

POLTAX POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA ORGAN PODATKOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOŁOREM. MOŻNA SKŁADAĆ W WERSJI ELEKTRONICZNEJ www.e-deklaracje.gov.pl		
1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepodzielone składowe) podatnika wymienionego w części B	2. Nr dokumentu	3. Status

SD-3 ZEZNANIE PODATKOWE O NABYCIU RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH	
Data 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 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 ZEZNANIA	
5. 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⁾, DARCYNICY LUB INNEJ OSOBY (PODMIOTU), OD KTOREJ LUB PO KTOREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE ²⁾ * - dotyczy zbywcy niebędącego osobą fizyczną ** - dotyczy zbywcy będącego osobą fizyczną			
24. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepodzielone składowe)			
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 znieślenie współwłasności ☐ 11. nieodpłatna renta ☐ 12. nieodpłatne użytkowanie ☐ 13. nieodpłatna służebność ☐ 14. nabycie praw do wkładów oszczędnościowych na podstawie dyspozycji wkładcy ☐ 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
		wylączna	współwłasność (wielkość udziału)			
a	b	c	d	e	f	
47.		48.	49.	50.		51.
1	Spółdzielca własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego o pow. użytk. m ² . nr KW	☐	 f.....			
52.		53.	54.	55.		56.
2	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	☐	 f.....			
57.		58.	59.	60.		61.
3	Nieruchomość niezabudowana o powierzchni gruntu nr KW	☐	 f.....			
62.		63.	64.	65.		66.
4	Nieruchomość zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² . powierzchnia gruntu m ² . nr KW	☐	 f.....			67. (w tym wartość budunku mieszkalnego - udziału)
68.		69.	70.	71.		72.
5	Gospodarstwo rolne o łącznej pow. ha, w tym działka zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² . nr KW	☐	 f.....			73. (w tym wartość budunku mieszkalnego - udziału)
74.		75.	76.	77.		78.
6	Samochód osobowy marka typ model nr rejestracyjny rok produkcji	☐	 f.....			
79.		80.	81.	82. Nazwa banku (SKOK)		83.
7	Środki pieniężne	☐	 f.....			
84.		85.	86.	87. Nazwa towarzystwa funduszy inwestycyjnych		88.
8	Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym otwartym albo specjalistycznym funduszu inwestycyjnym otwartym	☐	 f.....			

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		90.	
Suma kwot z kol. c.			

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

Łączna, czysta wartość (po potrąceniu długów i ciężarów)	91.
Od kwoty z poz. 89 należy odjąć kwotę z poz. 90.	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.
Stosunek pokrewieństwa (powinowactwa) nabywcy i osoby, po której lub od której nabyte zostały rzeczy lub prawa majątkowe, lub jego brak	94.

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika wymienionego w części C

SD-3/A

INFORMACJA O POZOSTAŁYCH PODATNIKACH

Data powstania obowiązku podatkowego
zgodnie z art.6 ustawy

2. Data (dzień - miesiąc - rok)

3.

Zał. nr

Załącznik do zeznania SD-3

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA INFORMACJI

4. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie SD-3

5. Cel złożenia informacji (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐

1. złożenie informacji

☐

2. korekta informacji

B. DANE IDENTYFIKUJĄCE SPADKODAWCĘ, DARCYŃCĘ LUB INNĄ OSOBĘ (PODMIOT),
OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE

Należy podać dane identyfikujące zbywcę wymienionego w części C zeznania SD-3.

* - dotyczy darczyńcy lub innego zbywcy niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy spadkodawcy, darczyńcy lub innego zbywcy będącego osobą fizyczną

6. REGON * / NIP albo numer PESEL **

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

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

C. DANE IDENTYFIKUJĄCE KOLEJNEGO PODATNIKA I AKTUALNY ADRES ZAMIESZKANIA

9. Nazwisko

10. Pierwsze imię

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

D. TYTUŁ NABYCIA WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

25. 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 znieślenie współwłasności

☐

11. nieodpłatna renta

☐

12. nieodpłatne użytkowanie

☐

13. nieodpłatna służebność

☐

14. nabycie praw do wkładów oszczędnościowych na podstawie dyspozycji wkładcy

☐

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

E. ŁĄCZNA, CZYSTA WARTOŚĆ RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

Łączna, czysta wartość (po potrąceniu długów i ciężarów)

26.

Kwota z pozycji 91 zeznania SD-3.

27

SD-3/A⁽⁵⁾1₂

