

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.), 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 ¹⁾.**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 PODATNIKA – NABYWCY (spadkobiercy, obdarowanego, innego nabywcy)**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwisko

9. Pierwsze imię

10. Imię ojca

11. Imię matki

12. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)

13. Obywatelstwo

14. Numer ewidencyjny PESEL

B.2. ADRES ZAMIESZKANIA

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 SPADKODAWCY, DARCYŃCY LUB INNEJ OSOBY (PODMIOTU), PO KTÓREJ LUB OD KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE ²⁾

* - dotyczy podatnika niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy podatnika będącego osobą fizyczną

C.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

25. NIP

26. Rodzaj podatnika (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. podatnik niebędący osobą fizyczną

2. osoba fizyczna

27. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia, data śmierci spadkodawcy **

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

29. Numer Identyfikacyjny REGON * / PESEL **

C.2. ADRES SIEDZIBY * / ADRES ZAMIESZKANIA ³⁾ **

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. nabycie praw do wkładów oszczędnościowych na podstawie dyspozycji wkładcy

11. 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 RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

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

1. oświadczenie o przyjęciu spadku
 2. testament
 3. prawomocne orzeczenie sądu
 4. umowa
 5. ugoda
 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	Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania praw majątkowych	Wartość rynkowa rzeczy lub praw majątkowych w dniu powstania obowiązku podatkowego w zł
a	b	c	d

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.d

42.

zł

F.2. DŁUGI, CIĘŻARY I NAKŁADY ⁴⁾ 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 w zł		43.	
Suma kwot z kol.c			zł

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

Łączna, czysta wartość (po potrąceniu długów i ciężarów)	44.
Od kwoty z poz.42 należy odjąć kwotę z poz.43.	zł

G. DANE DOTYCZĄCE UDZIAŁU NABYWCY WYMIENIONEGO W CZĘŚCI B**G.1. DANE DOTYCZĄCE UDZIAŁU NABYWCY I STOPNIA POKREWIEŃSTWA POMIĘDZY NIM A ZBYWCĄ MAJĄTKU**

Wielkość nabytego udziału (podać w ułamku zwykłym)	45.
Wartość nabytego udziału (czysta wartość) w zł	46.
Stosunek osobisty nabywcy do osoby po której lub od której zostały nabyte rzeczy lub prawa majątkowe	47.

G.2. RZECZY I PRAWA MAJĄTKOWE NABYTE OD TEJ SAMEJ OSOBY LUB PO TEJ SAMEJ OSOBIE W OKRESIE 5 LAT POPRZEDZAJĄCYCH ROK, W KTÓRYM NASTĄPIŁO NABYCIE BĘDĄCE PRZEDMIOTEM NINIEJSZEGO ZEZNANIA

Lp.	Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia	Data nabycia	Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania praw majątkowych	Wartość rynkowa rzeczy lub praw majątkowych w dniu powstania obowiązku podatkowego w zł	Kwota podatku od opodatkowanych poprzednio nabytych rzeczy lub praw majątkowych w zł
a	b	c	d	e	f
Łączna wartość				48.	49.
W poz.48 należy wpisać sumę kwot z kol.e					zł
W poz.49 należy wpisać sumę kwot z kol.f					zł

H. UWAGI SKŁADAJĄCEGO ZEZNANIE

(np. informacja o korzystaniu z ulg podatkowych, adresie do korespondencji lub numerze telefonu), imiona, nazwiska i adresy pozostałych nabywców, jeżeli składają odrębne zeznania.

50. Uwagi

I. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

51. Liczba dołączonych załączników SD-3/A

52. Liczba dołączonych innych załączników

J. OŚWIADCZENIA I PODPISY PODATNIKÓW**J.1. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA – NABYWCY (PEŁNOMOCNIKA)**

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

53. Data (dzień - miesiąc - rok)

54. Imię i nazwisko

55. Podpis

J.2. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA – DARCYŃCY⁵⁾ (OSÓB REPREZENTUJĄCYCH, PEŁNOMOCNIKA)⁶⁾

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

56. Data (dzień - miesiąc - rok)

57. Imię i nazwisko (imiona i nazwiska)

58. Podpis (-y)

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

59. Uwagi urzędu skarbowego

60. Identyfikator przyjmującego formularz

61. Podpis przyjmującego formularz

- 1) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy w sprawie podatku od spadków i darowizn naczelnik urzędu skarbowego.
- 2) Nie dotyczy nabycia własności w drodze zasiedzenia. W przypadku zapisu, polecenia testamentowego lub zachowku należy wpisać dane spadkodawcy.
- 3) W przypadku spadkodawcy - ostatni adres zamieszkania.
- 4) Przy nabyciu w drodze zasiedzenia wyłącza się z podstawy opodatkowania wartość nakładów dokonanych na rzecz przez nabywcę podczas biegu zasiedzenia.
- 5) Poz. od 56 do 58 nie dotyczą innych zbywców niż darczyńca (inni zbywcy nie są podatnikami podatku od spadków i darowizn).
- 6) W przypadkach określonych w § 4 ust.3 rozporządzenia.