

Checklist aangifte erfbelasting, checklist benodigde gegevens

Voor het opstellen van de aangifte erfbelasting heeft Aangifteplan onderstaande checklist opgesteld.

Wij verzoeken u, zover van toepassing, de volgende bescheiden te verzamelen en deze te samen met deze checklist naar ons toe te sturen per post of e-mail. Bij voorkeur per post. Indien een door ons genoemd onderwerp niet van toepassing is verzoeken wij u dit aan te geven op de checklist

Bescheiden:

1. Het door u ontvangen aangiftebiljet erfbelasting.
2. Een kopie van paspoort, identiteitskaart of rijbewijs van de erflater.
3. Voor en achternaam van alle erfgenamen en andere verkrijgers.
4. Adres gegevens van alle erfgenamen en andere verkrijgers.
5. Een kopie verklaring van erfrecht of verklaring van executele.
6. Kopie van het laatste testament.
7. Indien u getrouwd bent: Bent u in gemeenschap van goederen getrouwd of zijn er huwelijkse voorwaarden? Antwoord:

.....

Indien er sprake is van huwelijkse voorwaarden ontvangen wij graag een kopie van deze voorwaarden.

Indien u een geregistreerd partnerschap heeft: is er sprake van een gemeenschap van goederen of zijn er partnerschap voorwaarden?

Antwoord:

.....

Indien er sprake is van partnerschap voorwaarden ontvangen wij graag een kopie van deze voorwaarden.

Indien u ongehuwd samenwoonde: heeft u een notarieel samenlevingscontract?

Antwoord:

.....

Indien er een notarieel samenlevingscontract is ontvangen wij graag een kopie van deze voorwaarden.

8. Kopie van de aangifte inkomstenbelasting van het voorgaande jaar. Indien wij voor u jaarlijks de aangifte inkomstenbelasting opstellen is dit niet nodig.
9. De banksaldi per overlijdensdatum.
10. Een opgave van de waarde van effecten/aandelen per datum van overlijden.
11. De WOZ beschikking van de eigen woning van het jaar van overlijden en de WOZ beschikking van het daarop volgende jaar.

12. **Opgave van overige bezittingen per overlijdensdatum. U kunt hierbij denken aan: auto, inboedel, overige onroerende zaken, vorderingen, contant geld, kapitaalverzekeringen, octrooien, vergunningen of auteursrechten.**
13. Andere tegoeden per overlijdensdatum, zoals nog terug te ontvangen inkomstenbelasting en een vordering op de vereniging van eigenaren indien u eigenaar bent van een appartement.
14. **Opgave van de hypotheekschuld(en) per datum van overlijden.**
15. **Opgave van overige schulden per overlijdensdatum. Waaronder nog te betalen inkomstenbelasting.**
16. **Overzicht van de schenkingen op papier tezamen met de notariële akten en de bankafschriften waaruit blijkt dat de afgelopen drie jaar de rente is betaald;**
Een verklaring van u dat de rente in de andere jaren daadwerkelijk is betaald.
17. **Opgave van de uitvaartkosten.**
18. **Opgave van uitkering (uitvaart)verzekering.**
19. **Heeft de overledene een vooroverleden partner? (partner die eerder is overleden)**
Antwoord: Ja Nee
20. **Had de langstlevende ouder schulden aan de kinderen/erfgenamen van de voor overlijden partner ?**
Antwoord: Ja Nee

Indien ja, ontvangen wij graag een kopie van de aangifte erfbelasting van de vooroverleden partner.

Wilt u ook aan ons doorgeven als een van de volgende situaties van toepassing is. Indien van toepassing ontvangen wij graag de onderliggende bescheiden:

- De overledene bezat een onderneming en/of aandelen (5% of meer) in een BV.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
- De overledene heeft iets schuldig erkend of kwijtgescholden onder voorwaarde dat de andere partij hem zou overleven of iets heeft schuldig erkend bij testament.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
- De overledene heeft tijdens zijn leven vermogen overgedragen onder voorwaarde van vruchtgebruik of een periodieke uitkering.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
- De overledene heeft één van de volgende bedingen gemaakt verblijvingsbeding, toedelingsbeding, overnemingsbeding.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing

- De overledene heeft binnen 180 dagen voor overlijden schenkingen gedaan.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
 - Iemand heeft recht op een uitkering als gevolg van het overlijden op grond van: een levens- of ongevallenverzekering of een derdenbeding.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
 - Er is sprake van een andere fictieve verkrijging.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
- Heeft u gelden ontvangen uit verzekeringen, pensioenen en of lijfrente i.v.m. het overlijden van de erflater?
- Antwoord:** Niet van toepassing wel van toepassing
- Krijgt iemand door het overlijden een lijfrente / pensioenuitkering of had iemand al een lijfrente / pensioenuitkering en gaat deze door het overlijden omhoog?
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
 - Ontvangt u nabestaande pensioen?
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
het nabestaande pensioen bedraagt €

Wilt u ook aan ons doorgeven of er sprake is van fictieve verkrijgingen?

- De overledene bezat vergunningen of aanspraken die op een ander zijn overgeschreven.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
- De overledene (of een ander voor hem) bewaarde roerende zaken of daarop betrekking hebbende bewijsstukken die bij overlijden aan een bepaalde persoon moesten worden doorgegeven.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing

Is er sprake van vermogen waarop vruchtgebruik is gevestigd of bezwaard vermogen? Is er vermogen waarop een uitsluitingsclausule van toepassing is?

- De overledene bezat vermogen in vruchtgebruik.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
- De overledene bezat zaken als: bezwaard erfgenaam, bezwaard legataris, bezwaarde last bevoordeelde, bezwaarde begiftigde (fidei commis).
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
- Door het overlijden zijn periodieke uitkeringen geëindigd of bij opvolging overgegaan.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing
- De overledene heeft andere schenkingen dan bij fictieve verkrijgingen gedaan die zijn onderworpen aan recht van schenking.
Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing

- Indien er verkrijgingen zijn door een ex-werknemer van de overledene op grond van een morele verplichting.

Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing

- De overledene is in het verleden erfgenaam geweest van een nalatenschap. Deze erfenis is nog niet geheel verteerd (opgemaakt). Hierop is een uitsluitingsclausule of een tweetrapsclausule van toepassing.

Antwoord: Niet van toepassing wel van toepassing

- Het niet verteerde deel bedraagt €

Na ontvangst van de **onderbouwende bescheiden en de antwoorden op de in deze checklist** gestelde vragen, zullen wij met uiterste zorg de aangifte erfbelasting opstellen.

Daarvoor hebben wij de volledige en juiste gegevens/ onderbouwende stukken voor nodig. Wij kunnen echter geen verantwoordelijkheid dragen voor onjuiste of niet-ingeleverde informatie.

Indien u vragen heeft over bovenstaande checklist vernemen wij dit graag.

Hartelijke groet,

Aangifteplan.