

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.<sup>1)</sup>), 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) SPADKODAWCY <sup>2)</sup>, DARCZYŃCY LUB INNEJ OSOBY (PODMIOTU), OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE <sup>3)</sup>

\* - 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):

1. zbywca niebędący osobą fizyczną       2. osoba fizyczna

26. REGON \*

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 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 <sup>2</sup> ; nr Kw . . . . .	48. <input type="checkbox"/>	49. ...../.....	50.	51.
2	52. Lokal mieszkalny stanowiący odrębną nieruchomość o pow. użytk. . . . . m <sup>2</sup> 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 <sup>2</sup> ; nr Kw. . . . .	58. <input type="checkbox"/>	59. ...../.....	60.	61.
4	62. Nieruchomość zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. . . . . m <sup>2</sup> ; powierzchnia gruntu . . . . . m <sup>2</sup> ; 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 <sup>2</sup> ; 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.

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)	<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 <sup>4)</sup> 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 KTOREJ LUB PO KTOREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE

Wielkość nabytego udziału (podać w ułamku zwykłym)	92.
Wartość nabytego udziału (czysta wartość)	93. zł
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
<b>Łączna wartość</b> W poz.95 należy wpisać sumę kwot z kol.e. W poz.96 należy wpisać sumę kwot z kol.f.				<b>95.</b>	<b>96.</b>

## 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. OSWIADCZENIE 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.