

Instrukcja wypełnienia oświadczenia o stanie majątkowym.

Część A

- dane w oświadczeniu należy zamieszczać w sposób czytelny, pismem maszynowym lub starannym pismem odręcznym,
- osoba składająca oświadczenie wpisuje w oświadczeniu dane wskazane w odpowiednim punkcie, jeżeli jej dotyczy, w przeciwnym przypadku pozostawia ten punkt niewypełniony,
- w przypadku gdy wzór oświadczenia przewiduje możliwość udzielenia odpowiedzi alternatywnych właściwą opcję należy wybrać poprzez postawienie znaku „x” w odpowiedniej kratce,
- w przypadku gdy wzór oświadczenia nie pozwala na udzielenie wyczerpującej odpowiedzi w danej rubryce, odpowiedź tą należy zamieścić na dodatkowej karcie, zaznaczając przy tym, którego punktu oświadczenia ona dotyczy,
- w przypadku innych niż ustawowa wspólnota majątkowa ustrojów małżeńskich należy podać ich zakres i podstawę prawną tzn. wskazać właściwy akt notarialny lub orzeczenie sądu,
- należy wskazać dane dot. miejsca zatrudnienia/pełnienia funkcji i zajmowanego stanowiska/pełnionej funkcji związane z obowiązkiem złożenia oświadczenia majątkowego,
- biorąc pod uwagę, że oświadczenie majątkowe składane jest według stanu na konkretny dzień w części „C” należy wskazać informacje dotyczące zmian stanu majątkowego, które nastąpiły w roku poprzedzającym złożenie oświadczenia,
- ilekroć w oświadczeniu jest mowa o posiadaniu rzeczy lub praw rozumie się przez to posiadanie w rozumieniu Kodeksu cywilnego.

I. Zasoby finansowe

Należy podać:

- informacje o posiadanych środkach pieniężnych zarówno w walucie polskiej jak i obcej, bez względu na ich formę przechowywania, w tym zgromadzonych na rachunkach bankowych, lokatach, w depozytach oraz w gotówce, jak również w walucie elektronicznej,
- informacje o emitencie oraz ilości, cenie nabycia i aktualnej wartości posiadanych instrumentów finansowych w rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2016 r. poz. 1997), pozostających w obrocie giełdowym,
- informacje o liczbie, cenie i dacie nabycia posiadanych jednostek funduszy inwestycyjnych oraz dane funduszu,
- informacje o rodzaju i cenie nabycia polis ubezpieczeniowych o charakterze kapitałowym,
- informacje o posiadanych zasobach ulokowanych w inwestycjach alternatywnych (np. rynek forex, inne),

- informacje o zasobach ulokowanych w usługach zapewniających płatności drogą elektroniczną;
- zasoby finansowe posiadane w kraju i za granicą,
- w odniesieniu do prawa dysponowania środkami finansowymi innych osób należy wskazać podstawę tego uprawnienia (pełnomocnictwo, prawo do dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunku prowadzonym osób fizycznych na zasadzie art. 51 w zw. z art. 51a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe Dz. U. z 2017 r. poz. 1876),
- informacje o przynależności poszczególnych składników majątkowych (majątek osobisty, majątek objęty małżeńską wspólnością majątkową).

II. Nieruchomości

Należy podać:

- powierzchnię nieruchomości w m²,
- informacje o tytule prawnym do władania nieruchomością (własność, współwłasność: małżeńska lub z osobą trzecią - wielkość udziału, w odniesieniu do wyodrębnionych lokali udział w części wspólnej nieruchomości (w przypadku gdy przekracza on 25% powierzchni działki, na której posadowiony jest budynek), spółdzielcze własnościowe prawo, użytkowanie wieczyste, współużytkowanie wieczyste, dzierżawa, inna forma władania nieruchomością (podać jaka), z wyjątkiem, gdy tytułem posiadania nieruchomości jest najem,
- rok nabycia,
- jako wartość nieruchomości należy podać cenę jej nabycia/koszt budowy w sytuacji nabycia/wybudowania nieruchomości w okresie do 5 lat wstecz od chwili złożenia oświadczenia, a w przypadku gdy nabycie/budowa nieruchomości miały miejsce wcześniej niż ww. okres należy podać jej wartość szacunkową,
- informacje o nieruchomościach posiadanych w kraju i za granicą,
- powierzchnię działki na której posadowiony jest dom,
- w przypadku „Innych nieruchomości” należy określić, czy jest to działka budowlana/rekreacyjna/rolna/leśna/lokal niemieszkalny/inna.,
- informacje czy nieruchomość należy do majątku osobistego, czy majątku objętego małżeńską wspólnością majątkową,

W przypadku gospodarstwa rolnego należy wykazać gospodarstwo odpowiadające definicji gospodarstwa rolnego zawartej w art. 53³ ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r., poz. 380, z późn. zm.¹

W odniesieniu do gospodarstwa rolnego należy podać:

- powierzchnię gospodarstwa w ha,
- informacje o rodzaju gospodarstwa, charakter prowadzonej działalności,
- informacje o rodzaju zabudowy (budynki mieszkalne, budynki gospodarcze, budowle, inne), ,
- informacje czy gospodarstwo należy do majątku osobistego, majątku objętego małżeńską wspólnością majątkową,

¹ Za gospodarstwo rolne uważa się grunty rolne wraz z gruntami leśnymi, budynkami lub ich częściami, urządzeniami i inwentarzem, jeżeli stanowią lub mogą stanowić zorganizowaną całość gospodarczą, oraz prawami i obowiązkami związanymi z prowadzeniem gospodarstwa rolnego.

- informacje o tytule prawnym do władania gospodarstwem (własność, współwłasność: małżeńska lub z osobą trzecią – wielkość udziału, użytkowanie wieczyste, współużytkowanie wieczyste, dzierżawa, udział we wspólnocie gruntowej, inny tytuł - podać jaki, w tym posiadane bez tytułu prawnego),
- rok nabycia,
- jako wartość gospodarstwa rolnego należy podać cenę jego nabycia w sytuacji nabycia gospodarstwa w okresie 5 lat wstecz od chwili złożenia oświadczenia, a w przypadku gdy nabycie gospodarstwa miało miejsce wcześniej niż ww. okres należy podać jego wartość szacunkową,
- informacje o innych nieruchomościach niepowiązanych z gospodarstwem rolnym należy wykazać w „innych nieruchomościach” (każdą oddzielnie).

III. Udziały i akcje

Należy podać:

- informacje o liczbie i wartości posiadanych udziałów lub akcji w spółkach prawa handlowego, emitencie oraz cenie nabycia – dotyczy również posiadanych przez małżonka, pozostającego we wspólności majątkowej,
- informacje o posiadaniu akcji niebędących przedmiotem obrotu giełdowego – te należy wykazać w punkcie Zasoby finansowe - Papiery wartościowe.
- informacje o posiadaniu udziałów lub akcji przedstawiających powyżej 10% kapitału zakładowego lub reprezentujących powyżej 10% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników.

IV. Spółki osobowe

Należy podać:

- informacje o uczestnictwie w osobowych spółkach prawa handlowego,
- informacje o nazwie spółki, wartości wniesionego wkładu (sumy komandytowej) i datę wniesienia (ew. przedmiot działalności).

V. Działalność gospodarcza

Należy podać:

- nazwę/firmę, adres prowadzonej lub zarządzanej działalności gospodarczej²³, lub w której osoba jest przedstawicielem lub pełnomocnikiem,
- datę rozpoczęcia i ewentualnego zakończenia działalności,
- dominujący rodzaj/zakres prowadzonej lub zarządzanej działalności gospodarczej, lub w której osoba jest przedstawicielem lub pełnomocnikiem,
- informacje o uczestnictwie w spółce cywilnej (datę rozpoczęcia, NIP/REGON).

² Zgodnie z pojęciem działalności gospodarczej zdefiniowanym w art. 2 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2015 r., poz. 584, ze zm.), które stanowi, iż „działalnością gospodarczą jest zarobkowa działalność wytwórcza, budowlana, handlowa, usługowa oraz poszukiwanie, rozpoznawanie i wydobywanie kopalin ze złóż, a także działalność zawodowa, wykonywana w sposób zorganizowany i ciągły.”

³ Zarządzanie działalnością gospodarczą oznacza pełnienie funkcji, z którą związane jest podejmowanie wiążących decyzji dotyczących tej działalności. Może to być zarówno funkcja w organie jednoosobowym (np. prezes, dyrektor), jak w organie wieloosobowym (np. zarząd).

VI. Majątek nabyty

Należy podać:

- informacje o nabyciu środków trwałych w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości⁴ (Dz.U. z 2016 r., poz. 1047, ze zm.) od Skarbu Państwa, innej państwowej osoby prawnej, jednostek samorządu terytorialnego, ich związków, samorządowej osoby prawnej, spółek Skarbu Państwa i spółek zobowiązanych, za cenę powyżej 10 000 zł, w roku poprzedzającym złożenie oświadczenia,
- Rodzaj środków trwałych, cenę nabycia, dane podmiotu od którego środki trwałe zostały nabyte.

VII. Uczestnictwo we władzach

Należy podać:

- informacje o członkostwie w organach spółek prawa handlowego, spółdzielni, lub innych osób prawnych - w tym fundacji, stowarzyszeń, samorządów zawodowych bez względu na prowadzenie działalności gospodarczej przez te podmioty lub informacje o pełnieniu funkcji pełnomocnika, prokurenta, likwidatora, syndyka,
- nazwy spółek prawa handlowego i innych podmiotów, o których mowa powyżej,
- rodzaj członkostwa, okres pełnienia funkcji lub zajmowania stanowisk (data początkowa/końcowa, nadal pełnię funkcję /stanowisko),
- informacje o członkostwie w stowarzyszeniach i organizacjach krajowych (np. związki łowieckie, korporacje zawodowe, itp.), korzystających w swojej działalności ze środków publicznych (nazwa podmiotu),
- informacje o członkostwie w stowarzyszeniach lub innych organizacjach zagranicznych lub międzynarodowych, korzystających w swojej działalności ze środków publicznych (nazwa podmiotu).

VIII. Dochody

Należy podać:

- informacje o dochodach brutto i innych przysporzeniach uzyskanych za rok poprzedzający złożenie oświadczenia, a w przypadku braku kosztów uzyskania przychodu należy wskazać przychód,
- informacje o źródłach uzyskanego dochodu brutto/przychodu, innego przysporzenia (wynagrodzenie ze stosunku służbowego, stosunku pracy itp., dieta z tytułu pełnienia funkcji, umowa zlecenie, umowa o dzieło, dochód z praw autorskich, emerytury i renty, zbycie nieruchomości bądź ruchomości, zbycie papierów, wartościowych, udziałów, akcji, działalność gospodarcza, członkostwo w organach osób prawnych, dywidendy, odsetki od pożyczek, odszkodowania, wygrane, najem, dzierżawa, inna działalność zarobkowa),

⁴ „15) środkach trwałych – rozumie się przez to, z zastrzeżeniem pkt 17, rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Zalicza się do nich w szczególności: a) nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego, b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, c) ulepszenia w obcych środkach trwałych, d) inwentarz żywy (...)”.

- dane identyfikujące podmiot, od którego uzyskano dochód brutto/przychód, inne przysporzenie, w przypadku uzyskania przysporzenia od osoby fizycznej (sprzedaż) należy wpisać: „osoba fizyczna”
- kwotę dochodu brutto/przychodu, innego przysporzenia, ewentualnie poniesionej straty,
- informacje dotyczące pełnionej funkcji/zajmowanego stanowiska/przedmiotu umowy w związku z którym uzyskano dochód brutto/przychód/inne przysporzenie.
- informacje o przychodzie/stracie uzyskanych z tytułu prowadzenia gospodarstwa rolnego za rok ubiegły,
- informacje o rodzaju i wysokości dotacji/dopłat uzyskanych w roku ubiegłym, w tym dopłaty do zakupu sprzętu.

IX. Składniki mienia

Należy podać:

- informacje o rodzaju mienia ruchomego (np. pojazdy mechaniczne, sprzęt rolniczy, łódzie, dzieła sztuki, biżuteria, inne) wraz z podaniem nazwy i roku produkcji/wytworzenia,
- informacje czy mienie należy do majątku osobistego, czy majątku objętego małżeńską wspólnością majątkową,
- informacje o tytule prawnym do władania mieniem (własność, współwłasność małżeńska lub z osobą trzecią – wielkość udziału, użytkowanie, inny tytuł – wymienić), w tym posiadane bez tytułu prawnego,
- należy wykazać składniki mienia ruchomego o wartości powyżej 10.000 zł wchodzące w skład gospodarstwa rolnego, posiadanych w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą.

X. Inne prawa majątkowe

Należy podać:

- informacje o prawach rzeczowych oraz innych prawach majątkowych niewykazanych w poprzednich punktach oświadczenia majątkowego, których źródło stanowią stosunki cywilnoprawne takie jak: prawo własności intelektualnej, prawo spadkowe, prawo do przedsiębiorstwa, licencja, powiernictwo, roszczenie o charakterze pieniężnym lub innym majątkowym.

XI. Zobowiązania

Należy podać:

- informacje o rodzaju zobowiązania (kredyt, pożyczka, wierzytelność, umowa poręczenia, inne),
- dane podmiotu, wobec którego zaciągnięto zobowiązanie (nazwę banku, instytucji, firmy, inną wraz z adresem, a w przypadku zobowiązań wobec osób fizycznych należy wpisać: „zobowiązanie wobec osoby fizycznej”),
- informacje o rodzaju zdarzenia, w związku z którym zaciągnięto zobowiązanie/udzielono pożyczki, cel zaciągniętego kredytu, np. kredyt na zakup mieszkania,
- kwotę zaciągniętego zobowiązania oraz kwotę pozostałą do spłaty (w przypadku umowy poręczenia nie podaje się kwoty pozostałej do spłaty),

- datę powstania zobowiązania,
- termin spłaty zobowiązania,
- wskazane powyżej punkty dotyczą również posiadanych wierzytelności, np. udzielonych pożyczek,
- obowiązek wykazania zobowiązań dotyczy również małżonka(i) w przypadku pozostawania w ustroju wspólności majątkowej,
- obowiązek wykazania zobowiązania w tej części oświadczenia istnieje wtedy gdy wartość zobowiązania przekracza 10 000 zł na dzień podlegający ujawnieniu w oświadczeniu majątkowym,
- obowiązek wypełnienia przedmiotowej rubryki występuje wówczas gdy kwota zobowiązania jednostkowo przekracza 10 000 zł, jak też w sytuacji gdy łączna kwota zobowiązań przekracza ten próg, np. obowiązek wykazania zobowiązania/wierzytelności występuje, gdy, np. posiadamy 5 kredytów, w których kwoty pozostałe do spłaty na dzień podlegający wykazaniu w oświadczeniu majątkowym wynoszą 6 000 zł w każdym z nich.

Część B

- należy podać informacje o wszystkich zmianach, które nastąpiły w ciągu roku od wskazanego dnia, na który powstał obowiązek złożenia oświadczenia lub od ostatniego oświadczenia złożonego na wskazany dzień, w zakresie danych wymienionych w wybranych rubrykach (punktach) formularza oświadczenia majątkowego w części A.

Część C

- należy podać adres zamieszkania i numer identyfikacyjny PESEL osoby składającej oświadczenie,
- należy podać adresy położenia nieruchomości wymienionych w punkcie II części A, w przypadku gdy nieruchomość nie posiada adresu należy podać dane o charakterze katastralnym pozwalające na identyfikację jej położenia.