

Benodigheden voor het invullen aangifte Erfbelasting

Aangifte inkomstenbelasting jaar vóór het overlijden

Slotaangifte inkomstenbelasting van het jaar van overlijden

Alle kosten betrekking hebbende op de uitvaart:

- Factuur Crematie- of Begrafeniskosten
- Factuur Uitvaartverzorging
- Factuur Uitvaartverzekeraar
- Factuur Grafmonumenten
- Factuur Overledenenvervoer

Waarde bezittingen

Onroerende zaken:

- Alle onroerende zaken in Nederland
- WOZ- waarde(n) woning(en) van alle onroerende zaken in Nederland + adresgegevens (WOZ waarde van het jaar van overlijden en WOZ waarde het jaar erna)
- Gegevens onroerende zaken buitenland + adresgegevens

Roerende zaken:

- Waarde auto's/caravans/boten etc. + kenteken, type, merk
- Bank- en spaarrekeningen + rekeningnummers plus het saldo per overlijdensdatum
- Waarde effecten/beleggingen/aandelen + nummers portefeuille plus waarde per datum van overlijden
- Vorderingen op derden/ teruggaven (Belastingdienst) huidig jaar en eventueel voorafgaand jaar
- Ondernemingsvermogen
- Aandelen in nog niet verdeelde erfenissen/lopende polissen/auteursrechten etc.
- Bank- en spaarrekeningen Buitenland + rekeningnummers
- Waarde inboedelgoederen (€ 500,- is doorgaans een goede waarde)

Waarde schulden

- Hypotheekschulden met hypotheeknummer plus stand per datum van overlijden
- Overlijdensrisicoverzekering plus kopie polis
- Schulden aan erfgenaam eerder overleden echtgenoot
- Alle overige schulden (kredietmaatschappijen etc met rekeningnummer en restant saldo per datum van overlijden)
- Schenkingen die na het overlijden uitbetaald worden (schenking op papier via notaris) + kopie van de akten

Aanvullende zaken

- Gegevens levensverzekering/ongevallenverzekering plus kopie polis
- Gegevens lijfrente/pensioenuitkering n.a.v. overlijden plus brutobedrag van de (pensioen- of lijfrenteuitkering)

Schenkingen en voordelen uit verkoop of schenking:

- Schenkingen binnen 180 dagen voor overlijden plus kopie van de akten
- Verkoop woning tijdens leven met voorbehoud vruchtgebruik plus kopie akte
- Opbrengsten uit verkoop/schenkingen vermogensbestanddelen
- Akten schenkingen tegen schuldigerkenning

Overeenkomsten

- Overeenkomsten levering vermogensbestanddelen na overlijden

- Huurovereenkomst(en)
- Overige overeenkomsten betreffende vermogensbestanddelen
- Rechten op uitkeringen uit verplichtingen BV of NV naar overledene
- Aandelen in/recht op Afgezonderd Particulier Vermogen (APV) van overledene

Eerdere erfenis

- Eerder verkregen erfenissen overledene (i.v.m. overgang erfenis naar volgende erfgenamen zogenaamde tweetrapsmaking of fidei commis de residuo) plus kopie testament
- Aangifte erfbelasting vooroverleden partner alsmede de aanslag erfbelasting en eventueel de akte van verdeling

Voorkomen dubbele belastingen:

- Betaalde belastingen door erfgenamen over vermogensbestanddelen in het Buitenland

Landgoederen:

- Gegevens landgoederen als bedoeld in Natuurschoonwet

Ondernemingsvermogen

Aanmerkelijkbelangaandelen / ander ondernemingsvermogen:

- Gegevens waarde gehele onderneming
- Waarde en aandeel in aanmerkelijk belang/aandeel in ander ondernemingsvermogen
- Latente belastingen
- Voortzettings- overname- verblijvingsbeding bij aanmerkelijk belang/ander ondernemingsvermogen

Bedrijfsopvolgingsfaciliteiten:

- Gegevens overnemer onderneming

MDW notareas & estateplanning
Kroonpark 2 | 6831 GV Arnhem
www.notareas.nl | 026 3201007