

Checklist aangifte erfbelasting

Wilt u graag zelf de aangifte erfbelasting doen? Met deze checklist heeft u alles bij de hand om de aangifte in te vullen.

GEGEVENS

- aangiftebiljet erfbelasting
- kopie van het identiteitsbewijs van de overledene
- gegevens overledene: burgerlijke staat, woonadres, eventueel datum van samenlevingscontract
- kopie testament (indien aanwezig)
- kopie verklaring van erfrecht
- gegevens van de erfgenamen: naam, adres, geboortedatum, relatie met de overledene, BSN

BEZITTINGEN

- saldo per overlijdensdatum van alle bankrekeningen (incl. spaarrekeningen)
- waarde van eventuele beleggingen/effecten per overlijdensdatum (op te vragen bij de bank)
- WOZ-waarde van de eigen woning
- waarde overige roerende zaken zoals auto, antiek, caravan, etc.
- waarde van onroerende zaken, zoals een tweede woning (vakantiewoning)
- waarde van eventueel verhuurd onroerend goed
- de waarde van eventuele overige bezittingen
- nog te ontvangen bedragen door overledene per overlijdensdatum
- Is er nog een erfenis dat nog niet volledig is afgewikkeld? Dan heb je deze waarde ook nodig.

SCHULDEN

- was er een hypotheek? Dan heb je de waarde van de schuld per overlijdensdatum nodig
- totale kosten van de uitvaart + polis van de uitvaartverzekering (indien aanwezig)

Vervolg checklist aangifte erfbelasting

- nog te betalen/te ontvangen belastingen
- overige belastingen die nog betaald moeten worden
- nog te betalen overige kosten
- eventuele schulden aan de kinderen (denk hierbij aan schenkingen op papier)
- de aangifte inkomstenbelasting van vorig jaar

IS ER EEN VOOROVERLEDEN PARTNER?

- aangifte erfbelasting van de vooroverleden partner
- een overzicht van de vorderingen op de kinderen (het niet uitbetaalde erfdeel)

DIVERSEN

- wordt er een uitkering gedaan uit een levens- of risicoverzekering?
- is er een pensioenuitkering na overlijden van de partner?
- zijn er vooroverleden kinderen?
- zijn er schenkingen gedaan 180 dagen voor het overlijden?

WAS DE OVERLEDENE EIGENAAR VAN EEN ONDERNEMING? OF WAS ER EEN AANDEEL IN EEN BV?

- neem contact op met de accountant

komt u er niet helemaal uit en wilt u het graag uitbesteden?
mail naar info@fonckle.nl of bel naar 040-2 0 27 471