

Instrukcja wypełnienia oświadczenia o stanie majątkowym.

Część A

- dane w oświadczeniu należy zamieszczać w sposób czytelny, pismem maszynowym lub starannym pismem odręcznym,
- 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

I. Zasoby finansowe

Należy podać w szczególności:

- *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 typu PayPal, PayU czy SkyCash;*
- *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 w szczególności:

- *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, inna forma władania nieruchomością - podać jaka, w tym posiadane bez tytułu prawnego),*
- *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 w szczególności:

- *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,*
- *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,*

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.

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 w szczególności:

- *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 w szczególności:

- *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 w szczególności:

- *nazwę/firmę, adres prowadzonej lub zarządzanej działalności gospodarczej², 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).*

VI. Majątek nabyty

Należy podać w szczególności:

- *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.)*

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).

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

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 trwale zostały nabyte.*

VII. Uczestnictwo we władzach

Należy podać w szczególności:

- *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 w szczególności:

- *informacje o dochodach brutto i innych przysporzeniach uzyskanych za rok poprzedzający złożenie oświadczenia,*
- *w przypadku braku dochodu należy wskazać przychód,*
- *obowiązek wykazania dochodów brutto/przychodów i innych przysporzeń dotyczy również małżonka(i), pozostającego w małżeńskiej wspólności majątkowej,*
- *informacje o źródłach uzyskanego dochodu brutto/przychodu, innego przysporzenia (wynagrodzenie ze stosunku służbowego, stosunku pracy itp., dieta, 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),*
- *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,*

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 (...).”

- *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 w szczególności:

- *informacje o rodzaju mienia ruchomego (np. pojazdy mechaniczne, sprzęt rolniczy, łodzie, 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 w szczególności:

- *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 w szczególności:

- *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,*
- *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.*