

VOORBEELDBRIEF AANVRAAG BESCHIKKING BIJ BELASTINGDIENST  
TEN BEHOEVE VAN **(GEDEELTELIJKE) BEPALING PREMIE BOX 3 DEEL**  
BIJ LIJFRENTEVERZEKERINGEN DEELS BOX 1, DEELS BOX 3  
**VOOR VERZEKERINGEN GESLOTEN OP OF NA 14-9-1999**

Belastingdienst ...../vestiging.....  
Postbus .....  
.....

Geachte dames en heren,

Hierbij vragen wij u aandacht voor navolgende.

Op ..... heb ik bij Delta Lloyd Levensverzekering NV (hierna: Delta Lloyd) een lijfrenteverzekering gesloten (polisnummer.....). Aangezien de betaalde premie voor deze lijfrenteverzekering (deels) niet aftrekbaar is geweest op grond van art. 3.124 lid 1 letter a Wet Inkomstenbelasting 2001 (hierna: Wet IB 2001), valt deze lijfrenteverzekering -volgens de tot 1 januari 2009 geldende fiscale wetgeving- deels in box 1 en deels in het box 3.

Het is echter vanaf 1 januari 2009 niet meer mogelijk op één lijfrenteverzekering zowel een Box 1 deel als een Box 3 deel te hebben. Wanneer de lijfrenteverzekering zo is vormgegeven dat deze voldoet aan de fiscale vereisten om de premie af te trekken van het inkomen in Box 1, zal de hele waarde van de lijfrenteverzekering worden opgenomen in Box 1.

Er is een overgangsregeling in het leven geroepen voor situaties waarin belastingplichtigen in de jaren 2001 tot en met 2008 niet-afgetrokken premies hebben betaald voor lijfrenteverzekeringen. Op deze niet-afgetrokken premies kan op verzoek de saldomethode worden toegepast. Ook is het mogelijk het Box 3 deel onder te brengen in een aparte lijfrenteverzekering of het Box 3 deel in de verzekering af te kopen.

Bijgaand doe ik u een overzicht toekomen van de in totaal door mij in de jaren 2001 tot en met 2008 op de hiervoor genoemde lijfrenteverzekering betaalde premies. Tevens is in dit overzicht het totaal van de door mij in aftrek gebrachte premies vermeld.

Hierbij verzoek ik u om aan te geven op welk deel, van de in totaal in de jaren 2001-2008 op de lijfrenteverzekering betaalde lijfrentepremies het Box 3 regime van toepassing was, zodat ik dit deel in de huidige lijfrenteverzekering kan onderbrengen in een aparte Box 3 lijfrenteverzekering of kan afkopen.

Hoogachtend,

Naam :  
Adres :  
Woonplaats + postcode:  
BSN/Sofinummer :

Bijlage: 1.

**Bijlage: betaalde en afgetrokken deel van de premie m.b.t. polisnummer .....**

		<b><u>Hiervan in aftrek gebrachte premies.</u></b>	
<b><u>betaalde premies 2001</u></b>	€	€	(in jaar 2000/2001*)
<b><u>betaalde premies 2002</u></b>	€	€	(in jaar 2001/2002*)
<b><u>betaalde premies 2003</u></b>	€	€	(in jaar 2002/2003*)
<b><u>betaalde premies 2004</u></b>	€	€	(in jaar 2003/2004*)
<b><u>betaalde premies 2005</u></b>	€	€	(in jaar 2004/2005*)
<b><u>betaalde premies 2006</u></b>	€	€	(in jaar 2005/2006*)
<b><u>betaalde premies 2007</u></b>	€	€	(in jaar 2006/2007*)
<b><u>betaalde premies 2008</u></b>	€ _____	€ _____	(in jaar 2007/2008*)
<b>Totaal</b>	€ =====	€ =====	

\* = doorhalen wat niet van toepassing is.