

1762**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 18 grudnia 2006 r.

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. Rozporządzenie określa:

- 1) zakres danych zawartych w zgłoszeniu o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych;
- 2) wzór zgłoszenia o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych.

§ 2. 1. Zgłoszenie, o którym mowa w § 1, zawiera następujące dane:

- 1) datę powstania obowiązku podatkowego, a w przypadku nabycia w drodze dziedziczenia dzień uprawomocnienia się orzeczenia sądu stwierdzającego nabycie spadku;
- 2) miejsce i cel składania zgłoszenia;
- 3) dane identyfikujące podatnika obowiązującego do złożenia zgłoszenia i jego adres zamieszkania;
- 4) dane identyfikujące spadkodawcę, darczyńcę lub inną osobę, od której lub po której została nabyta własność rzeczy lub praw majątkowych, oraz adres zamieszkania (siedziby) tej osoby;

5) tytuł nabycia własności rzeczy lub praw majątkowych;

6) dane dotyczące rodzaju dokumentu potwierdzającego nabycie własności rzeczy lub praw majątkowych;

7) dane dotyczące nabytych rzeczy lub praw majątkowych;

8) dane dotyczące stosunku osobistego nabywcy do osoby, od której lub po której została nabyta własność rzeczy lub praw majątkowych;

9) oświadczenie i podpis nabywcy.

2. W przypadku gdy przedmiotem nabycia tytułem darowizny lub polecenia darczyńcy są środki pieniężne, a wartość majątku nabytego łącznie od tej samej osoby w okresie 5 lat, poprzedzających rok, w którym nastąpiło ostatnie nabycie, doliczona do wartości rzeczy i praw majątkowych ostatnio nabytych, przekracza kwotę określoną w art. 9 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn — w zgłoszeniu, o którym mowa w § 1, powinny być zawarte także dane dotyczące sposobu przekazania środków pieniężnych.

§ 3. Określa się wzór zgłoszenia o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych, stanowiący załącznik do rozporządzenia.

§ 4. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2007 r.

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 131, poz. 908 i Nr 169, poz. 1204).

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.

Minister Finansów: *Z. Gilowska*

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 18 grudnia 2006 r. (poz. 1762)

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 zaopatrzyć się z objaśnieniami.

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

SD- Z1 ZGŁOSZENIE O NABYCIU WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCHData powstania obowiązku podatkowego ¹⁾

4. Data (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:	Nabywcy rzeczy lub praw majątkowych, o których mowa w art.4a ustawy.
Termin składania:	Miesiąc od dnia powstania obowiązku podatkowego, o którym mowa w art.6 ust.1 pkt 2-8 i ust.2 ustawy ³⁾ .
Miejsce składania:	Urząd skarbowy ⁴⁾ .

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZGŁOSZENIA

5. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zgłoszenie

6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie zgłoszenia

2. korekta zgłoszenia

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

7. Nazwisko

8. Pierwsze imię

9. PESEL

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 ⁵⁾, DARCYŃCY LUB INNEJ OSOBY (PODMIOTU), OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁA NABYTA WŁASNOŚĆ RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE ⁶⁾

* - dotyczy podmiotu niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy osoby fizycznej

24. NIP

25. Rodzaj podmiotu (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. podmiot niebędący osobą fizyczną

2. osoba fizyczna

26. REGON * / PESEL **

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

28. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia **

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

3. dalszy zapis

4. polecenie testamentowe

5. darowizna

6. polecenie darczyńcy

7. zachówek

8. nieodpłatne zniesienie współwłasności

9. nieodpłatna renta

10. nieodpłatne użytkowanie

11. nieodpłatna służebność

12. nabycie praw do wkładów oszczędnościowych na podstawie dyspozycji wkładcy na wypadek jego śmierci

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

E. DANE DOTYCZĄCE RODZAJU DOKUMENTU POTWIERDZAJĄCEGO NABYCIE WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

40. Rodzaj dokumentu potwierdzającego nabycie własności rzeczy lub praw majątkowych (zaznaczyć właściwy kwadrat lub właściwe kwadraty):

1. testament

2. prawomocne orzeczenie sądu

3. umowa

4. ugoda

5. inny dokument

POLTAX PÓŁA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, PÓŁA CIEMNE WYPEŁNIA ORGAN PODATKOWY. WYPEŁNIĆ NA MASZYNE. 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	Własność nabywcy		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
41.		42.	43.	44.	45.
1	Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego o pow. użytk. m ² ; nr Kw.	<input type="checkbox"/> /		
46.		47.	48.	49.	50.
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.	<input type="checkbox"/> /		
51.		52.	53.	54.	55.
3	Nieruchomość niezabudowana o powierzchni gruntu m ² ; nr Kw.	<input type="checkbox"/>			
56.		57.	58.	59.	60.
4	Nieruchomość zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² ; powierzchnia gruntu m ² ; nr Kw.	<input type="checkbox"/> /		61. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)
62.		63.	64.	65.	66.
5	Gospodarstwo rolne o łącznej pow. ha, w tym działka zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² ; nr Kw.	<input type="checkbox"/> /		67. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)
68.		69.	70.	71.	72.
6	Samochód osobowy, marka typ model nr rejestracyjny rok produkcji	<input type="checkbox"/> /		
73.		74.	75.	76. Nazwa banku (SKOK)	77.
7	Środki pieniężne	<input type="checkbox"/> /		
78.		79.	80.	81. Nazwa towarzystwa funduszy inwestycyjnych	82.
8	Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym otwartym albo specjalistycznym funduszu inwestycyjnym	<input type="checkbox"/> /		

SD-Z1 (1) 2/4

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.

Lp.	Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia	Własność nabywcy		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 nabytych rzeczy lub praw majątkowych (w zł) Suma kwot z kol.f z wyłączeniem kwot z poz.61 i 67.					83.

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

84. Stosunek pokrewieństwa (powinowactwa) nabywcy do osoby, od której lub po której została nabyta własność rzeczy lub prawa majątkowe (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. małżonek 2. zstępny 3. wstępny 4. rodzeństwo 5. pasierb 6. ojczym 7. macocha

H. UWAGI SKŁADAJĄCEGO ZGŁOSZENIE (np. informacja o adresie do korespondencji lub numerze telefonu)

85. Uwagi dotyczące sposobu przekazania środków pieniężnych tytułem darowizny lub polecenia darczyńcy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. rachunek bankowy 2. SKOK 3. przekaz pocztowy

86. Inne uwagi

I. OŚWIADCZENIE I PODPIS NABYWCY (PEŁNOMOCNIKA)

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

87. Data (dzień - miesiąc - rok)

88. Imię i nazwisko

89. Podpis

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.

J. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

90. Uwagi urzędu skarbowego

91. Identyfikator przyjmującego formularz

92. 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. W przypadku, o którym mowa w art.4a ust.2 ustawy, podatnik składa zgłoszenie w terminie miesiąca od dnia, w którym dowiedział się o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych.
- 4) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje naczelnik urzędu skarbowego, właściwy w sprawie podatku od spadków i darowizn.
- 5) W przypadku spadkodawcy - ostatni adres zamieszkania.
- 6) W przypadku zapisu, polecenia testamentowego lub zachowku należy wpisać dane spadkodawcy.