



DZIENNIK USTAW

RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 10 października 2014 r.

Poz. 1379

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 1 października 2014 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, z późn. zm.³⁾) załącznik do rozporządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszego rozporządzenia.

§ 2. W przypadku gdy nabycie środków pieniężnych tytułem darowizny lub polecenia darczyńcy jest udokumentowane dowodem przekazania na rachunek bankowy podatnika albo jego rachunek prowadzony przez spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową lub przekazem pocztowym, do wyczerpania nakładów, jednak nie dłużej niż do dnia 30 czerwca 2015 r., podatnik może złożyć zgłoszenie o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych według wzoru obowiązującego przed dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Finansów: *M. Szcurek*

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – finanse publiczne, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 września 2014 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 1256).

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 oraz z 2013 r. poz. 1036.

³⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. U. z 2008 r. Nr 77, poz. 457 i Nr 235, poz. 1590 oraz z 2011 r. Nr 216, poz. 1278.

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 1 października 2014 r. (poz. 1379)

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 ZAOPONAĆ SIĘ Z OBJAŚNIENIAMI.

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika wymienionego w części B	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

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.), zwanej dalej „ustawą”.

Składający: Małżonek, zstępny, wstępny, rodzeństwo, 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):

1. złożenie zgłoszenia 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 ²⁾

24. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić)			
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):

1. dziedziczenie 2. zapis zwykły 3. dalszy zapis 4. zapis windykacyjny 5. polecenie testamentowe
6. darowizna 7. polecenie darczyńcy 8. zachówek 9. nieodpłatne zniesienie współwłasności
10. nieodpłatna renta 11. nieodpłatne użytkowanie 12. nieodpłatna służebność
13. nabycie praw do wkładów oszczędnościowych na podstawie dyspozycji wkładem na wypadek śmierci
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. testament 42. prawomocne orzeczenie sądu 43. umowa
44. ugoda 45. inny dokument 46. zarejestrowany akt poświadczenia dziedziczenia

SD- Z2 ⁽⁵⁾

1/4

POLTAX POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA ORGAN PODATKOWY, WYPELNIĆ NA MASZYŃNIE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOLOREM, PRZED WYPELNIENIEM 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 ³⁾		
47.	a	b	c	d	e
1	Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego o pow. użytk. m ² nr Kw	48. <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	53. <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	58. <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	63. <input type="checkbox"/>	64. /	65.	66. 67. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)
5	Gospodarstwo rolne o łącznej pow. ha, w tym zabudowane budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² nr Kw	69. <input type="checkbox"/>	70. /	71.	72. 73. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)
6	Samochód osobowy, marka, typ, model, nr rejestracyjny, rok produkcji	75. <input type="checkbox"/>	76. /	77.	78.
7	Środki pieniężne	80. <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	85. <input type="checkbox"/>	86. /	87. Nazwa towarzystwa funduszy inwestycyjnych	88.

SD-Z2 (5) 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	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 ³⁾		
	a	b	c	d	e
9		90. <input type="checkbox"/>	91./.....	92.	93.
10		94. <input type="checkbox"/>	95./.....	96.	97.
11		99. <input type="checkbox"/>	100./.....	101.	102.
12		104. <input type="checkbox"/>	105./.....	106.	107.
13		109. <input type="checkbox"/>	110./.....	111.	112.
14		114. <input type="checkbox"/>	115./.....	116.	117.
15		119. <input type="checkbox"/>	120./.....	121.	122.
16		124. <input type="checkbox"/>	125./.....	126.	127.
17		129. <input type="checkbox"/>	130./.....	131.	132.
18		134. <input type="checkbox"/>	135./.....	136.	137.
19		139. <input type="checkbox"/>	140./.....	141.	142.
20		144. <input type="checkbox"/>	145./.....	146.	147.
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 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.

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. rachunek płatniczy inny niż w banku lub w SKOK ⁴⁾
 154. przekaz pocztowy
I. UWAGI SKŁADAJĄCEGO ZGŁOSZENIE (np. informacja o adresie do korespondencji lub numerze telefonu)

155. Uwagi

J. PODPIS NABYWCY (PEŁNOMOCNIKA)

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

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

4) Rachunek płatniczy w rozumieniu ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o usługach płatniczych (Dz. U. z 2014 r. poz. 873).

Pouczenie

Za podanie nieprawdy lub zatajenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym.