

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika wymienionego w części B _____	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

SD-3 ZEZNANIE PODATKOWE O NABYCIU RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCHData powstania obowiązku podatkowego
zgodnie z art.6 ustawy4. Data (dzień - miesiąc - rok)
_____._____._____

Podstawa prawna: Art. 17a ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (Dz. U. z 2009 r. Nr 93, poz. 768, z późn. zm.), 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, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego, właściwy w sprawie podatku od spadków i darowizn.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA5. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane 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 AKTUALNY ADRES ZAMIESZKANIA

(spadkobiercy, obdarowanego, innego nabywcy)

8. Nazwisko
_____9. Pierwsze imię
_____10. Imię ojca
_____11. Imię matki
_____12. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)
_____._____._____13. Obywatelstwo
_____14. Kraj
_____15. Województwo
_____16. Powiat
_____17. Gmina
_____18. Ulica
_____19. Nr domu
_____20. Nr lokalu
_____21. Miejscowość
_____22. Kod pocztowy
_____23. Poczta
_____**C. DANE IDENTYFIKUJĄCE I ADRES ZAMIESZKANIA (SIEDZIBY) SPADKODAWCY ¹⁾, DARCZYŃCY LUB INNEJ OSOBY (PODMIOTU), OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE ²⁾**

* - dotyczy zbywcy niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy zbywcy będącego osobą fizyczną

24. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić)

25. Rodzaj zbywcy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. zbywca niebędący osobą fizyczną

☐

2. osoba fizyczna

26. REGON *

27. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia, data śmierci **
_____28. Nazwa skrócona * / Imię ojca, imię matki **
_____29. Kraj
_____30. Województwo
_____31. Powiat
_____32. Gmina
_____33. Ulica
_____34. Nr domu
_____35. Nr lokalu
_____36. Miejscowość
_____37. Kod pocztowy
_____38. Poczta
_____**D. TYTUŁ NABYCIA WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH**

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

☐

1. dziedziczenie

☐

2. zapis zwykły

☐

3. dalszy zapis

☐

4. zapis windykacyjny

☐

5. polecenie testamentowe

☐

6. darowizna

☐

7. polecenie darczyńcy

☐

8. zasiedzenie

☐

9. zachówek

☐

10. nieodpłatne zniesienie współwłasności

☐

11. nieodpłatna renta

☐

12. nieodpłatne użytkowanie

☐

13. nieodpłatna służebność

☐

14. nabycie praw do wkładów oszczędnościowych na podstawie dyspozycji wkladcy

☐

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

E. RODZAJ DOKUMENTU POTWIERDZAJĄCEGO NABYCIE WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH (zaznaczyć właściwy kwadrat lub właściwe kwadraty)☐

40. oświadczenie o przyjęciu spadku

☐

41. testament

☐

42. prawomocne orzeczenie sądu

☐

43. umowa

☐

44. ugoda

☐

45. inny dokument

☐

46. zarejestrowany akt poświadczenia dziedziczenia

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	47. Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego o pow. użytk. m ² ; nr Kw.	48. ☐	49./.....	50.	51.
2	52. 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.	53. ☐	54./.....	55.	56.
3	57. Nieruchomość niezabudowana o powierzchni gruntu m ² ; nr Kw.	58. ☐	59./.....	60.	61.
4	62. Nieruchomość zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² ; powierzchnia gruntu m ² ; nr Kw.	63. ☐	64./.....	65.	66. 67. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)
5	68. Gospodarstwo rolne o łącznej pow. ha, w tym działka zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² ; nr Kw.	69. ☐	70./.....	71.	72. 73. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)
6	74. Samochód osobowy marka typ model nr rejestracyjny rok produkcji	75. ☐	76./.....	77.	78.
7	79. Środki pieniężne	80. ☐	81./.....	82. Nazwa banku (SKOK)	83.
8	84. Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym otwartym albo specjalistycznym funduszu inwestycyjnym otwartym	85. ☐	86./.....	87. Nazwa towarzystwa funduszy inwestycyjnych	88.

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 na podstawie innego tytułu, 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. 67 i 73.					89.

F.2. DŁUGI, CIĘŻARY I NAKŁADY ³⁾ 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.		90.	

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

Łączna, czysta wartość (po potrąceniu długów i ciężarów) Od kwoty z poz. 89 należy odjąć kwotę z poz. 90.	91. zł
--	-----------

G. DANE DOTYCZĄCE UDZIAŁU PODATNIKA WYMIENIONEGO W CZĘŚCI B

G.1. DANE DOTYCZĄCE UDZIAŁU PODATNIKA I JEGO STOSUNKU OSOBISTEGO DO OSOBY, OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE

Wielkość nabytego udziału (podać w ułamku zwykłym)	92.
Wartość nabytego udziału (czysta wartość)	93. zł
Stosunek pokrewieństwa (powinowactwa) nabywcy i osoby, po której lub od której nabyte zostały rzeczy lub prawa majątkowe, lub jego brak	94.

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
Łączna wartość W poz. 95 należy wpisać sumę kwot z kol.e. W poz. 96 należy wpisać sumę kwot z kol.f.				95.	96.

97. Uwagi

98. Liczba dołączonych załączników SD-3/A

99. Liczba dołączonych innych załączników

100. Data (dzień - miesiąc - rok)

101. Imię i nazwisko

102. Podpis

103. Uwagi urzędu skarbowego

104. Identyfikator przyjmującego formularz

105. Podpis przyjmującego formularz

- 1) W przypadku spadkodawcy - ostatni adres zamieszkania.
- 2) Nie dotyczy nabycia własności w drodze zasiedzenia. W przypadku zapisu (zwykłego, windykacyjnego, dalszego), polecenia testamentowego lub zachowku należy wpisać dane spadkodawcy.
- 3) Przy nabyciu w drodze zasiedzenia wyłącza się z podstawy opodatkowania wartość nakładów dokonanych na rzecz przez nabywcę podczas biegu zasiedzenia.

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.