

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skrócić) podatnika 7 5 0 1 0 4 4 5 1 2 3	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

SD-3 ZEZNANIE PODATKOWE O NABYCIE RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

4. Data powstania obowiązku podatkowego zgodnie z art. 6 ustawy¹⁾ (dzień - miesiąc - rok)
12-09-2023

Podstawa prawna:	Art. 17a ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (Dz. U. z 2015 r. poz. 86, z późn. zm.), 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, przy pomocy którego naczelnik urzędu skarbowego właściwy w sprawie podatku od spadków i darowizn wykonuje swoje zadania.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

5. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie²⁾

URZĄD SKARBOWY W SŁUPSKU, UL. SZCZECIŃSKA 59, 76-200 SŁUPSK

6. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☒ 1. złożenie zeznania ☐ 2. korekta zeznania

7. Rodzaj składanego zeznania (zaznaczyć właściwy kwadrat):

☐ 1. odrębne ☒ 2. wspólne³⁾

B. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA I AKTUALNY ADRES ZAMIESZKANIA

(spadkobiercy, obdarowanego, innego nabywcy)

8. Nazwisko KOWALSKI		9. Pierwsze imię JAN	
10. Imię ojca TADEUSZ	11. Imię matki LUBA	12. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) 04-01-1975	13. Obywatelstwo POLSKIE
14. Kraj POLSKA	15. Województwo POMORSKIE		16. Powiat SŁUPSK
17. Gmina SŁUPSK	18. Ulica ŚMIESZNA		19. Nr domu 5
20. Nr lokalu 18			
21. Miejscowość SŁUPSK		22. Kod pocztowy 76-200	23. Poczta SŁUPSK

C. DANE IDENTYFIKUJĄCE I OSTATNI ADRES ZAMIESZKANIA (SIEDZIBY) SPADKODAWCY, DARCZYŃCY LUB INNEJ OSOBY (PODMIOTU), OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE⁴⁾

* - dotyczy zbywcy niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy zbywcy będącego osobą fizyczną

24. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skrócić) 4 5 0 1 0 6 6 5 8 9 6		25. Rodzaj zbywcy (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. zbywca niebędący osobą fizyczną ☒ 2. osoba fizyczna	
26. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia, data śmierci ** KOWALSKA LUBA, 06-01-1945		07-02-2005	
27. Nazwa skrócona * / Imię ojca, imię matki ** WALDEMAR, KLOTYLDA			
28. Kraj POLSKA	29. Województwo POMORSKIE	30. Powiat SŁUPSK	
31. Gmina SŁUPSK	32. Ulica ŚMIESZNA		33. Nr domu 5
34. Nr lokalu 18			
35. Miejscowość SŁUPSK		36. Kod pocztowy 76-200	37. Poczta SŁUPSK

D. TYTUŁ NABYCIA WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

38. 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 i tytuły określone w art. 1a ustawy ☐ 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. NIEODPŁATNE ZNIESIENIE WSPÓŁWŁASNOŚCI I TYTUŁY OKREŚLONE W ART. 1A USTAWY (zaznaczyć właściwy kwadrat lub właściwe kwadraty, jeżeli w poz. 38 zaznaczono kwadrat nr 10)

39. ☐ nieodpłatne zniesienie współwłasności (całkowite)
40. ☐ nieodpłatne nabycie własności rzeczy wspólnej (wspólnego prawa majątkowego) na dalszą współwłasność (zwiększenie udziału)
41. ☐ nieodpłatne nabycie własności części rzeczy wspólnej (wspólnego prawa majątkowego) 42. ☐ nieodpłatne wyodrębnienie własności lokalu

F. RODZAJ DOKUMENTU POTWIERDZAJĄCEGO NABYCIE WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH (zaznaczyć właściwy kwadrat lub właściwe kwadraty)

43. ☐ oświadczenie o przyjęciu spadku 44. ☐ testament 45. ☒ prawomocne orzeczenie sądu 46. ☐ umowa
47. ☐ ugoda 48. ☐ inny dokument 49. ☐ zarejestrowany akt poświadczenia dziedziczenia 50. ☐ europejskie poświadczenie spadkowe

G. DANE DOTYCZĄCE PRZEDMIOTU OPODATKOWANIA**G.1. RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE BĘDĄCE PRZEDMIOTEM SPADKU, DAROWIZNY, ZASIEDZENIA LUB NABYTE INNYM TYTUŁEM**

Lp.	Własność zbywcy		Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania praw majątkowych (adres)	Własność nabywcy	
	Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia	Wielkość udziału		Wielkość udziału	Wartość rynkowa nabywanych rzeczy lub praw majątkowych (udziału) w dniu powstania obowiązku podatkowego w zł
a	b	c	d	e	f
1	51. Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego o pow. użytk. m ² nr Kw	52.	53.	54.	55.
2	56. 65 m ² Lokal mieszkalny stanowiący odrębną nieruchomość o pow. użytk. m ² wraz z udziałem w częściach wspólnych nieruchomości SL1S/00000000/0 nr Kw oraz w nieruchomości gruntowej nr Kw	57. 1/1	58. UL. ŚMIESZNA 5/18 76-200 SŁUPSK	59. 1/2	60. 150 000
3	61. Nieruchomość niezabudowana o powierzchni gruntu m ² nr Kw	62.	63.	64.	65.
4	66. Nieruchomość zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² powierzchnia gruntu m ² nr Kw	67.	68.	69.	70. 71. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)
5	72. Gospodarstwo rolne o łącznej pow. ha, w tym działka zabudowana budynkiem mieszkalnym o pow. użytk. m ² nr Kw	73.	74.	75.	76. 77. (w tym wartość budynku mieszkalnego – udziału)
6	78. Samochód osobowy marka typ model nr rejestracyjny rok produkcji	79.	80.	81.	82.
7	83. Środki pieniężne	84.	85. Nazwa banku (SKOK)	86.	87.
8	88. Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym otwartym albo specjalistycznym funduszu inwestycyjnym otwartym	89.	90. Nazwa towarzystwa funduszy inwestycyjnych	91.	92.

Lp.	Własność zbywcy		Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania praw majątkowych (adres)	Własność nabywcy	
	Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia	Wielkość udziału		Wielkość nabywanego udziału w rzeczy lub w prawie majątkowym	Wartość rynkowa nabywanych rzeczy lub praw majątkowych (udziału) w dniu powstania obowiązku podatkowego w zł
a	b	c	d	e	f
9	Inne rzeczy lub prawa majątkowe (wymienić)				
10	Inne rzeczy lub prawa majątkowe (wymienić)				
11	Inne rzeczy lub prawa majątkowe (wymienić)				
12	Inne rzeczy lub prawa majątkowe (wymienić)				
13	Inne rzeczy lub prawa majątkowe (wymienić)				
14	Inne rzeczy lub prawa majątkowe (wymienić)				
Łączna wartość rzeczy lub praw majątkowych nabytych przez podatnika, 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. 71 i 77.					93. 150 000

G.2. DŁUGI, CIĘŻARY I NAKŁADY⁵⁾ OBCIĄŻAJĄCE NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE

Lp.	Szczegółowe określenie	Kwota w zł	Dowody dołączone do zeznania
a	b	c	d
1			
2			
3			
4			
5			
	Łączna wartość długów i ciężarów Suma kwot z kol.c.	94.	
	Wartość długów i ciężarów przypadających na udział podatnika	95.	

G.3. ŁĄCZNA, CZYSTA WARTOŚĆ RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH NABITYCH PRZEZ PODATNIKA

Łączna, czysta wartość (po potrąceniu długów i ciężarów)	96.
Od kwoty z poz. 93 należy odjąć kwotę z poz. 95.	150 000 zł

H. DANE DOTYCZĄCE PODATNIKA

H.1. DANE DOTYCZĄCE STOSUNKU OSOBISTEGO PODATNIKA DO OSOBY, OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE

Stosunek pokrewieństwa (powinowactwa) podatnika do osoby, od której lub po której nabyte zostały rzeczy lub prawa majątkowe, lub jego brak	97. SYN
--	------------

H.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
1					
2					
3					
4					
5					
6					
Łączna wartość W poz. 98 należy wpisać sumę kwot z kol.e. W poz. 99 należy wpisać sumę kwot z kol.f.				98.	99.

I. 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.

100. Uwagi

J. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

101. Liczba dołączonych załączników SD-3/A

1

102. Liczba dołączonych innych załączników

K. PODPIS PODATNIKA (PEŁNOMOCNIKA)

103. Data (dzień - miesiąc - rok)
22-09-2023

104. Imię i nazwisko
KOWALSKI JAN

105. Podpis


- W przypadku nabycia w drodze dziedziczenia należy podać dzień uprawomocnienia się orzeczenia sądu stwierdzającego nabycie spadku, zarejestrowania aktu poświadczenia dziedziczenia lub wydania europejskiego poświadczenia spadkowego.
- Należy wskazać urząd, przy pomocy którego właściwy w sprawie podatku od spadków i darowizn naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Wspólne zeznanie podatkowe składa się wyłącznie w przypadku nabycia tych samych rzeczy (praw majątkowych) na współwłasność w równych udziałach, tej samej wartości, a także tym samym tytułem. Wspólnego zeznania podatkowego nie składa się w przypadku nabycia w drodze zasiedzenia.
- Nie dotyczy nabycia własności w drodze zasiedzenia. W przypadku zapisu zwykłego, dalszego zapisu, polecenia testamentowego lub zachowku należy wpisać dane spadkodawcy.
- Przy nabyciu w drodze zasiedzenia wyłącza się z podstawy opodatkowania wartość nakładów dokonanych na rzecz przez nabywcę podczas biegu zasiedzenia.

Pouczenie

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

1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika 7 0 0 4 0 5 8 8 9 6 5	1a. Nr dokumentu	1b. Status
---	------------------	------------

SD-3/A

INFORMACJA O POZOSTAŁYCH PODATNIKACH

2. Data powstania obowiązku podatkowego zgodnie z art. 6 ustawy (dzień - miesiąc - rok)
12-09-2023

3. Zał. nr 1

Załącznik do zeznania SD-3

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA INFORMACJI

4. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie SD-3¹⁾
URZĄD SKARBOWY W SŁUPSKU, UL. SZCZECIŃSKA 59, 76-200 SŁUPSK

5. Cel złożenia informacji (zaznaczyć właściwy kwadrat):
☒ 1. złożenie informacji ☐ 2. korekta informacji

B. DANE IDENTYFIKACYJNE KOLEJNEGO PODATNIKA I AKTUALNY ADRES ZAMIESZKANIA

6. Nazwisko KOWALSKI		7. Pierwsze imię MAREK	
8. Imię ojca TADEUSZ	9. Imię matki LUBA	10. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok) 05-04-1970	11. Obywatelstwo POLSKIE
12. Kraj POLSKA	13. Województwo POMORSKIE		14. Powiat SŁUPSK
15. Gmina SŁUPSK	16. Ulica ŚMIESZNA		17. Nr domu 5
18. Nr lokalu 18		19. Miejsowość SŁUPSK	20. Kod pocztowy 76-200
21. Poczta SŁUPSK			

C. DANE IDENTYFIKUJĄCE SPADKODAWCĘ, DARCYŃCĘ LUB INNĄ OSOBĘ (PODMIOT), OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE

Należy podać dane identyfikujące zbywcę wymienionego w części C zeznania SD-3.

* - dotyczy zbywcy niebędącego osobą fizyczną

** - dotyczy zbywcy będącego osobą fizyczną

22. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) 4 5 0 1 0 6 6 5 8 9 6
23. Nazwa pełna * / Nazwisko, pierwsze imię, data urodzenia, data śmierci spadkodawcy ** KOWALSKA LUBA, 06-01-1945 07-02-2005
24. Nazwa skrócona * / Imię ojca, imię matki ** WALDEMAR, KLOTYLDA

D. TYTUŁ NABYCIA WŁASNOŚCI RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

25. 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 i tytuły określone w art. 1a ustawy	☐ 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. NIEODPŁATNE ZNIESIENIE WSPÓŁWŁASNOŚCI I TYTUŁY OKREŚLONE W ART. 1A USTAWY (zaznaczyć właściwy kwadrat lub właściwe kwadraty, jeżeli w poz. 25 zaznaczono kwadrat nr 10)

26. ☐ nieodpłatne zniesienie współwłasności (całkowite)

27. ☐ nieodpłatne nabycie własności rzeczy wspólnej (wspólnego prawa majątkowego) na dalszą współwłasność (zwiększenie udziału)

28. ☐ nieodpłatne nabycie własności części rzeczy wspólnej (wspólnego prawa majątkowego) 29. ☐ nieodpłatne wyodrębnienie własności lokalu

F. ŁĄCZNA, CZYSTA WARTOŚĆ RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH NABYTCH PRZEZ PODATNIKA

Łączna, czysta wartość (po potrąceniu długów i ciężarów)
Kwota z poz. 96 zeznania SD-3.

30. 150 000 zł

G. DANE DOTYCZĄCE PODATNIKA

G.1. DANE DOTYCZĄCE STOSUNKU OSOBISTEGO PODATNIKA DO OSOBY, OD KTÓREJ LUB PO KTÓREJ ZOSTAŁY NABYTE RZECZY LUB PRAWA MAJĄTKOWE

Stosunek pokrewieństwa (powinowactwa) podatnika do osoby, od której lub po której nabyte zostały rzeczy lub prawa majątkowe, lub jego brak

31.

SYN

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
1					
2					
3					
4					
5					
6					
Łączna wartość W poz. 32 należy wpisać sumę kwot z kol.e W poz. 33 należy wpisać sumę kwot z kol.f				32.	33.

H. UWAGI SKŁADAJĄCEGO INFORMACJĘ (np. informacja o korzystaniu z ulg podatkowych, adresie do korespondencji lub numerze telefonu).

34. Uwagi

I. PODPIS PODATNIKA WSKAZANEGO W CZĘŚCI B (PEŁNOMOCNIKA)

35. Data (dzień - miesiąc - rok)

22-09-2023

36. Imię i nazwisko

KOWALSKI MAREK

37. Podpis

Kowalski

¹⁾ Należy wskazać urząd, przy pomocy którego właściwy w sprawie podatku od spadków i darowizn naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.

Pouczenie

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