Дані про особи, які уповноважені представляти ваші інтереси:** необхідно вказати дані особи, яку фізична особа уповноважила для представлення її інтересів.  
Введіть податковий номер, ім'я і прізвище та адресу проживання.  
У віконці «тип уповноваженої особи» вписується один із можливих типів зі словом: zakoniti zastopnik - законний представник, pooblaščenec za zastopnaje - уповноважений представник або drugo - інший.  
У віконці «межі повноважень» введіть дії, для яких ця особа уповноважена (наприклад, подати декларацію про доходи фізичних осіб, отримати податковий номер, необмежено).  
У віконці «електронний сертифікат» введіть будь-який центр сертифікації ключів.  
Останній рядок повинен містити код: (1) - якщо повноваження надано, або (2) - якщо повноваження не діє, і дату.
13. **Інформація про електронну пошту та електронний сертифікат:** напишіть всі електронні адреси та центри сертифікації ключів.
14. **Дані про інвестиції в країні походження:** введіть код, якщо фізична особа інвестиції (1) реєструє, (2) змінює або (3) знімає з обліку. Вказати треба ще податковий номер, назву компанії і юридичну адресу компанії в яку інвестуються гроші, суму і дату вкладення.
15. **Дані про інвестиції за кордоном:** введіть код, якщо фізична особа інвестиції (1) реєструє, (2) змінює або (3) знімає з обліку. Вказати треба ще назву компанії і її юридичну адресу, організаційно-правову форму іноземної компанії в яку інвестуються гроші, суму і дату інвестиції.
16. **Причина реєстрації:** це віконце заповнює лише фізична особа яка в Республіці Словенія немає постійного або тимчасового місця проживання. У віконці треба відзначити один з номерів, а саме: (1) оподатковуваний дохід, (2) оподатковуване рухоме майно, (3) оподатковуване нерухоме майно, (4) інше). У випадку причини (4) інше треба додатково обґрунтувати причину (наприклад відкриття рахунку в банку або ощадбанку, реєстрація приватного підприємства, внесення до судового реєстру як учасника товариства, представника або члена наглядового органу).
17. **Інформація про процедури банкрутства та інші процедури ліквідації:** у віконці треба відзначити один з номерів, а саме: (1) банкрутство фізичної особи, (2) банкрутство майна, отриманого в спадок або (3) інші процедури ліквідації. Крім типу процедури треба вказати дату остаточного рішення про початок процедури, дату остаточного рішення про завершення процедури і спосіб завершення процедури.
18. **Інше:** тут можуть бути вказані будь-які дані, які зберігаються в податковому реєстрі або дані пов'язані із записом у податковому реєстрі і які не враховані в попередніх пунктах (або в розділах бланку), і ці дані не можливо отримати податковим органом з офіційних реєстрів, записів або бази даних.

## Докази

Податковий орган згідно офіційної процедури отримує довідки, витяги та інші відомості про факти зі службового обліку, який ведеться в адміністративних та інших державних органах та органах місцевого самоврядування, які додаються до заяви про реєстрацію.

Фізична особа зобов'язана пред'явити податковому органу документ, що посвідчує особу, та докласти документи, на яких ґрунтуються дані, що підлягають внесенню, змін або доповнень, якщо податковий орган не може отримати їх згідно офіційної процедури.

Якщо заяву про реєстрацію в податковий реєстр подає представник фізичної особи, він зобов'язаний пред'явити податковому органу документ, що посвідчує особу, а також доручення та документи, на яких ґрунтуються дані про реєстрацію або внесення зміни чи доповнень, якщо податковий орган не може отримати згідно офіційної процедури.

Документи на яких ґрунтуються дані:

- посвідчення особи, в якому зазначені дані, які фізичною особою повідомляє;
- довідка про реєстрацію або зняття реєстрації тимчасового місця проживання, де вказана реєстрація або знаття з реєстрації тимчасового місця проживання;
- довідка про статус резидента, яку видає уповноважений орган іншої країни де фізична особа має статус резидента;
- документ, з якого видно податковий номер наданий в країні резидентства;
- довідка про навчання, яка свідчить, що фізична особа є студентом або учнем;
- цифровий сертифікат, який свідчить, що у фізичної особи є електронний сертифікат;
- доручення, яке свідчить, що фізична особа уповноважила для представлення інтересів особу зазначену в 12 пункті бланку;
- дозвіл на роботу, який свідчить, що фізична особа в Республіці Словенія має дозвіл на роботу;
- довідка про інвестиції, договір купівлі-продажу цінних паперів, звіт про оборот з депозитарних установ, з яких видно наявність у фізичної особи інвестиції;
- документ, який свідчить про наявність відкритих банківських рахунків за кордоном (банківська картка, договір про відкриття рахунку,...).