

**Rozliczenia związane
ze spadkiem. Powołanie
do spadku, zachówek,
odpowiedzialność
za długi spadkowe,
dział spadku.**

**Komentarz praktyczny
z orzecnictwem.**

Wzory pism procesowych

Spis treści

Przedmowa	IX
Wykaz skrótów	XI
Część I. Komentarz praktyczny z orzecnictwem	1
Rozdział 1. Artykuł 961 KC – rozrządzenie poszczególnymi przedmiotami jako powołanie do spadku. Reguły interpretacyjne zawarte w art. 961 KC	7
1. Zagadnienia wstępne	7
2. Charakter prawny art. 961 KC	9
3. Wykładnia woli spadkodawcy	11
4. Wątpliwości przy interpretacji woli spadkodawcy	16
5. Zapis windykacyjny w kontekście art. 961 KC	28
6. Pojęcie przedmiotów majątkowych	34
7. Wyczerpywanie przez rozrządzenia testamentowe prawie całego spadku	35
8. Wyczerpanie prawie całego spadku – stosunek wartości majątku rozporządzonego i pozostałego	38
9. Chwila właściwa dla oceny czy dyspozycje wyczerpały prawie cały spadek	44
10. Subiektywna lub obiektywna ocena wartości przedmiotów majątkowych	53
11. Rozbieżność między świadomością spadkodawcy na temat stanu jego majątku a jego rzeczywistym majątkiem	54
12. Stan majątku z chwili sporządzania testamentu czy z chwili otwarcia spadku	55
13. Obliczanie udziałów spadkobierców	66
14. Artykuł 961 KC a dział spadku	74
15. Przegląd orzecnictwa	78
Rozdział 2. Zachowek	84
1. Charakter prawny zachowku	84
2. Funkcje zachowku	86

Spis treści

3. Krąg osób uprawnionych do zachowku	87
4. Osoby wyłączone z zachowku	90
5. Wysokość zachowku – 1/2 czy 2/3?	92
5.1. Uwagi wstępne	92
5.2. Pojęcie trwałej niezdolności do pracy	93
5.3. Małoletniość	97
6. Zastosowanie art. 5 KC do roszczenia o zachowek	98
7. Sytuacje, w których należy się zachowek	113
8. Testament negatywny	121
9. Obliczanie wysokości zachowku	125
9.1. Uwagi ogólne	125
9.2. Kontrowersje związane z art. 992 KC	127
9.3. Obliczanie wartości spadku oraz substratu zachowku	130
9.3.1. Skład spadku – aktywa	130
9.3.2. Nieruchomości	132
9.3.3. Prawa rzeczowe ograniczone	138
9.3.4. Inne składniki spadku – posiadanie	139
9.3.5. Wierzytelności	143
9.4. Skład spadku – pasywa (długi spadkowe)	144
9.5. Zobowiązania podatkowe	149
9.6. Stan spadku i ustalenie jego wartości w celu obliczenia zachowku	152
9.7. Chwila ustalenia cen na potrzeby określenia substratu zachowku	156
9.8. Doliczenie do spadku darowizn i zapisów windykacyjnych ..	161
10. Odsetki	173
11. Umowa o zrzeczenie się prawa do zachowku	176
12. Przegląd orzecznictwa	177
Rozdział 3. Odpowiedzialność za długi spadkowe	193
1. Zagadnienia wstępne	193
2. Pojęcie długu	197
2.1. Dług a odpowiedzialność	197
2.2. Pojęcie długów spadkowych	198
2.3. Rodzaje długów spadkowych	198
3. Odpowiedzialność za długi spadkowe do chwili przyjęcia spadku	200
3.1. Zagadnienia wstępne	200
3.2. Czynności w ramach zarządu nad spadkiem dokonane przez spadkobiercę przed odrzuceniem przez niego spadku ..	201
3.3. Odpowiedzialność ograniczona do określonej masy majątkowej	203
3.4. Egzekucja wyłącznie ze spadku – art. 836 KPC	204
3.5. Odpowiedzialność osobista spadkobiercy	205

3.6. Odpowiedzialność spadkobiercy ograniczona składem spadku	205
3.7. Realizacja roszczeń wobec masy spadkowej	206
3.8. Żądanie uznania odrzucenia spadku za bezskuteczne	208
4. Odpowiedzialność za długi spadkowe po przyjęciu spadku	210
4.1. Podstawy odpowiedzialności za długi spadkowe w razie przyjęcia spadku wprost	210
4.2. Termin na odrzucenie spadku	212
4.3. Uchylenie się od skutków oświadczenia woli przy fikcji prawnej przyjęcia spadku wprost po upływie terminu	217
4.4. Zmiana sytuacji spadkobiercy po przyjęciu spadku (po upływie terminu do przyjęcia spadku)	229
4.5. Odpowiedzialność rzeczowa spadkobiercy	229
4.6. Odpowiedzialność za długi spadkowe a kwestie majątkowe małżeńskie	232
4.7. Wnioski	233
5. Przyjęcie spadku z dobrodziejstwem inwentarza	234
5.1. Podstawy odpowiedzialności za długi spadkowe w razie przyjęcia spadku z dobrodziejstwem inwentarza	234
5.2. Postępowanie egzekucyjne w przypadku ograniczenia odpowiedzialności (art. 319 KPC)	236
5.2.1. Ograniczenie odpowiedzialności w przypadku przyjęcia spadku z dobrodziejstwem inwentarza	236
5.2.2. Spadek bez aktywów	242
5.2.3. Powództwo przeciwegzekucyjne w przypadku ograniczenia odpowiedzialności w tytule egzekucyjnym lub wykonawczym	243
6. Odpowiedzialność współspadkobierców. Rozliczenia pomiędzy spadkobiercami	245
7. Spis inwentarza i wykaz inwentarza	249
7.1. Uwagi ogólne	249
7.2. Spis inwentarza	252
7.2.1. Stan prawny obowiązujący przed 18.10.2015 r.	252
7.2.2. Spis inwentarza – uwagi ogólne	253
7.2.3. Ogłoszenie o wydaniu postanowienia o sporządzeniu spisu inwentarza	255
7.2.4. Tryb sporządzania spisu inwentarza	255
7.3. Wykaz inwentarza	258
7.3.1. Uwagi ogólne	258
7.3.2. Zawartość wykazu inwentarza	263
8. Jak sporządzić wykaz inwentarza	264

8.1. Dane dotyczące przedmiotów majątkowych należących do spadku oraz zapisów windykacyjnych z podaniem ich wartości według stanu i cen z chwili otwarcia spadku ...	264
8.2. Dane dotyczące długów spadkowych oraz ich wysokość	266
8.3. Porównanie wykazu inwentarza do innych podobnych deklaracji związanych ze stanem majątku	268
8.4. Ogłoszenie o złożeniu wykazu inwentarza	270
8.5. Udostępnianie wykazu inwentarza	272
8.6. Skutki niesporządzenia wykazu inwentarza	274
8.7. Ograniczenie odpowiedzialności spadkobiercy	274
8.8. Konflikt wykazów inwentarza	275
8.9. Konflikt między spisem inwentarza a wykazem	277
9. Błędy w spisie i wykazie inwentarza, nierzetelny spis i wykaz inwentarza	278
9.1. Odpowiedzialność za nierzetelny spis inwentarza i wykaz inwentarza	278
9.2. Długi niepewne (sporne)	282
9.3. Wymóg należytej staranności w ustalaniu składu spadku	285
10. Likwidacja majątku spadkowego	287
11. Odpowiedzialność od chwili działu spadku	298
12. Odpowiedzialność za długi spadkowe w szczególnych przypadkach	302
12.1. Zachówek	302
12.2. Zapisy zwykłe i polecenia	303
12.3. Zmniejszenie zapisów i poleceń z tytułu uprawnienia do zachowku	304
12.4. Odpowiedzialność spadkobiercy, gdy w skład spadku wchodzi gospodarstwo rolne	305
12.5. Odpowiedzialność za „inne obowiązki” – art. 922 § 3 KC ..	308
12.6. Odpowiedzialność zapisobiercy windykacyjnego za długi spadkowe	308
12.6.1. Uwagi ogólne	308
12.6.2. Odpowiedzialność do przyjęcia spadku	309
12.6.3. Odpowiedzialność od przyjęcia spadku do działu spadku	310
12.6.4. Przedsiębiorstwo lub gospodarstwo rolne – konsekwencje zapisu windykacyjnego	310
12.6.5. Odpowiedzialność po działu spadku	311
12.6.6. Ochrona zapisobiercy windykacyjnego przed nadmierną odpowiedzialnością	312
13. Przegląd orzecznictwa	312
Rozdział 4. Rozliczenia związane z działem spadku	321
1. Zaliczanie na schedę spadkową	321

1.1. Uwagi ogólne	321
1.2. Literatura przedmiotu	322
1.3. Prymat podziału fizycznego rzeczy	324
1.4. Umowny dział spadku	324
2. Ustalanie składu i wartości spadku (postępowanie sądowe)	330
2.1. Uwagi ogólne	330
2.2. Zasada surogacji	331
2.3. Wartość spadku podlegającego podziałowi	333
3. Nieruchomości rolne	340
3.1. Uwagi ogólne	340
3.2. Pojęcie nieruchomości rolnej	342
3.3. Pojęcie nabycia nieruchomości rolnej	343
3.4. Ograniczenia w nabywaniu nieruchomości rolnych niemające zastosowania przy dziale spadku	344
3.5. Osoba bliska – pojęcie i stosunek do kręgu dziedziczenia	345
3.6. Wyłączenia z obowiązków związanych z nabyciem nieruchomości rolnej	345
3.7. Prawo nabycia	347
3.8. Udziały lub akcje spółek będących właścicielami nieruchomości rolnych	348
4. Gospodarstwo rolne	349
4.1. Uwagi ogólne	349
4.2. Przeprowadzenie podziału gospodarstwa rolnego	350
4.3. Artykuł 216 KC	353
5. Inne rozliczenia przy dziale spadku	359
5.1. Długi w dziale spadku	359
5.2. Zapisy i inne roszczenia a dział spadku	363
6. Zaliczanie darowizn i zapisów windykacyjnych na schedę spadkową	371
6.1. Uwagi ogólne	371
6.2. Tryb – sądowy i umowny	379
6.3. Krąg osób obowiązanych do zaliczenia darowizn i zapisów windykacyjnych	380
6.4. Kompetencje spadkobiercy do modyfikacji obowiązku zaliczenia darowizn i zapisów windykacyjnych na schedę spadkową	381
6.5. Darowizny podlegające zaliczeniu	386
6.6. Niezaliczenie na schedę spadkową wartości gospodarstwa rolnego przekazanego spadkobiercy w drodze umowy	387
6.7. Zaliczanie zapisów windykacyjnych	393
6.8. Koszty wychowania i wykształcenia podlegające zaliczeniu na schedę spadkową	393
7. Wyłączenia z zaliczenia na schedę spadkową	394

Spis treści

7.1. Darowizny drobne	394
7.2. Darowizna od innej osoby niż spadkodawca	394
7.3. Dyspozycja wkładem oszczędnościowym na wypadek śmierci	395
7.4. Zapis zwykły	397
7.5. Umowa dożywocia	397
7.6. Pomoc rodzinna	398
8. Tryb przeprowadzania zaliczenia na schedę spadkową	399
8.1. Uwagi ogólne	399
9. Wycena przedmiotu darowizny i zapisu windykacyjnego	400
9.1. Uwagi ogólne	400
9.2. Zapisy windykacyjne	405
10. Przegląd orzecznictwa	412
Część II. Wzory pism procesowych	425
1. Wniosek o stwierdzenie nabycia spadku z ustawy	427
2. Wniosek o stwierdzenie nabycia spadku z testamentu z zastosowaniem reguły interpretacyjnej z art. 961 KC	430
3. Wniosek o stwierdzenie nabycia spadku z testamentu	433
4. Pozew o zachówek	435
5. Oświadczenie o odrzuceniu spadku	438
6. Wniosek o sporządzenie spisu inwentarza	439
7. Wykaz inwentarza	441
8. Wniosek o dział spadku	445
9. Umowa o dział spadku	448
Indeks rzeczowy	451

[Przejdź do księgarni →](#)



ksiegarnia.beck.pl