

457

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 17 kwietnia 2008 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie wzoru zgłoszenia o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych

Na podstawie art. 4a ust. 5 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.²⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2006 r. w sprawie wzoru zgłoszenia o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych (Dz. U. Nr 243, poz. 1762) wprowadza się następujące zmiany:

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 listopada 2007 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 216, poz. 1592).

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2004 r. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 143, poz. 1199 i Nr 169, poz. 1418 oraz z 2006 r. Nr 222, poz. 1629.

1) w § 2 w ust. 1 pkt 4 otrzymuje brzmienie:

„4) dane identyfikujące spadkodawcę, darczyńcę lub inną osobę, od której lub po której zostały nabyte własność rzeczy lub prawa majątkowe, oraz adres zamieszkania tej osoby;”;

2) załącznik do rozporządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. Do dnia 31 grudnia 2008 r. podatnicy mogą składać zgłoszenie o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych według wzoru określonego w rozporządzeniu wymienionym w § 1 w brzmieniu obowiązującym przed dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 lipca 2008 r.

Minister Finansów: w z. *E. Suchocka-Roguska*

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 17 kwietnia 2008 r. (poz. 457)

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA ORGAN PODATKOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Numer Identyfikacji Podatkowej podatnika wym. w cz. B	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

SD-ZZ ZGŁOSZENIE O NABYCII I WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

4. Data nabycia (dzień - miesiąc - rok)	5. Data powstania obowiązku podatkowego ¹⁾ (dzień - miesiąc - rok)
---	---

Podstawa prawna: Art. 4a 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.²⁾), zwanej dalej „ustawą”.

Składający: Mąż, żona, zstępny, wstępny, rodzeństwo, pasierb, ojczym, macocha.

Termin składania: Miesiąc od dnia powstania obowiązku podatkowego, o którym mowa w art. 6 ust. 1 pkt 2-8 i ust. 2 ustawy³⁾.

Miejsce składania: Urząd skarbowy, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego, właściwy w sprawie podatku od spadków i darowizn.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZGŁOSZENIA

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zgłoszenie

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. złożenie zgłoszenia ☐ 2. korekta zgłoszenia

B. DANE IDENTYFIKUJĄCE I ADRES ZAMIESZKANIA PODATNIKA (spadkobiercy, obdarowanego, innego nabywcy)

8. Nazwisko		9. Pierwsze imię	
10. PESEL	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

C. DANE IDENTYFIKUJĄCE I ADRES ZAMIESZKANIA SPADKODAWCY, DARCYŃCY LUB INNEJ OSOBY, OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE WŁASNOŚĆ RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE⁴⁾

25. NIP		26. Nazwisko	
27. Pierwsze imię		28. PESEL	29. Imię ojca
30. Imię matki		31. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)	
32. Kraj	33. Województwo	34. Powiat	
35. Gmina	36. Ulica	37. Nr domu	38. Nr lokalu
39. Miejscowość		40. Kod pocztowy	41. Poczta

D. TYTUŁ NABYCIA WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

42. 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. zachówek ☐ 8. nieodpłatne znieśnienie współwłasności ☐ 9. nieodpłatna renta ☐ 10. nieodpłatne użytkowanie
☐ 11. nieodpłatna służebność ☐ 12. nabycie praw do wkładów oszczędnościowych na podstawie dyspozycji wkładem na wypadek śmierci
☐ 13. 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)

43. ☐ testament ☐ 44. ☐ prawomocne orzeczenie sądu ☐ 45. ☐ umowa
 46. ☐ ugoda ☐ 47. ☐ inny dokument

POLTAX POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA ORGAN PODATKOWY WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI. CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI

F. DANE DOTYCZĄCE NABYTECH RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH						
Lp.	Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia	Wielkość udziału nabytego w rzeczy lub w prawie majątkowym		Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania prawa majątkowego (adres)	Wartość rynkowa nabytej rzeczy lub nabytego prawa majątkowego (udziału) w dniu powstania obowiązku podatkowego (w zł)	
		100%	udział ^{a)}			
48.		49.	50.	51.	52.	
1	Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego o pow. użytk. m ² ; nr Kw	☐	 /			
53.		54.	55.	56.	57.	
2	Lokal mieszkalny stanowiący odrębną nieruchomość o pow. użytk. m ² ; nr Kw wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej	☐	 /			
58.		59.	60.	61.	62.	
3	Nieruchomość niezabudowana o powierzchni gruntu m ² ; nr Kw ☐ 1. własność ☐ 2. użytkowanie wieczyste	☐	 /			
63.		64.	65.	66.	67.	
4	Nieruchomość o powierzchni gruntu m ² ; nr Kw ☐ 1. własność ☐ 2. użytkowanie wieczyste zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² ; nr Kw	☐	 /		68. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)	
69.		70.	71.	72.	73.	
5	Gospodarstwo rolne o łącznej pow. ha, w tym zabudowane budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² ; nr Kw	☐	 /		74. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)	
75.		76.	77.	78.	79.	
6	Samochód osobowy, marka, typ, model, nr rejestracyjny, rok produkcji	☐	 /			
80.		81.	82.	83. Miejsce, z którego są nabywane środki (należy podać nazwę banku, SKOK-u lub inne miejsce położenia środków).	84.	
7	Środki pieniężne	☐	 /			
85.		86.	87.	88. Nazwa towarzystwa funduszy inwestycyjnych	89.	
8	Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym otwartym albo specjalistycznym funduszu inwestycyjnym	☐	 /			

SD-Z2

(2)

2/4

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA ORGAN PODATKOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOŁOREM. PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

Lp.	Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia	Wielkość udziału nabytego w rzeczy lub w prawie majątkowym		Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania prawa majątkowego (adres)	Wartość rynkowa nabytej rzeczy lub nabytego prawa majątkowego (udziału) w dniu powstania obowiązku podatkowego (w zł)
		100%	udział ⁵⁾		
	a	b	c	d	e
9	90.	91. ☐	92./.....	93.	94.
10	95.	96. ☐	97./.....	98.	99.
11	100.	101. ☐	102./.....	103.	104.
12	105.	106. ☐	107./.....	108.	109.
13	110.	111. ☐	112./.....	113.	114.
14	115.	116. ☐	117./.....	118.	119.
15	120.	121. ☐	122./.....	123.	124.
16	125.	126. ☐	127./.....	128.	129.
17	130.	131. ☐	132./.....	133.	134.
18	135.	136. ☐	137./.....	138.	139.
19	140.	141. ☐	142./.....	143.	144.
20	145.	146. ☐	147./.....	148.	149.
Łączna wartość nabytych rzeczy lub praw majątkowych (w zł) Suma kwot z kolumny e, z wyłączeniem kwot z poz. 68 i 74.					150.

POLTAX

POLA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPEŁNIA ORGAN PODATKOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPEŁNIENIEM ZAPOZNAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

G. DANE DOTYCZĄCE STOSUNKU OSOBISTEGO NABYWCY DO OSOBY, OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE WŁASNOŚĆ RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE

151. Stosunek pokrewieństwa (powinowactwa) nabywcy do osoby, od której lub po której zostały nabyte własność rzeczy lub prawa majątkowe (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. małżonek
 ☐ 2. zstępny
 ☐ 3. wstępny
 ☐ 4. rodzeństwo
 ☐ 5. pasierb
 ☐ 6. ojczym
 ☐ 7. macocha
H. SPOSÓB PRZEKAZANIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH TYTUŁEM DAROWIZNY LUB POLECENIA DARCYŃCY (zaznaczyć właściwy kwadrat lub właściwe kwadraty)
 152. ☐ rachunek bankowy
 153. ☐ SKOK
 154. ☐ przekaz pocztowy
I. UWAGI SKŁADAJĄCEGO ZGŁOSZENIE (np. informacja o adresie do korespondencji lub numerze telefonu)

155. Uwagi

J. OŚWIADCZENIE I PODPIS NABYWCY (PEŁNOMOCNIKA)

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

156. Data (dzień - miesiąc - rok)

157. Imię i nazwisko

158. Podpis

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

159. Uwagi urzędu skarbowego

160. Identyfikator przyjmującego formularz

161. Podpis przyjmującego formularz

- 1) W przypadku nabycia w drodze dziedziczenia należy podać dzień uprawomocnienia się orzeczenia sądu stwierdzającego nabycie spadku.
- 2) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2004 r. Nr 146, poz. 1546, z 2005 r. Nr 143, poz. 1199 i Nr 169, poz. 1418 oraz z 2006 r. Nr 222, poz. 1629.
- 3) W przypadku nabycia w drodze dziedziczenia zgłoszenie składa się w terminie miesiąca od dnia uprawomocnienia się orzeczenia sądu stwierdzającego nabycie spadku.
- 4) W przypadku dziedziczenia, zapisu, polecenia testamentowego lub zachowku należy wpisać dane spadkodawcy, w tym jego ostatni adres zamieszkania.
- 5) Udział w rzeczy lub w prawie majątkowym ostatecznie przypadający nabywcy z tytułu zgłaszanego nabycia.

SD-Z2 (2)

4/4