



## Aanvragen of wijzigen Voorlopige aanslag erfbelasting

### Waarom dit formulier?

Erfgenamen van een overledene die aangifte erfbelasting moeten doen, kunnen met dit formulier een voorlopige aanslag erfbelasting aanvragen of wijzigen.

#### Stuur het formulier op tijd terug

Daarmee kunt u voorkomen dat wij belastingrente berekenen. Op [belastingdienst.nl/erfbelasting](http://belastingdienst.nl/erfbelasting) vindt u hierover meer informatie.

#### Formulier invullen en opsturen

Stuur het op naar: Belastingdienst/kantoor Eindhoven  
Antwoordnummer 14660, 5600 wk Eindhoven

Nadat wij uw aanvraag hebben ontvangen, krijgt u binnen 3 weken een reactie van ons.

#### Privacy

Wij gaan zorgvuldig om met de gegevens van burgers en bedrijven en met uw privacy. Op [belastingdienst.nl/privacy](http://belastingdienst.nl/privacy) staat hoe wij dat doen.

#### Hebt u vragen?

Op [belastingdienst.nl/erfbelasting](http://belastingdienst.nl/erfbelasting) vindt u meer informatie. Of bel de BelastingTelefoon voor nabestaanden: 0800 - 235 83 54. Wij helpen u graag verder.

### 1 Gegevens overledene

- 1a Voorletter(s), tussenvoegsel(s) en achternaam overledene
- 1b Burgerservicenummer overledene

### 2 Gegevens contactpersoon

Vul de gegevens van de contactpersoon in. De contactpersoon is degene die namens meerdere erfgenamen aangifte doet. Is er een executeur? Vul dan de gegevens van de executeur in. De executeur is voor ons ook de contactpersoon.

- 2a Is er een executeur aangewezen in het testament?  Ja. Vul vraag 2b in.  Nee. Ga verder met vraag 2d.
- 2b Is de executeur een instelling of bedrijf?  Ja. Vul vraag 2c in.  Nee. Ga verder met vraag 2d.
- 2c Naam instelling of bedrijf
- 2d Voorletter(s), tussenvoegsel(s) en achternaam
- 2e Burgerservicenummer, fiscaal identificatienummer, beconnummer of notarisnummer
- 2f **Adres in Nederland**  
Straat, huisnummer en toevoeging
- Postcode en plaats
- 2g **Adres in het buitenland**  
Straat en huisnummer
- Postcode en plaats
- Landcode  *Kijk op [belastingdienst.nl](http://belastingdienst.nl) voor een overzicht met landcodes.*
- 2h Telefoonnummer
- E-mailadres



### 3 Versturen voorlopige aanslag

Hoe wilt u de aangevraagde of gewijzigde voorlopige aanslag ontvangen?

- De erfgenamen ontvangen ieder hun eigen voorlopige aanslag  
 De contactpersoon ontvangt de aanslagen

### 4 Gegevens erfgenamen voor wie u een voorlopige aanslag aanvraagt

Ik vraag een (gewijzigde) voorlopige aanslag aan voor de volgende erfgenamen:

Vul op de volgende pagina's voor iedere erfgenaam een apart invulvak in. Er is ruimte voor de gegevens van 4 erfgenamen. Wilt u de gegevens invullen van meer dan 4 erfgenamen? Maak dan 1 of meer kopieën van deze bladzijde. De gegevens die u niet meer kunt invullen in dit formulier, vult u in op de kopieën. Schrijf op iedere kopie het burgerservicenummer van de overledene. Stuur de kopieën mee met dit formulier.

**Let op!** Vraagt u ook voor uzelf een (gewijzigde) voorlopige aanslag aan, vergeet dan niet uw eigen gegevens in te vullen.

#### Gegevens erfgenaam 1

Voorletter(s), tussenvoegsel(s) en achternaam

  

Burgerservicenummer/RSIN

Geboortedatum

 -  - 

Wat is de relatie van deze erfgenaam met de overledene? Zie de toelichting.

- |                          |                                     |                          |                          |
|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | Echtgenoot of geregistreerd partner | <input type="checkbox"/> | Stiefkind                |
| <input type="checkbox"/> | Samenwoner met notariële akte       | <input type="checkbox"/> | Pleegkind                |
| <input type="checkbox"/> | Samenwoner zonder notariële akte    | <input type="checkbox"/> | Kleinkind                |
| <input type="checkbox"/> | Ex-partner                          | <input type="checkbox"/> | Achterkleinkind          |
| <input type="checkbox"/> | Ouder                               | <input type="checkbox"/> | Andere persoon           |
| <input type="checkbox"/> | Kind                                | <input type="checkbox"/> | Goed doel (ANBI of SBBI) |
| <input type="checkbox"/> | Gehandicapt kind                    |                          |                          |

Bedrag waarover vermoedelijk erfbelasting moet worden betaald. Houd hierbij geen rekening met de vrijstelling van deze erfgenaam.

€

#### Gegevens erfgenaam 2

Voorletter(s), tussenvoegsel(s) en achternaam

  

Burgerservicenummer/RSIN

Geboortedatum

 -  - 

Wat is de relatie van deze erfgenaam met de overledene? Zie de toelichting.

- |                          |                                     |                          |                          |
|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | Echtgenoot of geregistreerd partner | <input type="checkbox"/> | Stiefkind                |
| <input type="checkbox"/> | Samenwoner met notariële akte       | <input type="checkbox"/> | Pleegkind                |
| <input type="checkbox"/> | Samenwoner zonder notariële akte    | <input type="checkbox"/> | Kleinkind                |
| <input type="checkbox"/> | Ex-partner                          | <input type="checkbox"/> | Achterkleinkind          |
| <input type="checkbox"/> | Ouder                               | <input type="checkbox"/> | Andere persoon           |
| <input type="checkbox"/> | Kind                                | <input type="checkbox"/> | Goed doel (ANBI of SBBI) |
| <input type="checkbox"/> | Gehandicapt kind                    |                          |                          |

Bedrag waarover vermoedelijk erfbelasting moet worden betaald. Houd hierbij geen rekening met de vrijstelling van deze erfgenaam.

€



**Gegevens erfgenaam 3**

Voorletter(s), tussenvoegsel(s) en achternaam

Burgerservicenummer/RSIN

Geboortedatum

Wat is de relatie van deze erfgenaam met de overledene?  
*Zie de toelichting.*

<input type="checkbox"/>	Echtgenoot of geregistreerd partner	<input type="checkbox"/>	Stiefkind
<input type="checkbox"/>	Samenwoner met notariële akte	<input type="checkbox"/>	Pleegkind
<input type="checkbox"/>	Samenwoner zonder notariële akte	<input type="checkbox"/>	Kleinkind
<input type="checkbox"/>	Ex-partner	<input type="checkbox"/>	Achterkleinkind
<input type="checkbox"/>	Ouder	<input type="checkbox"/>	Andere persoon
<input type="checkbox"/>	Kind	<input type="checkbox"/>	Goed doel (ANBI of SBBI)
<input type="checkbox"/>	Gehandicapt kind		

Bedrag waarover vermoedelijk erfbelasting moet worden betaald.  
*Houd hierbij geen rekening met de vrijstelling van deze erfgenaam.*

€

**Gegevens erfgenaam 4**

Voorletter(s), tussenvoegsel(s) en achternaam

Burgerservicenummer/RSIN

Geboortedatum

Wat is de relatie van deze erfgenaam met de overledene?  
*Zie de toelichting.*

<input type="checkbox"/>	Echtgenoot of geregistreerd partner	<input type="checkbox"/>	Stiefkind
<input type="checkbox"/>	Samenwoner met notariële akte	<input type="checkbox"/>	Pleegkind
<input type="checkbox"/>	Samenwoner zonder notariële akte	<input type="checkbox"/>	Kleinkind
<input type="checkbox"/>	Ex-partner	<input type="checkbox"/>	Achterkleinkind
<input type="checkbox"/>	Ouder	<input type="checkbox"/>	Andere persoon
<input type="checkbox"/>	Kind	<input type="checkbox"/>	Goed doel (ANBI of SBBI)
<input type="checkbox"/>	Gehandicapt kind		

Bedrag waarover vermoedelijk erfbelasting moet worden betaald.  
*Houd hierbij geen rekening met de vrijstelling van deze erfgenaam.*

€

**5****Ondertekening**

Plaats

Datum

Uw handtekening  
*Onderteken binnen het vak.*



## Toelichting bij vraag 4 Gegevens erfgenamen voor wie u een voorlopige aanslag aanvraagt

Hieronder vindt u uitleg over de begrippen bij vraag 4.

### Echtgenoot of geregistreerd partner

Kies 'Echtgenoot of geregistreerd partner' als de overledene en zijn partner getrouwd waren of bij de burgerlijke stand geregistreerd stonden als partners. Waren de echtgenoten gescheiden van tafel en bed? Dan geeft u bij vraag 4 niet aan dat zij echtgenoten zijn.

#### Let op!

Echtgenoot of geregistreerd partner zijn, is niet hetzelfde als:

- een samenlevingscontact hebben laten opmaken door een notaris
- samen met een huisgenoot op hetzelfde adres ingeschreven staan in de Basisregistratie Personen (BRP)

### Samenwoner met notariële akte

Kies 'Samenwoner met notarieel samenlevingscontract' als de overledene en zijn partner niet getrouwd en geen geregistreerd partners waren én als ze voorafgaand aan het overlijden ten minste 6 maanden voldeden aan de volgende voorwaarden:

- Er was een notarieel samenlevingscontract met een wederzijdse zorgverplichting.
- Ze waren allebei meerderjarig.
- Ze stonden op hetzelfde adres ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie of een vergelijkbare administratie buiten Nederland.
- Ze waren geen bloedverwanten in de rechte lijn (bijvoorbeeld een vader en zijn dochter, een grootmoeder en haar kleinzoon).
- Ze voldeden samen aan deze voorwaarden.

### Is het samenwonen tegen de wil van de partner beëindigd?

Was eerder sprake van samenwonen, maar stonden de partners niet meer ingeschreven op hetzelfde adres? Dan blijven zij partners voor de erfbelasting als het samenwonen tegen de wil van 1 van de partners is beëindigd. Bijvoorbeeld door een opname in een verpleeghuis of een kliniek.

### Samenwoner zonder notariële akte

Kies 'Samenwoner zonder notarieel samenlevingscontract' als de overledene en zijn partner niet getrouwd en geen geregistreerd partners waren, als ze geen door een notaris opgemaakt samenlevingscontract met een wederzijdse zorgverplichting hadden én als ze voorafgaand aan het overlijden voldeden aan de volgende voorwaarden:

- Ze waren allebei meerderjarig.
- Ze stonden minimaal 5 jaar op hetzelfde adres ingeschreven in de gemeentelijke basisadministratie of een vergelijkbare administratie buiten Nederland.
- Ze waren geen bloedverwanten in de rechte lijn (bijvoorbeeld een vader en zijn dochter, een grootmoeder en haar kleinzoon).
- Ze voldeden samen aan deze voorwaarden.

### Is het samenwonen tegen de wil van de partner beëindigd?

Was eerder sprake van samenwonen, maar stonden de partners niet meer ingeschreven op hetzelfde adres? Dan blijven zij partners voor de erfbelasting als het samenwonen tegen de wil van 1 van de partners is beëindigd. Bijvoorbeeld door een opname in een verpleeghuis of een kliniek.

### Ex-partner

Kies 'Ex-partner' als het gaat om een ex-partner of ex-echtgenoot die iets krijgt uit de nalatenschap als direct gevolg van afspraken die zijn gemaakt bij een echtscheidingsregeling. De ex-partner krijgt bijvoorbeeld een geldbedrag of een kostbaar voorwerp.

### Kind

Kies 'Kind' als het gaat om een kind dat:

- door geboorte of erkenning eigen kind is van de overledene
- door de overledene is geadopteerd

#### Let op!

Het gaat hier niet om een pleegkind of een stiefkind.

### Gehandicapt kind

Kies 'Gehandicapt kind' als het gaat om een kind dat:

- voor het grootste deel door de overledene werd onderhouden
- door lichamelijke of geestelijke ziekte vermoedelijk niet in staat is om met werk de helft te verdienen van wat gezonde personen van dezelfde leeftijd kunnen verdienen. Het gaat hierbij om werk dat het gehandicapte kind kan doen ondanks zijn ziekte.

### Stiefkind

Kies 'Stiefkind' als het gaat om een kind van de partner van de overledene. Een stiefkind kan alleen erven als hij als erfgenaam in het testament is opgenomen. Zonder testament erft hij niet.

### Pleegkind

Kies 'Pleegkind' als het gaat om een kind dat vóór zijn 21e verjaardag minimaal 5 jaar vrijwel alleen door een pleegouder (en zijn partner) is onderhouden en opgevoed. Is het pleegkind vóór zijn 21e getrouwd? Dan moet hij vóór de datum van het huwelijk minimaal 5 jaar vrijwel alleen door een pleegouder (en zijn partner) zijn onderhouden en opgevoed.

### Kleinkind

Kies 'Kleinkind' als het gaat om een kleinkind van de overledene voor wie u aangifte doet.

### Achterkleinkind

Kies 'Achterkleinkind' als het gaat hier om een achterkleinkind van de overledene voor wie u aangifte doet.

### Andere persoon

Kies 'Andere persoon' als het bijvoorbeeld gaat om een vriend of kennis, of een broer, zus, neef, nicht, tante, oom, opa of oma.

### Goed doel (ANBI of SBBI)

Kies 'Goed doel (ANBI of SBBI)' als het gaat om een Algemeen nut beogende instelling of Sociaal belang behartigende instelling.