

|   |                          |                    |
|---|--------------------------|--------------------|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP / numer PESEL (niepotrzebne skreślić) podatnika<br>_____ | 2. Nr dokumentu<br>_____ | 3. Status<br>_____ |
|---|--------------------------|--------------------|

## SD-ZP

## ZGŁOSZENIE O NABYCIU WŁASNOŚCI PRZEDSIĘBIORSTWA

|  |  |
|--|--|
| 4. Data nabycia <sup>1)</sup> (dzień - miesiąc - rok)<br>_____._____._____ | 5. Data powstania obowiązku podatkowego <sup>2)</sup> (dzień - miesiąc - rok)<br>_____._____._____ |
|--|--|

|  |  |
|--|--|
| Podstawa prawna:<br>Składający:<br>Termin składania:<br>Miejsce składania: | Art. 4b ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (Dz. U. z 2018 r. poz. 644, z późn. zm.).<br>Nabywca przedsiębiorstwa.<br>6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się orzeczenia sądu stwierdzającego nabycie spadku, zarejestrowania aktu poświadczenia dziedziczenia lub wydania europejskiego poświadczenia spadkowego.<br>Urząd skarbowy, przy pomocy którego naczelnik urzędu skarbowego właściwy w sprawie podatku od spadków i darowizn wykonuje swoje zadania. |
|--|--|

### A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZGŁOSZENIA

|  |
|--|
| 6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zgłoszenie <sup>3)</sup><br>_____  |
| 7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):<br><input type="checkbox"/> 1. złożenie zgłoszenia <input type="checkbox"/> 2. korekta zgłoszenia |

### B. DANE IDENTYFIKACYJNE I AKTUALNY ADRES ZAMIESZKANIA PODATNIKA (nabywcy przedsiębiorstwa)

|                 |                 |   |                  |
|-----------------|-----------------|---|------------------|
| 8. Nazwisko     |                 | 9. Pierwsze imię  |                  |
| 10. Imię ojca   | 11. Imię matki  | 12. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)<br>_____._____._____ | 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 IDENTYFIKACYJNE I OSTATNI ADRES ZAMIESZKANIA SPADKODAWCY

|  |                 |   |               |
|--|-----------------|---|---------------|
| 24. Identyfikator podatkowy NIP<br>_____ |                 |   |               |
| 25. Nazwisko                             |                 | 26. Pierwsze imię   |               |
| 27. Imię ojca                            | 28. Imię matki  | 29. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)<br>_____._____._____ |               |
| 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

|   |
|---|
| 40. Określenie tytułu nabycia (zaznaczyć właściwy kwadrat):<br><input type="checkbox"/> 1. dziedziczenie <input type="checkbox"/> 2. zapis windykacyjny |
|---|

### E. RODZAJ DOKUMENTU POTWIERDZAJĄCEGO NABYCIE

(zaznaczyć właściwy kwadrat lub właściwe kwadraty):

|   |   |   |
|---|---|---|
| 41. <input type="checkbox"/> oświadczenie o przyjęciu spadku                | 42. <input type="checkbox"/> testament                          | 43. <input type="checkbox"/> prawomocne orzeczenie sądu |
| 44. <input type="checkbox"/> zarejestrowany akt poświadczenia dziedziczenia | 45. <input type="checkbox"/> europejskie poświadczenie spadkowe | 46. <input type="checkbox"/> inny dokument              |

### F. PRZEDMIOT NABYCIA

|  |  |
|--|--|
| 47. Określenie przedmiotu nabycia (zaznaczyć właściwy kwadrat):<br><input type="checkbox"/> 1. przedsiębiorstwo <input type="checkbox"/> 2. udział w przedsiębiorstwie | 48. Wielkość nabytego udziału w przedsiębiorstwie <sup>4)</sup><br>(wypełnić jeżeli w poz. 47 zaznaczono kwadrat nr 2):<br>...../..... |
|--|--|

## G. DANE DOTYCZĄCE RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH WCHODZĄCYCH W SKŁAD NABYTEGO PRZEDSIĘBIORSTWA<sup>5)</sup>

| Lp. | Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia   | Wielkość nabywanego udziału w rzeczy lub w prawie majątkowym <sup>6)</sup> | Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania prawa majątkowego (adres) | Wartość rynkowa nabywanych rzeczy lub praw majątkowych (udziału) w dniu powstania obowiązku podatkowego (w zł) |
|-----|--|--|--|--|
|     | a  | b  | c  | d  |
| 1   | 49.<br>Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu o pow. użytk. . . . . m <sup>2</sup> ;<br>nr Kw . . . . .   | 50.<br>...../.....   | 51.  | 52.  |
| 2   | 53.<br>Lokal mieszkalny stanowiący odrębną nieruchomość o pow. użytk. . . . . m <sup>2</sup> ;<br>nr Kw . . . . .<br>wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej  | 54.<br>...../.....   | 55.  | 56.  |
| 3   | 57.<br>Nieruchomość niezabudowana o powierzchni gruntu . . . . . m <sup>2</sup> ;<br>nr Kw . . . . .<br><input type="checkbox"/> 1. własność <input type="checkbox"/> 2. użytkowanie wieczyste   | 58.<br>...../.....   | 59.  | 60.  |
| 4   | 61.<br>Nieruchomość o powierzchni gruntu. . . . . m <sup>2</sup> ;<br>nr Kw . . . . . <input type="checkbox"/> 1. własność <input type="checkbox"/> 2. użytkowanie wieczyste<br>zabudowana budynkiem . . . . .<br>o pow. użytk. . . . . m <sup>2</sup> ; nr Kw . . . . . | 62.<br>...../.....   | 63.  | 64.  |
|     |  |  |  | 65. (w tym wartość budynku – udziału)  |
| 5   | 66.<br>Samochód ciężarowy, marka . . . . . typ . . . . . ,<br>model. . . . . , nr rejestracyjny. . . . . ,<br>rok produkcji . . . . .  | 67.<br>...../.....   | 68.  | 69.  |
| 6   | 70.<br>Samochód osobowy, marka . . . . . typ . . . . . ,<br>model. . . . . , nr rejestracyjny. . . . . ,<br>rok produkcji . . . . .  | 71.<br>...../.....   | 72.  | 73.  |
| 7   | 74.<br>Środki pieniężne na rachunku zmarłego przedsiębiorcy  | 75.<br>...../.....   | 76. Nazwa banku lub SKOK-u   | 77.  |
| 8   | 78.<br>Wierzytelności przedsiębiorstwa   | 79.<br>...../.....   | 80.  | 81.  |

| Lp. | Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia | Wielkość nabywanego udziału w rzeczy lub w prawie majątkowym | Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania prawa majątkowego (adres) | Wartość rynkowa nabywanych rzeczy lub praw majątkowych (udziału) w dniu powstania obowiązku podatkowego (w zł) |
|-----|--|--|--|--|
|     | a  | b  | c  | d  |
| 9   |  | ...../.....  |  |  |
| 10  |  | ...../.....  |  |  |
| 11  |  | ...../.....  |  |  |
| 12  |  | ...../.....  |  |  |
| 13  |  | ...../.....  |  |  |
| 14  |  | ...../.....  |  |  |
| 15  |  | ...../.....  |  |  |
| 16  |  | ...../.....  |  |  |
| 17  |  | ...../.....  |  |  |
| 18  |  | ...../.....  |  |  |
| 19  |  | ...../.....  |  |  |
| 20  |  | ...../.....  |  |  |
| 21  |  | ...../.....  |  |  |
| 22  |  | ...../.....  |  |  |

| Lp. | Rzeczy lub prawa majątkowe według stanu w dniu nabycia | Wielkość nabywanego udziału w rzeczy lub w prawie majątkowym | Miejsce położenia rzeczy lub wykonywania prawa majątkowego (adres) | Wartość rynkowa nabywanych rzeczy lub praw majątkowych (udziału) w dniu powstania obowiązku podatkowego (w zł) |
|-----|--|--|--|--|
|     | a  | b  | c  | d  |
| 23  |  | ...../.....  |  |  |
| 24  |  | ...../.....  |  |  |
| 25  |  | ...../.....  |  |  |

### H. ŁĄCZNA WARTOŚĆ NABYTYCH RZECZY LUB PRAW MAJĄTKOWYCH

|  |     |    |
|--|-----|----|
| Łączna wartość nabytych rzeczy lub praw majątkowych (w zł) wykazanych w zgłoszeniu SD-ZP w kolumnie d  | 82. |    |
| Suma kwot z kolumny d z wyłączeniem kwoty z poz. 65.   |     | zł |
| Łączna wartość nabytych rzeczy lub praw majątkowych (w zł) wykazanych w załącznikach SD-ZP/A   | 83. |    |
| Suma kwot z kolumny d załącznika SD-ZP/A wykazana w poz. 14, a jeżeli złożono więcej załączników łączna wartość nabytych rzeczy lub praw majątkowych wskazana w poz. 14 w ostatnim załączniku. |     | zł |
| Łączna wartość nabytych rzeczy lub praw majątkowych (w zł) wykazanych w zgłoszeniu SD-ZP i załącznikach SD-ZP/A  | 84. |    |
| Suma kwot z poz. 82 i 83.  |     | zł |

### I. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH (Załącznik SD-ZP/A lub kolejne załączniki wypełnia się i dołącza do zgłoszenia SD-ZP gdy wiersze w zgłoszeniu są niewystarczające do zgłoszenia składników przedsiębiorstwa)

|  |  |
|--|--|
| 85. Liczba dołączonych załączników SD-ZP/A |  |
|--|--|

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

|           |
|-----------|
| 86. Uwagi |
|-----------|

### K. PODPIS NABYWCY (PEŁNOMOCNIKA)

|                                  |                     |            |
|----------------------------------|---------------------|------------|
| 87. Data (dzień - miesiąc - rok) | 88. Imię i nazwisko | 89. Podpis |
| _____                            |                     |            |

#### Objaśnienia

- Należy podać dzień śmierci spadkodawcy.
- Należy podać dzień uprawomocnienia się orzeczenia sądu stwierdzającego nabycie spadku, zarejestrowania aktu poświadczenia dziedziczenia lub wydania europejskiego poświadczenia spadkowego.
- Należy wskazać urząd ustalony zgodnie z § 7 ust. 1 pkt 1 albo pkt 5, albo § 10 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 sierpnia 2005 r. w sprawie właściwości organów podatkowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 122, z późn. zm.). Zgodnie z art. 29 ust. 2 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 508, z późn. zm.) zgłoszenie może być złożone także w każdym centrum obsługi, niezależnie od terytorialnego zasięgu działania naczelnika urzędu skarbowego (zostanie przekazane zgodnie z właściwością).
- Należy wskazać udział w ułamku zwykłym.
- Należy wskazać wyłącznie rzeczy lub prawa majątkowe, które według stanu na dzień śmierci przedsiębiorcy wchodziły w skład nabytego przedsiębiorstwa.
- Należy wskazać udział w ułamku zwykłym, a w przypadku nabycia całości 1/1.

#### Pouczenie

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