

 Krajowa Administracja Skarbowa	Urząd Skarbowy we Włoszczowie Karta informacyjna	KI-021/3
	Zaświadczenie o zwolnieniu/uregulowaniu podatku od spadków i darowizn	Obowiązuje od 13.09.2021 r.

Zachęcamy do korzystania z usług Portalu Podatkowego, w którym znajdują się informacje dotyczące poszczególnych podatków oraz formularze deklaracji interaktywnych (w zakładce e-Deklaracje), które mogą być składane za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Adres strony: www.podatki.gov.pl

Co chcę załatwić?	Uzyskać zaświadczenie stwierdzające, że nabycie spadku i darowizny jest zwolnione od podatku od spadków i darowizn lub że należny podatek został zapłacony albo, że zobowiązanie podatkowe uległo przedawnieniu.
Kogo dotyczy?	Osób fizycznych nabywających własność rzeczy lub praw majątkowych tytułem: <ul style="list-style-type: none"> – dziedziczenia, zapisu, polecenia testamentowego, – darowizny, polecenia darczyńcy, – zasiedzenia, – nieodpłatnego zniesienia współwłasności, – zachowku, – nieodpłatnej: renty, użytkowania oraz służebności, – dyspozycji wkładcy na wypadek śmierci do wkładów oszczędnościowych, – dyspozycji uczestnika otwartego funduszu inwestycyjnego albo specjalistycznego otwartego funduszu inwestycyjnego na wypadek śmierci.
Jakie dokumenty muszę wypełnić?	Wniosek o wydanie zaświadczenia. Wniosek do pobrania: http://www.swietokrzyskie.kas.gov.pl/c/document_library/get_file?uuid=7cab9a91-8e4d-4ffb-844c-1889bec6a55a&groupId=3557708
Wymagane dokumenty (załączniki)	Dowód uiszczenia opłaty skarbowej w wysokości 17 zł. Dokument potwierdzający nabycie prawa (postanowienie sądu, akt poświadczenia dziedziczenia).
Gdzie dokonać opłaty?	Opłatę skarbową należy zapłacić w kasie Urzędu Gminy we Włoszczowie lub przelewem na konto Urzędu Gminy we Włoszczowie: 59 1020 2733 0000 2102 0003 9578
Termin złożenia dokumentów	W każdym czasie, gdy występuje taka potrzeba.
Jak można załatwić sprawę?	1. Przesyłając pobrany i wypełniony wniosek drogą elektroniczną za pośrednictwem e-PUAP (podpisany Profilem Zaufanym).

*Karta ma charakter informacyjny i nie stanowi wykładni prawa

	<p>2. Przesyłając pobrany i wypełniony wniosek na adres Urzędu Skarbowego we Włoszczowie: ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa, za pośrednictwem operatora pocztowego.</p> <p>3. Składając osobiście w siedzibie urzędu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - poniedziałek: 8:00 - 18:00 - wtorek – piątek: 8:00 - 15:00.
Realizacja wniosku	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zaświadczenie potwierdza stan faktyczny lub prawny istniejący w dniu jego wydania. 2. Wydaje się je w granicach żądania wnioskodawcy. 3. Zaświadczenia wydawane są bez zbędnej zwłoki, nie później niż w terminie 7 dni.
Sposób załatwienia sprawy	Wydanie zaświadczenia lub postanowienie o odmowie wydania zaświadczenia.
Jak się odwołać?	W przypadku otrzymania postanowienia o odmowie wydania zaświadczenia lub zaświadczenia o treści żądanej przez osobę ubiegającą się o nie, wnioskodawcy służy prawo wniesienia zażalenia do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Kielcach za pośrednictwem Naczelnika Urzędu Skarbowego we Włoszczowie, w terminie 7 dni od dnia doręczenia postanowienia.
Informacje dodatkowe	Szczegółowe informacje w sprawie oraz pomoc w pobraniu wniosku można uzyskać pod numerem telefonu: 41 3941065 wew. 31 lub 20.
Akty prawne	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ustawa z dn. 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1540). 2. Ustawa z dn. 16.11.2006 r. o opłacie skarbowej (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz.1546 ze zm.). 3. Ustawa z dn. 28.07.1983 r. o podatku od spadków i darowizn (t. j. Dz. U. z 2021 r. z 2021 r., poz.1043). 4. Rozporządzenie Ministra Finansów z dn. 29.12.2015 r. w sprawie zaświadczeń wydanych przez organy podatkowe (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 730). 5. Rozporządzenie Ministerstwa Finansów z dn. 28.09.2007 r. w sprawie zapłaty opłaty skarbowej (Dz. U. Nr 187, poz. 1330).

*Karta ma charakter informacyjny i nie stanowi wykładni prawa