

1. Numer identyfikacji Podatkowej podatnika wym. w cz. B

2. Nr dokumentu

3. Status

SD-3 ZEZNANIE PODATKOWE O NABYCIU RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCHData powstania obowiązku podatkowego
zgodnie z art.6 ustawy

4. Data (dzień - miesiąc - rok)

Podstawa prawna: Art.17a ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (Dz.U. z 2004 r. Nr 142, poz. 1514, z późn. zm. ¹⁾), zwanej dalej „ustawą”.
Składający: Podatnicy podatku od spadków i darowizn.
Termin składania: Miesiąc od dnia powstania obowiązku podatkowego, o którym mowa w art.6 ustawy.
Miejsce składania: Urząd skarbowy ²⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA DEKLARACJI

5. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie

6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. złożenie zeznania

☐

2. korekta zeznania

7. Rodzaj składanego zeznania (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. odrębne

☐

2. wspólne

B. DANE IDENTYFIKUJĄCE PODATNIKA I ADRES ZAMIESZKANIA

(spadkobiercy, obdarowanego, innego nabywcy)

8. Nazwisko

9. Pierwsze imię

10. PESEL

11. Imię ojca

12. Imię matki

13. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)

14. Obywatelstwo

15. Kraj

16. Województwo

17. Powiat

18. Gmina

19. Ulica

20. Nr domu

21. Nr lokalu

22. Miejscowość

23. Kod pocztowy

24. Poczta

C. DANE IDENTYFIKUJĄCE I ADRES ZAMIESZKANIA (SIEDZIBY) SPADKODAWCY ³⁾, DARCZYŃCY LUB INNEJ OSOBY (PODMIOTU), OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE ⁴⁾

* - dotyczy zbywcy niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy zbywcy będącego osobą fizyczną

25. NIP

26. Rodzaj zbywcy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. zbywca niebędący osobą fizyczną

☐

2. osoba fizyczna

27. REGON * / PESEL **

28. Nazwa skrócona * / Imię ojca, imię matki **

29. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **

30. Kraj

31. Województwo

32. Powiat

33. Gmina

34. Ulica

35. Nr domu

36. Nr lokalu

37. Miejscowość

38. Kod pocztowy

39. Poczta

D. TYTUŁ NABYCIA WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

40. Określenie tytułu nabycia własności rzeczy lub praw majątkowych (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. dziedziczenie

☐

2. zapis

☐

3. dalszy zapis

☐

4. polecenie testamentowe

☐

5. darowizna

☐

6. polecenie darczyńcy

☐

7. zasiedzenie

☐

8. zachówek

☐

9. nieodpłatne zniesienie współwłasności

☐

10. nieodpłatna renta

☐

11. nieodpłatne użytkowanie

☐

12. nieodpłatna służebność

☐

13. nabycie praw do wkładów oszczędnościowych na podstawie dyspozycji wkladcy

☐

14. nabycie jednostek uczestnictwa na podstawie dyspozycji uczestnika funduszu inwestycyjnego otwartego albo specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego na wypadek jego śmierci

E. DANE DOTYCZĄCE RODZAJU DOKUMENTU POTWIERDZAJĄCEGO NABYCIE WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

41. Rodzaj dokumentu potwierdzającego nabycie własności rzeczy lub praw majątkowych (zaznaczyć właściwy kwadrat lub właściwe kwadraty):

☐

1. oświadczenie o przyjęciu spadku

☐

2. testament

☐

3. prawomocne orzeczenie sądu

☐

4. umowa

☐

5. uгода

☐

6. inny dokument

F. DANE DOTYCZĄCE PRZEDMIOTU OPODATKOWANIA**F.1. RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE BĘDĄCE PRZEDMIOTEM SPADKU, DAROWIZNY, ZASIEDZENIA LUB NABYTE INNYM TYTUŁEM**

Lp.	Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia	Własność zbywcy		Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania praw majątkowych (adres)	Wartość rynkowa rzeczy lub praw majątkowych (udziału spadkodawcy, darczyńcy lub innego zbywcy) w dniu powstania obowiązku podatkowego w zł
		Wyłączna	Współwłasność (wielkość udziału)		
a	b	c	d	e	f
1	42. Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego o pow. użytk. m ² ; nr Kw.	43. ☐	44. /	45.	46.
2	47. Lokal mieszkalny stanowiący odrębną nieruchomość o pow. użytk. m ² wraz z udziałem w częściach wspólnych nieruchomości nr Kw. oraz w nieruchomości gruntowej nr Kw.	48. ☐	49. /	50.	51.
3	52. Nieruchomość niezabudowana o powierzchni gruntu m ² ; nr Kw.	53. ☐	54. /	55.	56.
4	57. Nieruchomość zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² ; powierzchnia gruntu m ² ; nr Kw.	58. ☐	59. /	60.	61. 62. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)
5	63. Gospodarstwo rolne o łącznej pow. ha, w tym działka zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² ; nr Kw.	64. ☐	65. /	66.	67. 68. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)
6	69. Samochód osobowy marka typ model. nr rejestracyjny. rok produkcji	70. ☐	71. /	72.	73.
7	74. Środki pieniężne	75. ☐	76. /	77. Nazwa banku (SKOK)	78.
8	79. Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym otwartym albo specjalistycznym funduszu inwestycyjnym otwartym	80. ☐	81. /	82. Nazwa towarzystwa funduszy inwestycyjnych	83.

Lp.	Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia	Własność zbywcy		Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania praw majątkowych (adres)	Wartość rynkowa rzeczy lub praw majątkowych (udziału spadkodawcy, darczyńcy lub innego zbywcy) w dniu powstania obowiązku podatkowego w zł
		Wyłączna	Współ-własność (wielkość udziału)		
a	b	c	d	e	f
9	Inne rzeczy lub prawa majątkowe (wymienić)	☐	/		
Łączna wartość spadku, darowizny albo majątku nabytego przez wszystkich nabywców innym tytułem, w tym przedmiotów zwolnionych od podatku lub korzystających z ulgi, o której mowa w art.16 ustawy (w zł) Suma kwot z kol.f z wyłączeniem kwot z poz.62 i 68.					84.

F.2. DŁUGI, CIĘŻARY I NAKŁADY ⁵⁾ OBCIĄŻAJĄCE NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE

Lp.	Szczegółowe określenie	Kwota w zł	Dowody dołączone do zeznania
a	b	c	d
Łączna wartość długów i ciężarów Suma kwot z kol.c.		85.	

F.3. ŁĄCZNA, CZYSTA WARTOŚĆ RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

Łączna, czysta wartość (po potrąceniu długów i ciężarów)	86.
Od kwoty z poz.84 należy odjąć kwotę z poz.85.	zł

G. DANE DOTYCZĄCE UDZIAŁU PODATNIKA WYMIENIONEGO W CZĘŚCI B

G.1. DANE DOTYCZĄCE UDZIAŁU PODATNIKA I JEGO STOSUNKU OSOBISTEGO DO OSOBY, OD KTOREJ LUB PO KTOREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE	
Wielkość nabytego udziału (podać w ułamku zwykłym)	87.
Wartość nabytego udziału (czysta wartość)	88. zł
Stopień pokrewieństwa (powinowactwa) lub jego brak, nabywcy do osoby po której lub od której zostały nabyte rzeczy lub prawa majątkowe	89.

Lp.	Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia	Data nabycia	Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania praw majątkowych (adres)	Wartość rynkowa rzeczy lub praw majątkowych w dniu powstania obowiązku podatkowego w zł	Kwota podatku przypadającego z tytułu tego nabycia w zł
a	b	c	d	e	f

W poz.90 należy wpisać sumę kwot z kol.e.
W poz.91 należy wpisać sumę kwot z kol.f.

91.

92. Uwagi	
-----------	--

93. Liczba dołączonych załączników SD-3/A	94. Liczba dołączonych innych załączników

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością.

97. Podpis

98. Uwagi urzędu skarbowego	
99. Identyfikator przyjmującego formularz	100. Podpis przyjmującego formularz

- 1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2004 r. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 143, poz. 1199 i Nr 169, poz. 1418 oraz z 2006 r. Nr 222, poz. 1629.
- 2) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego, właściwy w sprawie podatku od spadków i darowizn.
- 3) W przypadku spadkodawcy - ostatni adres zamieszkania.
- 4) Nie dotyczy nabycia własności w drodze zasiedzenia. W przypadku zapisu, polecenia testamentowego lub zachowku należy wpisać dane spadkodawcy.
- 5) Przy nabyciu w drodze zasiedzenia wyłącza się z podstawy opodatkowania wartość nakładów dokonanych na rzecz przez nabywcę podczas biegu zasiedzenia.