

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL <small>(niepotrzebne skreślić)</small> 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 ZEZNANIA

5. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie	
6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. złożenie zeznania <input type="checkbox"/> 2. korekta zeznania	7. Rodzaj składanego zeznania (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. odrębne <input type="checkbox"/> 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) SPADKODAWCY¹⁾, DARCZYŃCY LUB INNEJ OSOBY (PODMIOTU), OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE²⁾

* - dotyczy zbywcy niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy zbywcy będącego osobą fizyczną

24. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL <small>(niepotrzebne skreślić)</small> _____				
25. Rodzaj zbywcy (zaznaczyć właściwy kwadrat): <input type="checkbox"/> 1. zbywca niebędący osobą fizyczną <input type="checkbox"/> 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):				
<input type="checkbox"/> 1. dziedziczenie	<input type="checkbox"/> 2. zapis zwykły	<input type="checkbox"/> 3. dalszy zapis	<input type="checkbox"/> 4. zapis windykacyjny	<input type="checkbox"/> 5. polecenie testamentowe
<input type="checkbox"/> 6. darowizna	<input type="checkbox"/> 7. polecenie darczyńcy	<input type="checkbox"/> 8. zasiedzenie	<input type="checkbox"/> 9. zachówek	<input type="checkbox"/> 10. nieodpłatne zniesienie współwłasności
<input type="checkbox"/> 11. nieodpłatna renta	<input type="checkbox"/> 12. nieodpłatne użytkowanie	<input type="checkbox"/> 13. nieodpłatna służebność		
<input type="checkbox"/> 14. nabycie praw do wkładów oszczędnościowych na podstawie dyspozycji wkładcy				
<input type="checkbox"/> 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. <input type="checkbox"/> oświadczenie o przyjęciu spadku	41. <input type="checkbox"/> testament	42. <input type="checkbox"/> prawomocne orzeczenie sądu	
43. <input type="checkbox"/> umowa	44. <input type="checkbox"/> ugoda	45. <input type="checkbox"/> inny dokument	46. <input type="checkbox"/> 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. <input type="checkbox"/>	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. <input type="checkbox"/>	54. _____ / _____	55.	56.
3	57. Nieruchomość niezabudowana o powierzchni gruntu _____ m ² ; nr Kw. _____	58. <input type="checkbox"/>	59. _____ / _____	60.	61.
4	62. Nieruchomość zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. _____ m ² ; powierzchnia gruntu _____ m ² ; nr Kw. _____	63. <input type="checkbox"/>	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. <input type="checkbox"/>	70. _____ / _____	71.	72. 73. (w tym wartość budynku mieszkalnego-udziału)
6	74. Samochód osobowy marka _____ typ _____ model _____ nr rejestracyjny _____ rok produkcji _____	75. <input type="checkbox"/>	76. _____ / _____	77.	78.
7	79. Środki pieniężne	80. <input type="checkbox"/>	81. _____ / _____	82. Nazwa banku (SKOK)	83.
8	84. Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym otwartym albo specjalistycznym funduszu inwestycyjnym otwartym	85. <input type="checkbox"/>	86. _____ / _____	87. Nazwa towarzystwa funduszy inwestycyjnych	88.

L.p.	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)	<input type="checkbox"/>	/		
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.	

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.

G.2. RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE NABYTE OD TEJ SAMEJ OSOBY LUB PO TEJ SAMEJ OSOBE W OKRESIE 5 LAT POPRZEDZAJĄCYCH ROK, W KTÓRYM NASTĄPIŁO OSTATNIE NABYCIE

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.

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.

97. Uwagi

I. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

98. Liczba dołączonych załączników SD-3/A

99. Liczba dołączonych innych załączników

J. PODPIS PODATNIKA (PEŁNOMOCNIKA)

100. Data (dzień - miesiąc - rok)

101. Imię i nazwisko

102. Podpis

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

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.

Pouczenie

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