

Jak zgłosić spadek?



Spadkobiercy oraz osoby, które otrzymały darowiznę (a także płatnicy, czyli notariusze) od początku lipca mogą przysyłać przez internet trzy formularze dotyczące spraw spadkowych: SD-2 (deklaracja o wysokości pobranego i wpłaconego przez płatnika podatku), SD-3 (zeznanie podatkowe o nabyciu rzeczy lub praw majątkowych) oraz SD-Z2 (zgłoszenie o nabyciu własności rzeczy lub praw majątkowych) – informuje Gazeta Prawna.

Ostatni formularz w terminie miesiąca mają obowiązek złożyć członkowie najbliższej rodziny (małżonek, wstępny, zstępny, rodzeństwo, pasierb, ojczym, macocha), którzy nabyli spadek - czytamy dalej w dzienniku. Zgodnie z ustawą o podatku od spadków i darowizn, osobom, które nabyły spadek po 1 stycznia 2007 r. (liczy się data śmierci spadkodawcy), przysługuje zwolnienie z podatku. Muszą jednak dopełnić formalności, czyli złożyć w ciągu miesiąca deklarację na formularzu SD-Z2. Niedopełnienie tego obowiązku powoduje utratę prawa do zwolnienia, a w rezultacie konieczność zapłaty podatku od spadku.

Za pomocą internetu zeznanie SD-3 prześlą także podatnicy podatku od spadków i darowizn, czyli m.in. osoby, którym nie przysługuje prawo do zwolnienia z podatku od spadków, oraz osoby, które otrzymały darowiznę. Zeznanie takie trzeba złożyć w ciągu miesiąca od momentu powstania obowiązku podatkowego.