

Erfbelasting

Dat doen wij niet!

... Wel vragen ... ?

Inleiding

Erfbelasting valt niet onder de **eenvoudige aangifte**.

Zit **niet** in ons trainingspakket.

Maar: wij krijgen er wel eens vragen over!

Q1: Wie hier aanwezig heeft er wel eens een vraag gehad?

Levensfase . . . vragen . . .

1. Bij leven en welzijn

Constructies om de erfbelasting te beperken:

- **Testament:** langstlevende als enig erfgenaam.
- **Schenking op papier**, administratieve rompslomp.
- Uitstellen? **Opvul Legaat**, effect . . . goed nagaan!
- . . . Er is vast nog meer mogelijk, notaris . . .?

Q2: Hebben de aanwezigen nog andere varianten gezien?

Bij leven en welzijn

Constructies . . . : Wij zijn geen adviseur!

- ✓ **Altijd** langs de **Notaris**, uitleg:
Welke routes zijn er, wat wel / niet, (on)gewenst, valkuilen?
- ✓ Ieder jaar weer de **belasting aangifte**:
De specifieke constructie wel **correct verwerken!**

Q3: Heeft men hier ervaring met verwerken van constructies?

Levensfase . . . vragen . . .

2. Na overlijden

- Van de belastingdienst: ***Aangiftebrief erfbelasting.***
- **Contactpersoon** overledene ontvangt ***als enige*** deze brief.
- Hierin het verzoek om zelf te controleren of aangifte erfbelasting nodig is . . .
- **Klantvraag:** ***Moet ik aangifte doen?***

Q4: Wie heeft deze vraag wel eens gehad?

Klantvraag: moet ik aangifte doen?

- ❖ Als het echt heel **eenvoudig** is,
dan zouden wij daarbij **misschien** kunnen helpen.
- ❖ Het proces (hulpmiddel) doorlopen is **leerzaam**,
maar vereist wel veel informatie vanuit de klant.
- ❖ Wanneer niet eenvoudig: **doorverwijzen!**

Q5: Wie heeft deze vraag wel eens gekregen - uitgevoerd?

Moet ik aangifte doen?

- Wanneer een erfenis **lager** is dan de geldende vrijstelling, dan hoeft men (zelf) **geen aangifte** te doen.
- Als een erfenis **hoger** is dan de vrijstelling: dan **moet** men aangifte doen.
- De contactpersoon kan binnen 1 aangifte voor meerdere, verschillende, erfgenamen aangifte doen: **digitaal / papier**.
- De aangifte erfbelasting moet **binnen 8 maanden** na de datum van overlijden bij de BD binnen zijn.

Nabestaande machtiging

Q6: Wat zijn uw ervaringen met de nabestaande machtiging?

De “**verklaring van erfrecht**”, vereist bij: testament aanwezig!

*Q7: Hoe hiermee omgegaan, **digitaal** verder of **papier F- . . . ?***

Mijn vraag, verklaring van erfrecht: waarom noodzakelijk?

Betreft dit een extra verdienmodel?

Zie Forum [“Andere vragen”](#): [27 februari 2024](#).