

1. Identyfikator podatkowy (NIP albo numer PESEL) podatnika wym. w części B		2. Nr dokumentu	3. Status
NIP _____	PESEL _____		

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. 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, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego, właściwy w sprawie podatku od spadków i darowizn.

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. 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) SPADKODAWCY²⁾, DARCZYŃCY LUB INNEJ OSOBY (PODMIOTU), OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE³⁾

* - dotyczy zbywcy niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy zbywcy będącego osobą fizyczną

24. Identyfikator podatkowy (NIP albo numer PESEL)			
NIP _____	PESEL _____		
25. Rodzaj zbywcy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	26. REGON *		
<input type="checkbox"/> 1. zbywca niebędący osobą fizyczną <input type="checkbox"/> 2. osoba fizyczna			
27. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **			
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 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
		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 nieruchomości 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
		Wylączna	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 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.67 i 73					89.

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 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.
------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----

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.
Stopień pokrewieństwa (powinowactwa) lub jego brak, nabywcy do osoby, po której lub od której zostały nabyte rzeczy lub prawa majątkowe	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. OŚWIADCZENIE I PODPIS PODATNIKA (PEŁNOMOCNIKA)

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

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⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2011 r. Nr 75, poz.398, Nr 85, poz.458, Nr 149, poz.887 i Nr 171, poz. 1016.

²⁾ W przypadku spadkodawcy - ostatni adres zamieszkania.

³⁾ Nie dotyczy nabycia własności w drodze zasiedzenia. W przypadku zapisu (zwykłego, windykacyjnego, dalszego), polecenia testamentowego lub zachowku należy wpisać dane spadkodawcy.

⁴⁾ Przy nabyciu w drodze zasiedzenia wyłącza się z podstawy opodatkowania wartość nakładów dokonanych na rzecz przez nabywcę podczas biegu zasiedzenia.