

1278**ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾**

z dnia 26 września 2011 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 2009 r. Nr 93, poz. 768, 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 oraz z 2008 r. Nr 77, poz. 457 i Nr 235,

poz. 1590) załącznik otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. Do wyczerpania nakładów druków formularzy, jednak nie dłużej niż do dnia 31 grudnia 2012 r., może być stosowany wzór zgłoszenia o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych w brzmieniu obowiązującym przed dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia, z wyłączeniem przypadków, gdy zgłoszenie dotyczy nabycia własności rzeczy lub praw majątkowych tytułem zapisu zwykłego lub windykacyjnego.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 23 października 2011 r.

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 2011 r. Nr 75, poz. 398, Nr 85, poz. 458, Nr 149, poz. 887 i Nr 171, poz. 1016.

Minister Finansów: *wz. L. Kotecki*

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 26 września 2011 r. (poz. 1278)

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIJA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIJA ORGAN PODATKOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RECZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM, PRZED WYPELNIENIEM ZAPOZNAC SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI

1. Identyfikator podatkowy (NIP albo numer PESEL) podatnika wym. w części B		2. Nr dokumentu	3. Status
NIP _____ PESEL _____			
SD- Z2 ZGŁOSZENIE O NABYCIU 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 2009 r. Nr 93, poz. 768, z późn. zm. ²⁾), zwanej dalej „ustawą”. Składający: Małżonek, zstępny, wstępny, pasierb, ojczym, macocha. Termin składania: 6 miesięcy od dnia powstania obowiązku podatkowego, o którym mowa w art. 6 ust. 1 pkt 2-8 i ust. 2 ustawy, a w przypadku nabycia w drodze dziedziczenia - w terminie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się orzeczenia sądu stwierdzającego nabycie spadku. 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): <input type="checkbox"/> 1. złożenie zgłoszenia <input type="checkbox"/> 2. korekta zgłoszenia			
B. DANE IDENTYFIKUJĄCE I ADRES ZAMIESZKANIA PODATNIKA (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 SPADKODAWCY, DARCYŃCY LUB INNEJ OSOBY, OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE WŁASNOŚĆ RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE ³⁾			
24. Identyfikator podatkowy (NIP albo numer PESEL)			
NIP _____		PESEL _____	
25. Nazwisko		26. Pierwsze imię	
27. Imię ojca	28. Imię matki	29. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)	
30. Kraj	31. Województwo	32. Powiat	
33. Gmina	34. Ulica	35. Nr domu	36. Nr lokalu
37. Miejscowość	38. Kod pocztowy	39. Poczta	
D. TYTUŁ NABYCIA WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH			
40. 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. zachówek <input type="checkbox"/> 9. nieodpłatne zniesienie współwłasności <input type="checkbox"/> 10. nieodpłatna renta <input type="checkbox"/> 11. nieodpłatne użytkowanie <input type="checkbox"/> 12. nieodpłatna służebność <input type="checkbox"/> 13. nabycie praw do wkładów oszczędnościowych na podstawie dyspozycji wkładem na wypadek śmierci <input type="checkbox"/> 14. 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)			
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			

POLTAX PÓŁA JASNE WYPEŁNIA PODATNIK, PÓŁA CIEMNE WYPEŁNIA ORGAN PODATKOWY, WYPEŁNIĆ NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOŁOREM, PRZED WYPEŁNIENIEM ZAOPZNAĆ 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 ⁴⁾		
47.	a	b	c	d	e
1	Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego o pow. użytk. m ² , nr Kw	<input type="checkbox"/>	49. /	50.	51.
2	Lokal mieszkalny stanowiący odrębną nieruchomość o pow. użytk. m ² , nr Kw, wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej	<input type="checkbox"/>	54. /	55.	56.
3	Nieruchomość niezabudowana o powierzchni gruntu m ² , nr Kw, <input type="checkbox"/> 1. własność <input type="checkbox"/> 2. użytkowanie wieczyste	<input type="checkbox"/>	59. /	60.	61.
4	Nieruchomość o powierzchni gruntu m ² , nr Kw, <input type="checkbox"/> 1. własność <input type="checkbox"/> 2. użytkowanie wieczyste zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² , nr Kw	<input type="checkbox"/>	64. /	65.	66.
5	Gospodarstwo rolne o łącznej pow. ha, w tym zabudowane budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² , nr Kw	<input type="checkbox"/>	70. /	71.	72.
6	Samochód osobowy, marka, typ, model, nr rejestracyjny, rok produkcji	<input type="checkbox"/>	76. /	77.	78.
7	Środki pieniężne	<input type="checkbox"/>	81. /	82. Miejsce, z którego są nabywane środki (należy podać nazwę banku, SKOK-u lub inne miejsce położenia środków):	83.
8	Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym otwartym albo specjalistycznym funduszu inwestycyjnym	<input type="checkbox"/>	86. /	87. Nazwa towarzystwa funduszy inwestycyjnych	88.
					73. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA ORGAN PODATKOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPELNIENIEM 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 ⁴⁾		
	a	b	c	d	e
9	89.	90. <input type="checkbox"/>	91./.....	92.	93.
10	94.	95. <input type="checkbox"/>	96./.....	97.	98.
11	99.	100. <input type="checkbox"/>	101./.....	102.	103.
12	104.	105. <input type="checkbox"/>	106./.....	107.	108.
13	109.	110. <input type="checkbox"/>	111./.....	112.	113.
14	114.	115. <input type="checkbox"/>	116./.....	117.	118.
15	119.	120. <input type="checkbox"/>	121./.....	122.	123.
16	124.	125. <input type="checkbox"/>	126./.....	127.	128.
17	129.	130. <input type="checkbox"/>	131./.....	132.	133.
18	134.	135. <input type="checkbox"/>	136./.....	137.	138.
19	139.	140. <input type="checkbox"/>	141./.....	142.	143.
20	144.	145. <input type="checkbox"/>	146./.....	147.	148.
Łączna wartość nabytych rzeczy lub praw majątkowych (w zł) Suma kwot z kolumny e z wyłączeniem kwot z poz. 67 i 73.					149.

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIĄ PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIĄ ORGAN PODATKOWY. WYPELNIĆ NA MASZYNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM. PRZED WYPELNIENIEM ZAOPZNAĆ SIĘ Z OBJASNIENIAMI.

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

150. 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)
 151. rachunek bankowy
 152. SKOK
 153. przekaz pocztowy
I. UWAGI SKŁADAJĄCEGO ZGŁOSZENIE (np. informacja o adresie do korespondencji lub numerze telefonu)

154. Uwagi

J. OŚWIADCZENIE I PODPIS NABYWCY (PEŁNOMOCNIKA)

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

155. Data (dzień - miesiąc - rok)

156. Imię i nazwisko

157. Podpis

K. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

158. Uwagi urzędu skarbowego

159. Identyfikator przyjmującego formularz

160. 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 2011 r. Nr 75, poz.398, Nr 85, poz.458, Nr 149, poz.887 i Nr 171, poz.1016.

³⁾ W przypadku dziedziczenia, zapisu (zwykłego, windykacyjnego, dalszego), polecenia testamentowego lub zachowku należy wpisać dane spadkodawcy, w tym jego ostatni adres zamieszkania.

⁴⁾ Udział w rzeczy lub w prawie majątkowym ostatecznie przypadający nabywcy z tytułu zgłaszanego nabycia.