

AANGIFTE ERFBELASTING

(UITGAVE 2024)

Erfbelasting (successierecht): wat is dat eigenlijk?

Als u een erfenis krijgt, kan het zijn dat u daarover erfbelasting moet betalen. (Veel mensen kennen de erfbelasting nog onder de oude naam 'successierecht'.)

De belastingdienst stuurt de aangifte erfbelasting naar de erfgenamen. De erfgenamen moeten zorgen dat deze aangifte wordt opgesteld en op tijd wordt teruggestuurd naar de belastingdienst.

De aangifte erfbelasting hoeft maar één keer te worden gedaan en staat helemaal los van de jaarlijkse aangifte inkomstenbelasting. Voor het opstellen van de aangifte erfbelasting is zowel juridische kennis van het erfrecht als fiscale kennis van de Successiewet nodig. Omdat de aangifte eenmalig en vaak complex is, willen en/of kunnen veel mensen zich hierin niet verdiepen. Vechtstede Notarissen is specialist op beide gebieden (het erfrecht en de Successiewet) en helpt u graag met het opstellen van de aangifte.

Hoeveel erfbelasting moet u betalen?

Tijdens een vrijblijvend gesprek berekenen we graag globaal voor u hoeveel erfbelasting u moet betalen. Dat hangt onder andere af van:

- de inhoud van het testament, of – als er geen testament is – van de wettelijke regelingen;
- uw relatie tot de overledene, bijvoorbeeld of u wel of geen familie bent;
- de waarde(ring) van de bezittingen en schulden van de overledene; en
- eventuele (gedeeltelijke) vrijstellingen.

De praktijk leert ons dat mensen die de aangifte zelf invullen al snel te veel betalen, omdat ze de mogelijkheden tot belastingbesparing niet kennen. Meestal worden de kosten voor het opstellen van de aangifte makkelijk terugverdiend doordat de notaris één of meerdere belastingbesparende adviezen kan geven en deze kan verwerken in de aangifte.

Hardenberg
Scholtensdijk 20
0523-261941

Dalfsen
Kerkplein 26
0529-431742

Zwolle
Harm Smeengekade 24
038-4215876

Aan de totstandkoming van deze brochure is de uiterste zorg besteed. Voor informatie die nochtans onvolledig of onjuist is opgenomen wordt geen aansprakelijkheid aanvaard.