



EEN LEGAAT AAN HET LIMBURGS KANKERFONDS? ZO GEEF JE HET CORRECT AAN – STAP VOOR STAP

Kies hoe u de aangifte indient

U kunt de aangifte op twee manieren indienen:

- Online via ERFonline
- Of door het formulier 'Aangifte van nalatenschap' in te vullen en op te sturen. Dit kan elektronisch (Word) of met de hand (pdf).

Vorbereiding: welke gegevens hebt u nodig?

Zorg dat u deze gegevens en documenten bij de hand hebt:

- Rijksregisternummers van de overledene, erfgenamen en legatarissen
- KBO-nummers van vennootschappen (bij niet-beursgenoteerde aandelen)
- Polisnummers en gegevens van levensverzekeringen
- Perceelcodes van onroerende goederen (via aanslagbiljet, Mijn Dossier of GeoPunt Vlaanderen)

Documenten die u mogelijk moet toevoegen

- Huwelijkscontract (kopie)
- Testament of erfovereenkomst
- Bewijzen van schulden (facturen, hypotheeksaldo)
- Schenkingsakten van de overledene
- Bewijsstukken van wederbelegging (bij recente erfenissen/schenken)
- Eventueel een schattingsverslag van een erkende schatter
- Eventuele volmachten voor het indienen van de aangifte

Het attest van erfopvolging is niet verplicht toe te voegen, maar kan helpen bij het invullen.

1

Soort aangifte

U kunt kiezen of u de aangifte **gezamenlijk** met andere erfgenamen doet of liever **individueel** indient. Bij één overlijden mogen dus ook meerdere individuele aangiften ingediend worden.

Let op: het aangifteformulier is alleen geldig als **alle vermelde indieners het ondertekenen**. Doet iemand dat niet, dan is de aangifte ongeldig voor die persoon.

Kiest u voor een individuele aangifte? Dan blijven de andere erfgenamen nog steeds verplicht om elk hun eigen aangifte in te dienen.

2

Gegevens van de overledene

Identiteit

Vermeld naam, geboortedatum en rijksregisternummer (te vinden op het attest van erfopvolging).

Fiscale woonplaats

Noteer de hoofdverblijfplaats (domicilie).

Had de overledene in de laatste 5 jaar meerdere domicilies? Vermeld dan ze allemaal.

Is een vorig adres niet volledig gekend? Dan volstaat gemeente of provincie.

Burgerlijke staat

- Gescheiden? Vink "ongetrouwd" aan.
- Gescheiden van tafel en bed? Vink "getrouwd" aan en vermeld dit erbij.



3

Gegevens van de aangevers

Vul hier de gegevens in van de erfopvolgers die de aangifte ondertekenen.

- Hun aandeel in de nalatenschap vindt u op het attest van erfopvolging.

Let op: wie niet mee ondertekent, wordt niet als aangever beschouwd en heeft dus geen geldige aangifte ingediend.

Erfopvolgers die hier al vermeld zijn, hoeven niet opnieuw bij “erfopvolgers” ingevuld te worden.

4

Gegevens van de andere erfopvolgers

Vermeld hier alleen erfopvolgers die geen mede-aangever zijn, omdat zij:

- geen aangifte moeten indienen, of
- een eigen (individuele) aangifte zullen doen.

Zijn er te weinig invulvelden? Dan mag u het laatste veld kopiëren en herhalen tot er genoeg zijn.

5

Gegevens van de verwerpers

Voor elke persoon die de erfenis heeft verworpen, vragen we u om een **bewijs van verwerping** mee te voegen bij de aangifte.

Zijn er meer dan twee personen die de erfenis hebben verworpen? Dan kunt u het formulier voor verwerper 2 kopiëren en plakken, zodat er genoeg ruimte is om alle gegevens in te vullen.

6

Woonstkeuze

Vul hier het adres in waarop u de briefwisseling over de aangifte van nalatenschap wilt ontvangen. De Vlaamse Belastingdienst stuurt alle correspondentie over deze aangifte naar het opgegeven adres, ook wel de ‘woonstkeuze’ genoemd. Dit kan het adres zijn van een van de **aangevers** of van een **notaris**.

7

Wilsbeschikking

Een wilsbeschikking is een testament of een schenking tussen echtgenoten die pas geldt na het overlijden (ook wel contractuele erfstelling genoemd).

Als de overledene zo’n wilsbeschikking heeft opgesteld, vult u dat hier in.

Voeg ook een kopie van de wilsbeschikking toe aan de aangifte.

8

Erfovereenkomst

Heeft de overledene een erfovereenkomst gemaakt? Vul dat dan hier in.

Voeg ook een kopie van de erfovereenkomst toe aan de aangifte.



9

Gemeenschappelijk en eigen vermogen

Eigen vermogen

Was de overledene **ongetrouwd** of getrouwd met **zuivere scheiding van goederen**? Vermeld dan bij 'Eigen vermogen' alle roerende en onroerende bezittingen en schulden.

Gemeenschappelijk vermogen

Bij een huwelijk onder **gemeenschap van goederen** vult u het gemeenschappelijk én eigen vermogen in. Het eigen vermogen noteert u in de daarvoor voorziene rubriek.

Passief bepalen

Voor het passief (schulden en begrafeniskosten) kiest u:

- een forfaitair bedrag, of
- de werkelijke kosten met bewijsstukken.

Bij een uitvaartverzekering mag u het forfait niet gebruiken en moet u de werkelijke kosten aantonen.

Fiscaal vermogen

Levensverzekeringen

Noteer alle levensverzekeringen op naam van de overledene, ook als ze door iemand anders op zijn/haar hoofd zijn afgesloten. Bij gemeenschap van goederen moeten ook de verzekeringen van de langstlevende partner worden vermeld. Dit geldt ook voor beleggingsverzekeringen (tak 21 en tak 23).

Schenken

Vermeld hier schenken die:

- binnen 3 jaar voor het overlijden geregistreerd zijn (of hadden moeten zijn);
- niet-geregistreerd zijn en binnen 5 jaar voor het overlijden gebeurden (3 jaar voor schenken van vóór 1 januari 2025);
- roerende goederen betreffen met een opschortende voorwaarde die vervalt bij overlijden.

Wettelijk vermoeden van eigendom

Geef aan wat er is gebeurd met ontvangen gelden of goederen als de overledene binnen 3 jaar voor overlijden onroerend goed verkocht of zelf iets erfde/schonken kreeg.

Inbreng en inkorting

Wettelijke erfgenamen met een reservatair deel kunnen inkorting vragen als dat deel is aangetast door schenken of een testament. Raadpleeg een notaris als dit van toepassing kan zijn.

Verzekeringen

Geef aan of roerende goederen (zoals meubelen of inboedel) verzekerd waren op de datum van overlijden. Vermeld ook de polisgegevens.

Vruchtgebruik

Noteer of er sprake is van:

- het uitdoven of overgaan van vruchtgebruik;
- wettelijk opvolgend vruchtgebruik.

Gunstregelingen

Denkt u dat u of andere erfgenamen recht hebben op een abbatement, vermindering, vrijstelling of verlaagd tarief? Duid dit dan aan door het juiste hokje in deze rubriek aan te kruisen.

10

11



12

Overzicht van alle bijgevoegde bewijsstukken

Duid in deze rubriek alle bijlagen aan die u bijvoegt. Nummer de bijlagen volgens de instructies in het formulier.

13

Indieningstermijn

De Vlaamse Belastingdienst verwerkt de aangifte pas nadat de termijn van 4 maanden na het overlijden is verstreken. Tot dan kunt u de aangifte nog wijzigen of aanvullen. De laatste versie binnen deze periode geldt.

Bent u zeker dat uw aangifte volledig en correct is? Dan kunt u het vakje "Ik verzaak aan de resterende termijn van indiening" aankruisen. Zo kan de Vlaamse Belastingdienst de aangifte meteen behandelen.

14

Ondertekening

Alle aangevers die in de rubriek "Identiteit van de aangevers" vermeld staan en voor wie de aangifte geldt, moeten hier ondertekenen.

15

Indiening van de aangifte

Meer informatie vindt u op de pagina De aangifte van nalatenschap indienen via het formulier.

Let op: wijzigingen in de regelgeving

Vanaf 1 januari 2025 geldt een verdachte periode van vijf jaar voor niet-geregistreerde schenkingen van roerende goederen (zoals geld of juwelen).

Voor schenkingen vóór 1 januari 2025 blijft de termijn drie jaar.

Wordt de schenker binnen die termijn niet meer geacht in leven te zijn, dan moet de schenking worden opgenomen in de aangifte van nalatenschap (rubriek 'Fiscaal vermogen'), met erfbelasting tot gevolg.

Zelf invullen of notaris inschakelen

U kunt de aangifte zelf invullen als erfgenaam of algemene legataris. Veel mensen schakelen een notaris in vanwege de complexiteit, maar dit is niet verplicht.

Let op: belastingambtenaren mogen niet helpen bij het invullen, maar kunnen wel toelichting geven op de regels. Neem daarvoor contact op via de officiële kanalen.