

Praktyczne omówienie najważniejszych zagadnień związanych z prawem spadkowym.
Publikacja przygotowana przez doświadczonego praktyka – radcę prawnego specjalizującego się w prawie spadkowym.

W książce znajdziemy odpowiedź na pytania:

- Co to jest spadek?
- Jakie są formy dziedziczenia?
- Co to jest stwierdzenie nabycia spadku?
- Czym jest zachówek i w jakich przypadkach można się o niego ubiegać?
- Kiedy może dojść do wydziedziczenia?
- Co to są długi spadkowe i kto za nie odpowiada?
- Jakie konsekwencje na gruncie podatkowym pociąga za sobą przyjęcie spadku?

Na uwagę zasługują liczne przykłady odzwierciedlające realne sytuacje, przywołane orzecznictwo sądów, a także przystępny dla czytelnika język.

Dodatkowo – podstawowe wzory pism, m.in.:

- testament z wydziedziczeniem;
- wniosek o stwierdzenie nabycia spadku na podstawie ustawy;
- pozew o zachówek.

Anna Chabowska

Radca prawny, od 2008 r. członek Okręgowej Izby Radców Prawnych w Gdańsku.
Praktyk z bogatym doświadczeniem w prowadzeniu procesów sądowych; wcześniej współpracująca z renomowanymi trójmiejskimi kancelariami prawnymi oraz wieloma cenionymi na rynku przedsiębiorcami.

Na co dzień świadczy usługi na rzecz klientów w prowadzonej przez siebie osobiście Kancelarii Prawa Spadkowego Sukcesja w Gdyni, specjalizującej się w rozwiązywaniu spraw dotyczących szeroko pojętego prawa spadkowego (www.spadkowe.com.pl), oraz w Kancelarii Prawa Rodzinnego i Spadkowego Chabowski & Chabowska, gdzie wraz z wysoko wyspecjalizowanym zespołem zajmuje się także prawem rodzinnym (www.cjkancelaria.pl).

Spis treści

Wstęp	5
1. Co to jest spadek?	7
2. Formy dziedziczenia	9
2.1. Dziedziczenie ustawowe	9
Czym jest dziedziczenie ustawowe?	9
Kiedy mamy do czynienia z dziedziczeniem ustawowym?	9
Sytuacje, kiedy jedno z dzieci spadkodawcy nie dożyło otwarcia spadku	10
A co w sytuacji, kiedy spadkodawca nie posiadał dzieci (zstępnych) w ogóle? ..	10
Co w sytuacji, gdy spadkodawca nie miał rodzeństwa, a rodzice już nie żyją? ..	10
Brak małżonka, dzieci i rodziców	11
Pasierb.....	11
Kiedy nie dziedziczymy po sobie z mocy ustawy?	11
Dziedziczenie a przysposobienie	12
2.2. Dziedziczenie testamentowe	12
Czym jest dziedziczenie testamentowe?	12
Testament	12
Treść testamentu	13

Forma testamentu	13
Testament holograficzny	14
Testament notarialny	15
Testament allograficzny	16
Testamenty szczególne	17
Nieważność testamentu	19
Wady oświadczenia woli wpływające na ważność testamentu	20
Odwołanie testamentu	21
Zapis	22
Polecenie	24
Wykonawca testamentu	24
2.3. Dziedziczenie osób prowadzących działalność gospodarczą i dziedziczenie wspólników	26
Prowadzę działalność gospodarczą, co stanie się z przedsiębiorstwem po mojej śmierci?.....	26
Co podlega dziedziczeniu, a co nie?	27
Rachunek bankowy, kredyt i leasing po śmierci przedsiębiorcy	28
Najem lub dzierżawa lokalu	29
Koncesje, licencje, zezwolenia	29
A co z pracownikami?	29
Śmierć małżonka przedsiębiorcy	30
Planowanie spadkowe jako <i>novum</i>	32
3. Stwierdzenie nabycia spadku	35
3.1. Formy stwierdzenia nabycia spadku	35
Sąd	35
Notariusz	37
Koszty związane ze stwierdzeniem nabycia spadku	37
3.2. Przyjęcie i odrzucenie spadku	38
Spis treści	
4	
Czy oświadczenie trzeba złożyć osobiście?	38
Zmiana przepisów.....	39
3.3. Europejskie Poświadczenie Spadkowe	39
4. Zachowek	41
4.1. Co to jest zachowek i komu przysługuje?	41
Kto jest uprawniony do zachowku?	41
Czy rodzeństwu należy się zachowek?	43
Komu zachowek nie przysługuje?	43
4.2. Jak obliczamy wartość zachowku?.....	44
Jak ustalić wysokość udziału spadkowego?	44
Jak ustalić wartość ułamkową zachowku?	45
Substrat zachowku	46
Których darowizn nie doliczamy do masy spadkowej?	46
4.3. Kto jest zobowiązany do wypłaty zachowku?	48
4.4. Jak i w jakim terminie dochodzić wypłaty zachowku?	49
Przedawnienie roszczenia o zapłatę zachowku	51
5. Wydziedziczenie i niegodność dziedziczenia	53
5.1. Wydziedziczenie	53
5.2. Podstawy wydziedziczenia	53
Skuteczność wydziedziczenia	54

5.3. Co to jest niegodność dziedziczenia i jakie mogą być jej przyczyny?	54
5.4. Zrzeczenie się dziedziczenia	55
6. Długi spadkowe	57
6.1. Czym są długi spadkowe i kto za nie odpowiada?	57
Odpowiedzialność przed przyjęciem spadku	58
Odpowiedzialność po przyjęciu spadku	58
Odpowiedzialność spadkobiercy przed działem spadku i po działem spadku	61
6.2. Upadłość konsumencka a odpowiedzialność za długi spadkowe	61
7. Dział spadku	63
7.1. Co to jest dział spadku i jak się go przeprowadza?	63
7.2. Formy działu spadku	63
7.3. Dział spadku a współwłasność	66
8. Podatek od spadku	69
Całkowite zwolnienie od podatku dla osób najbliższych	70
9. Podstawowe wzory pism	73
9.1. Testament z wydziedziczeniem	73
9.2. Wniosek o stwierdzenie nabycia spadku na podstawie testamentu	74
9.3. Wniosek o stwierdzenie nabycia spadku na podstawie ustawy	75
9.4. Pozew o zachowek	76
9.5. Wzór wykazu inwentarza (druk urzędowy)	78
9.6. Wzór zgłoszenia nabycia spadku (druk urzędowy SD-Z2)	79