

## **Benodigheden voor het invullen aangifte Erfbelasting**

**Alle gegevens benodigd voor de Nederlandse aangifte plus:**

### **Alle kosten betrekking hebbende op de uitvaart:**

Factuur Crematie- of Begrafeniskosten

Factuur Uitvaartverzorging

Factuur Uitvaartverzekeraar

Factuur Grafmonumenten

Factuur Overledenenvervoer

Overlijdensakte

Gegevens Erfgenamen incl. BSN-nummers + relatie tot overledene

Akte Nalatenschap / Testament / Verklaring Erfrecht

Aanvaarding Nalatenschap

Vorm van huwelijksstelsel - geregistreerd partnerschap overledene

### **Waarde bezittingen**

#### **Onroerende goederen:**

Alle onroerende zaken in Nederland

WOZ- waarde(n) woning(en)

Gegevens onroerende zaken buitenland

#### **Roerende goederen:**

Waarde auto's/caravans/boten etc.

Bank- en spaarrekeningen / Contant geld

Waarde effecten/beleggingen/aandelen

Vorderingen op derden / Teruggaven (Belastingdienst)

Ondernemingsvermogen

Aandelen in nog niet verdeelde erfenissen/lopende polissen/auteursrechten etc.

### **Waarde schulden**

Hypotheekschulden / Overlijdensrisicoverzekering

Schulden aan erfgenamen eerder overleden echtgenoot

Alle overige schulden (kredietmaatschappijen etc.)

Scheningen die na het overlijden uitbetaald worden (schenking op papier via notaris)

### **Verdeling Testament**

Niet aanvaarde legaten

Bepalingen verdeling erfenis (b.v. naar één persoon)

### **Verdeling zonder testament**

Gegevens kinderen overledene

Gegevens andere/overige erfgenamen

### **Aanvullende zaken**

#### **Verzekeringen, pensioenen en lijfrenten:**

Gegevens levensverzekering/ongevallenverzekering

Gegevens lijfrente/pensioenuitkering n.a.v. overlijden

#### **Schenken en voordelen uit verkoop of schenking:**

Schenken binnen 180 dagen voor overlijden

Verkoop woning tijdens leven in relatie tot vruchtgebruik

Opbrengsten uit verkoop/schenken vermogensbestanddelen

#### **Overeenkomsten:**

Overeenkomsten levering vermogensbestanddelen na overlijden

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)

### **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

Voortzetting- overname- verblijvingsbeding bij aanmerkelijk belang/ander ondernemingsvermogen

#### **Bedrijfsopvolgingsfaciliteiten:**

Gegevens overnemer onderneming