

# Specificatie werkzaamheden

De Nalatenschapsverzorger

Werkzaamheden die binnen pakketten vallen			Onderwerp	Pakket Voortleven €1.320 incl. btw	Pakket Onbezorgd verder €2.640 incl. btw	Opmerkingen
1	Intake (telefonisch)	<ul style="list-style-type: none"> <li>In kaart brengen nalatenschap op hoofdlijnen.</li> <li>Bepalen pakket en eventuele aanvullende werkzaamheden</li> <li>Toewijzen RegisterExecuteur</li> </ul>	Vorbereiding	✓	✓	Intake is vrijblijvend. Er zijn geen kosten aan verbonden, indien besloten wordt om de dienst niet af te nemen
2	Opmaken opdracht-overeenkomst	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aan de hand van intake: opmaken opdrachtovereenkomst</li> <li>Afstemmen met opdrachtgever(s)/ betrokkene(n) inzake taakverdeling afwikkeling nalatenschap en dit opnemen in opdrachtovereenkomst</li> <li>Opdrachtovereenkomst laten ondertekenen door erfgenamen</li> </ul>	Vorbereiding	✓	✓	
4	Opstellen volmachten	<ul style="list-style-type: none"> <li>Opstellen volmacht</li> <li>Volmacht laten verlenen door erfgenamen</li> </ul>	Belasting en administratie		✓	Niet relevant voor pakket 'voortleven', omdat bij dit pakket geen rechtshandelingen verricht worden waarvoor een volmacht nodig is.
3	Vaststellen nalatenschap (In boedelbeschrijving)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vaststellen bezittingen</li> <li>Vaststellen schulden</li> <li>Produceren boedelbeschrijving</li> </ul>	Nalatenschap vaststellen	✓	✓	
4	Begeleiden aanvraag verklaring van erfrecht	<ul style="list-style-type: none"> <li>Selecteren van en opdracht verlenen aan een specifieke dienstverlener.</li> <li>Na het voltooiën van de dienstverlening door een specifieke dienstverlener, beoordeeld de RegisterExecuteur of de werkzaamheden conform de opdracht zijn uitgevoerd en draagt zorg voor de betaling aan de dienstverlener.</li> <li>De RegisterExecuteur stelt alle noodzakelijke informatie en/of</li> </ul>	Juridische hulp	✓	✓	Extra kosten voor een verklaring van erfrecht lopen sterk uiteen. Onder meer als gevolg van het aantal erfgenamen en mogelijke bezittingen in het buitenland. De keuze voor bepaalde notaris wordt altijd gemotiveerd

		documenten aan de dienstverlener ter beschikking die noodzakelijk is/zijn voor het vervullen van de opdracht.				
5	Aanschrijven instanties	<p>In bepaalde gevallen volstaat een kennisgeving van overlijden, in bepaalde gevallen is de instantie een schuldenaar en in bepaalde gevallen is het een schuldeiser.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Informeren relevante instaties (denk aan gemeente, uitkeringsinstantie, pensioenuitvoerders, verzekeraars etc)</li> <li>• Wanneer instantie een schuldenaar is: verzoeken om de vorderingen te voldoen</li> <li>• Wanneer instantie een schuldeiser is: laten 'verifiëren' van vorderingen waardoor de boedelbeschrijving per overlijdensdatum kan worden opgesteld.</li> </ul>	Belasting en administratie	√	√	
6	Beheren postadres, beheren digitale nalatenschap, opzeggen/beheren abonnementen en lidmaatschappen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pakket 'Voortleven': zorgdragen voor de juiste tenaamstelling en zo nodig opzeggen eventueel zorgdragen voor afmelding social media of in memoriam-pagina.</li> <li>• Pakket 'Onbezorgd verder': hetzelfde als pakket 'Voortleven', eventueel beheren van inkomende post als het oorspronkelijke adres onbeheerd is, resp. niet meer bestaat a.g.v. opzegging huur.</li> </ul>	Beheer regelen	√	√	

10	Begeleiden afvoeren van goederen zonder waarde	<ul style="list-style-type: none"> <li>Selecteren van en opdracht verlenen aan een specifieke dienstverlener.</li> <li>Na het voltooiën van de dienstverlening door een specifieke dienstverlener, beoordeeld de RegisterExecuteur of de goederen op een passende wijze tegen een passende vergoeding worden afgevoerd. Dit is met name van belang om bijvoorbeeld een huurwoning tijdig en correct op te leveren, respectievelijk een koopwoning 'verkoop-klaar' te maken.</li> <li>De RegisterExecuteur stelt alle noodzakelijke informatie en/of documenten aan de dienstverlener ter beschikking die noodzakelijk is/zijn voor het vervullen van de opdracht.</li> </ul>	Goederen		√	Extra kosten erg afhankelijk van de omstandigheden.
11	Innen van vorderingen	Incasseren van een vordering, waaronder mede wordt verstaan het verzenden van een eerste herinnering en ingebrekestelling.	Geldzaken		√	
13	Te gelde maken goederen in verband met beheer	<p>Relevant wanneer er sprake is van te gelde making om schulden van de nalatenschap te voldoen. Zeker in de omstandigheid van een wettelijke vereffening a.g.v. een beneficiaire aanvaarding moeten hier ook de belangen van derden in aanmerking worden genomen. Als alle schulden zijn voldaan moet wellicht, om tot een verdeling te komen, een goed worden geliquideerd (te gelde gemaakt).</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Overleggen over welke goederen te gelde te maken: informeren van de volmachtgevers over de wijze van te gelde making en de te verwachten opbrengst</li> <li>Te gelde maken goederen: dit betreft de rechtshandeling ter zake van verkoop en levering van (on)roerende zaken</li> </ul>	Goederen		√	<p><b>Overleggen</b> (in Verklarende woordenlijst) Overleg met in de werkzaamheid genoemde betrokken persoon of personen respectievelijk instanties. Dit overleg kan zowel fysiek als telefonisch en is inclusief reistijd en reisvergoeding.</p> <p><b>Te gelde maken</b> (in Verklarende woordenlijst) Het verkopen en leveren van een roerende of onroerende zaak.</p>

14	Betalen van schulden van de nalatenschap	Het voldoen van een schuld per bank of de afgifte van een goed	Geldzaken		✓	Niet van toepassing bij pakket 1 aangezien de schulden door de langstlevende als een eigen schuld worden voldaan.
15	Te gelde maken goederen inzake verdeling	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Overleggen over welke goederen te gelde te maken</li> <li>• Te gelde maken goederen in verband met verdeling</li> </ul>	Goederen		✓	
16	Opmaken boedelverslag	Op meerder momenten wordt het boedelverslag geüpdatet: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Opmaken boedelverslag na beheer</li> <li>• Opmaken boedelverslag na beheer</li> </ul>	Verdeling nalatenschap	✓	✓	
17	Uitbetalen erfdelen	Uitbetalen erfdelen	Verdeling nalatenschap		✓	
18	Aangifte erfbelasting	<p>Het documenteren, stellig en zonder voorbehoud invullen en ondertekenen van de aangifte met betrekking tot inkomstenbelasting en erfbelasting.</p> <p>De erfbelasting valt in de categorie 'Heffing van belasting bij wege van aanslag'. De aangifte is een onderdeel van het verschaffen van informatie aan de inspecteur om de aanslag op te leggen. Hieronder valt dus ook het verzoeken om een voorlopige aanslag, het verzoeken om uitstel en uiteraard het doen van aangifte. Daarnaast betreft dit onderdeel ook het bezwaar en het beroep op bezwaar voor zover dit het gevolg is van een gebrek in de aangifte. Gaat het hier om bewuste verzwijging door betrokkenen van bijvoorbeeld een buitenlands tegoed, dan valt dit hier niet onder.</p>	Belasting en administratie	✓	✓	SRE is gemachtigd. In het geval van zeer complexe aangifte (BOR, Natuurschoonwet, verrekening buitenlandse heffingen) ism gespecialiseerde fiscalisten.

## Pakket 'Voortleven'

Uitgevoerd door SRE en toegewezen RegisterExecuteur

Pakketomschrijving	Vorbereidende werkzaamheden	Werkzaamheden ter afhandeling nalatenschap	Onder welke omstandigheden zijn er aanvullende werkzaamheden nodig en welke.	Zijn er voorwaarden waardoor mensen niet gebruik kunnen maken van dit pakket?	Gemiddelde doorlooptijd
<p>Het betreft hier de afwikkeling van een nalatenschap waarbij er sprake is van een langstlevende verzorging zoals:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wettelijke verdeling</li> <li>• Ouderlijke boedelverdeling</li> <li>• Tweetrapsmaking</li> <li>• Legaat vruchtgebruik alle goederen</li> </ul> <p>Bij dit type afwikkelingen worden er geen roerende of onroerende zaken verkocht, maar alleen overgedragen aan de langstlevende. Dit betekent dat de afwikkeling van deze boedel vooral een administratief proces is, waarbij bijna niemand anders dan de langstlevende betrokken is. De opdrachtnemer overlegt dan ook bijna alleen met de langstlevende.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vrijblijvende (gratis) intake</li> <li>• Opmaken opdrachtovereenkomst</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vaststellen nalatenschap (in boedelbeschrijving)</li> <li>• Aanschrijven instanties</li> <li>• Beheren postadres, beheren digitale nalatenschap, opzeggen/beheren abonnementen en lidmaatschappen</li> <li>• Opmaken boedelverslag</li> <li>• Aangifte erfbelasting</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wanneer er sprake is van onroerend goed, eventuele ontervingen en de mogelijkheid tot opvollegaten. Afvollegaten adviseert SRE een verklaring van erfrecht (notaris).</li> <li>• In het geval van tweetrapsmaking adviseert SRE en notariële boedelbeschrijving.</li> <li>• In het geval van een erflater ondernemer, is het uitgangspunt een administratie die 'bij is' tot het moment van overlijden, en worden de belastingaangiftes door SRE uitbesteed.</li> </ul>	<p>Mensen kunnen geen gebruik kunnen maken van het pakket...</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Indien de langstlevende de nalatenschap beneficiair aanvaard en er ook daadwerkelijk vereffend moet worden.</li> <li>• In alle andere gevallen waarbij het Nederlandsrecht niet van toepassing is, respectievelijk erfgenamen na gebruikelijke oproeping (advertentie in landelijk dagblad etc) onvindbaar blijven.</li> </ul>	<p>Behoudens onvoorziene omstandigheden binnen de aangifte termijn erfbelasting (8 maanden na datum overlijden)</p>

## Pakket 'Onbezorgd verder'

Uitgevoerd door SRE, toegewezen RegisterExecuteur (en eventuele derde partijen)

Pakketomschrijving	Vorbereidende werkzaamheden	Werkzaamheden ter afhandeling nalatenschap	Onder welke omstandigheden zijn er aanvullende werkzaamheden nodig en welke.	Zijn er voorwaarden waardoor mensen niet gebruik kunnen maken van dit pakket?	Gemiddelde doorlooptijd
<p>Bij dit type afwikkeling worden doorgaans roerende of onroerende zaken verkocht en/of overgedragen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Bij de verkoop zijn vaak meer mensen betrokken, wat het proces ingewikkelder en tijdsintensiever maakt.</li> <li>Bij het pakket 'voortleven' gaat het alleen om een verdeling op papier, terwijl bij pakket 'onbezorgd verder' de spullen echt toebedeeld worden. Hierdoor zijn er meer handelingen nodig.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vrijblijvende (gratis) intake</li> <li>Opmaken opdrachtovereenkomst</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Opstellen volmachten</li> <li>Vaststellen nalatenschap (in boedelbeschrijving)</li> <li>Begeleiden aanvraag verklaring van erfrecht</li> <li>Aanschrijven instanties</li> <li>Beheren postadres, beheren digitale nalatenschap, opzeggen/ beheren abonnementen en lidmaatschappen</li> <li>Begeleiden afvoeren van goederen zonder waarde</li> <li>Innen van vorderingen</li> <li>Te gelde maken goederen in verband met beheer</li> <li>Betalen van schulden van de nalatenschap</li> <li>Te gelde maken goederen inzake verdeling</li> <li>Opmaken boedelverslag</li> <li>Uitbetalen erfdelen</li> <li>Aangifte erfbelasting</li> </ul>	<p>In het pakket zijn twee aanvullende werkzaamheden (op nacalculatie) aangegeven.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Bemiddelen tussen erfgenamen onderling en bemiddelen namens erfgenamen. <ul style="list-style-type: none"> <li>-Dit dekt feitelijk de lading waar het gaat om de eigen werkzaamheden van de RegisterExecuteur.</li> <li>- Dit dekt ook de lading, waar het gaat om procederen bij de kantonrechter (geldt vrijwel in alle geschillen gedurende het beheer).</li> <li>- Dit dekt uiteraard niet de lading bij erfrechtelijke geschillen waarbij procesvertegenwoordiging vereist is (advocaat).</li> </ul> </li> <li>In het geval de nalatenschap beneficiair is aanvaard en de kans klein is dat de erfgenamen een deel gaan verkrijgen, zal door SRE worden geadviseerd om een wettelijk vereffenaar te laten benoemen door de rechtbank. Dit is meestal de RegisterExecuteur. De beloning wordt in dat geval vastgesteld door de Rechtbank en komt ten laste van de schuldeisers. Dat betekent dat de opdracht komt te vervallen en wordt vervangen door een beschikking van de rechtbank.</li> </ol>	<p>Mensen kunnen geen gebruik kunnen maken van het pakket...</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Indien de langstlevende de nalatenschap beneficiair aanvaard en er ook daadwerkelijk vereffend moet worden.</li> </ul> <p>In alle andere gevallen waarbij het Nederlands recht niet van toepassing is, respectievelijk erfgenamen na gebruikelijke oproeping (advertentie in landelijk dagblad etc) onvindbaar blijven.</p>	<p>Het is zaak om het beheer (voldoening schulden van de nalatenschap) te voltooien in maximaal 18 maanden na datum overlijden (behoudens beperkingen in te gelde making, bijvoorbeeld een 'onverkoopbaar object in de boedel).</p> <p>De verdeling (van wat er overblijft na voldoening schulden) is afhankelijk van de bereidwilligheid van de erfgenamen en kan soms jaren duren.</p>