

Casus 05 Oudere stel gepensioneerd met overlijden IH2024

Robert (78) en Sheila (72) zijn al ruim 50 jaar gehuwd in gemeenschap van goederen. Ze hebben 3 volwassen kinderen Ramon, Priya en Amaya. Robert en Sheila woonden begin 2024 samen in Eindhoven. Ze waren beiden gepensioneerd en Robert ontving AOW en Sheila AOW en werkgeverspensioen. Daarnaast heeft Sheila oudedagslijfrente ontvangen.

Robert is vanwege medische redenen hulpbehoevend geworden en word vanaf 1 mei 2024 permanent opgenomen in verzorgingshuis de Zonnebloem. In het verzorgingshuis ging Roberts' gezondheid snel meer achteruit. Uiteindelijk is hij op 22 november 2024 overleden. Robert heeft geen testament opgemaakt.

Sheila bleef in de gezamenlijke woning in Eindhoven wonen. De woning is volledig afbetaald en ze hebben beiden best wat spaargeld. Sheila doet maandelijks giften aan een goed doel.

De kinderen hebben Sheila een boedelvolmacht gegeven voor het afhandelen van de erfenis. Daarnaast is Sheila al in bezit van een nabestaandenmachtiging voor de belastingzaken. Ze vraagt uw hulp bij de online aangifte inkomstenbelasting.

Casusgegevens

Aanvullende informatie bij het invullen van de oefenomgeving online aangifte (OLA)

Gegevens Robert	
Geboortedatum	13-04-1946
Overlijdensdatum	22-11-2024
Burgerservicenummer	222222220
Telefoonnummer	-
AOW	De Sociale Verzekeringsbank
Uitkering	€ 11.952 (€ 13.337/366 x 328)
Loonheffing	€ 0
Spaarrekening	NL65 ABNA 0123 4567 89
Saldo 1 januari 2024	€ 55.000
Gegevens Sheila	
Geboortedatum	09-09-1952
Burgerservicenummer	111111110
Telefoonnummer	-
AOW	De Sociale Verzekeringsbank
Uitkering	€ 13.337
Loonheffing	€ 0
Pensioen	Pensioenfonds Zorg
Uitkering	€ 7.200
Loonheffing	€ 1.263
Lijfrente-uitkering	ASR
Afgekocht	Ja
Lijfrente afgesloten op	01-01-1998
Is polis in of na 2001 aangepast om te kunnen blijven aftrekken	Ja
Belast deel afkoopsom	€ 5.000
Loonheffing	€ 954
Revisierente	€ 0
Aftrekbare kosten	€ 0
Spaarrekening	NL35 INGB 0001 2345 67
Saldo 1 januari 2024	€ 145.000
Giften	€ 500 p/maand
Gegevens woning Eindhoven	
Adres	Lavendelstraat 123
Postcode	4645KL
Woonplaats	Eindhoven
WOZ-waarde in 2024 (peildatum 01-01-23)	€ 450.000