



Overeenkomst

Periodieke gift in geld

Exemplaar voor de schenker

1 Verklaring gift

De ondergetekende (naam schenker)
verklaart een gift te doen aan
(naam instelling of vereniging)

De gift bestaat uit vaste en gelijkmatige periodieke verstrekkingen van (bedrag in cijfers)

€ ,

(bedrag in letters)

euro

per jaar, die gedurende
minstens 5 jaar worden
uitgekeerd en uiterlijk eindigen
bij het overlijden van:

- de schenker
 een ander dan de schenker
 en eindigt tevens bij vervallen ANBI status, verliezen baan of arbeidsongeschikt worden

U dient in ieder geval aan te geven
bij wiens overlijden de gift eindigt.
U kunt meer dan 1 optie aankruisen.
Lees eerst de toelichting.

Eindigt de gift bij het overlijden van een ander dan de schenker? Vul dan de naam in van die persoon.

2 Looptijd van de gift

2a Wat is de looptijd van de gift? 5 jaar jaar (minimaal 5 jaar) onbepaalde tijd

2b Wat is de datum van de eerste verstrekking? - -

3 Gegevens schenker

Naam

Voornamen (voluit)

Burgerservicenummer

Geboortedatum

Geboorteplaats

Straat en huisnummer

Postcode en woonplaats

Land

Telefoonnummer



4 Gegevens instelling of vereniging

Let op! Laat dit onderdeel invullen door de instelling of vereniging waaraan u de periodieke gift doet.

4a Naam instelling of vereniging

4b Transactienummer

4c RSIN/fiscaal (identificatie)nummer

5 Ondertekening schenker

Plaats

Datum

Handtekening schenker

6 Gegevens en ondertekening partner schenker (indien van toepassing)

Naam

Voornamen (voluit)

Burgerservicenummer

Geboortedatum

Geboorteplaats

Land

Ondertekening

Plaats

Datum

Handtekening partner schenker

7 Ondertekening namens instelling of vereniging

Naam

Functie

Plaats

Datum

Handtekening namens ontvanger



Toelichting

U wilt een periodieke gift doen aan een goed doel. Als uw periodieke gift voldoet aan een aantal voorwaarden, kunt u uw gift aftrekken in uw aangifte inkomstenbelasting. Er moet dan wel eerst een schriftelijke overeenkomst zijn opgemaakt tussen u en het goede doel. U kunt daarvoor dit formulier gebruiken.

Wilt u iets afspreken wat u niet in deze overeenkomst kunt opnemen? Bijvoorbeeld dat de gift eindigt bij het overlijden van meerdere personen? Dan kunt u een overeenkomst door de notaris laten opstellen. Of u kunt zelf een schriftelijke overeenkomst opmaken tussen u en de instelling of vereniging.

Voorwaarden periodieke gift

Wilt u weten aan welke voorwaarden een periodieke gift moet voldoen om in aanmerking te komen voor aftrek in uw aangifte inkomstenbelasting? Op belastingdienst.nl/giften vindt u meer informatie.

Stappenplan

In het stappenplan leest u wat u, 'de schenker', en de instelling of vereniging moeten doen, zodat u de betaalde bedragen kunt aftrekken als een periodieke gift in de aangifte inkomstenbelasting.

- De schenker vult diens onderdelen in op de 'Overeenkomst periodieke gift in geld'.
- De schenker ondertekent zowel het exemplaar voor de schenker als het exemplaar voor de instelling of vereniging en stuurt beide exemplaren naar de instelling of vereniging.
- De instelling of vereniging vult vervolgens diens onderdelen in op het formulier en ondertekent beide exemplaren.
- De instelling of vereniging stuurt het exemplaar voor de schenker terug naar de schenker en houdt het eigen exemplaar.

Privacy

Wij gaan zorgvuldig om met de gegevens van burgers en bedrijven en met uw privacy. Op belastingdienst.nl/privacy staat hoe wij dat doen.

1 Verklaring gift

In dit onderdeel vult u het volgende in:

- uw naam
- de naam van de instelling of vereniging waaraan u een gift doet
- het bedrag dat u per jaar schenkt, zowel in cijfers als voluit geschreven
- of de gift eindigt:
 - bij het overlijden van uzelf of van een ander
 - als u uw baan verliest
 - als u arbeidsongeschikt wordt
 - als de instelling geen ANBI meer is

Instelling

De instelling moet door de Belastingdienst zijn aangewezen als een algemeen nut beogende instelling (ANBI). Op belastingdienst.nl/giften vindt u een overzicht van alle ANBI's. U kunt de instelling zelf ook vragen om de aanwijzingsbeschikking ANBI.

Vereniging

De vereniging:

- moet 25 of meer leden hebben
- moet volledige rechtsbevoegdheid hebben
 - Dat betekent dat een notaris het in de statuten van de vereniging heeft vastgelegd.
- mag niet onderworpen zijn aan de vennootschapsbelasting
 - Dat betekent dat de vereniging geen winst mag maken.

Vaste en gelijkmatige periodieke uitkeringen

De gift moet bestaan uit een recht op vaste en gelijkmatige periodieke uitkeringen. Dat betekent dat u verplicht wordt elk jaar hetzelfde bedrag aan de instelling of vereniging te betalen. U mag zelf bepalen of u dat jaarlijkse bedrag opsplijt in meerdere bedragen. Dan kunt u bijvoorbeeld elke maand of elk kwartaal een deel van het jaarlijkse bedrag aan de vereniging of instelling betalen. U mag er ook voor kiezen het jaarlijkse bedrag in 1 keer te betalen. Sinds 1 januari 2023 mag u maximaal € 250.000 per jaar geven.

Overlijden van u en/of iemand anders

In de overeenkomst moet zijn bepaald dat de uitkeringen eindigen bij het overlijden van uzelf en/of iemand anders. De ander kan iedereen zijn, bijvoorbeeld uw broer of uw partner. U mag meer dan 1 optie aanvinken.

U wordt werkloos of invalide

Wilt u niet verplicht zijn om de gift te doen als u werkloos wordt of invalide? Dan kunt u deze bepaling opnemen in uw overeenkomst. Als u dat doet, hebt u toch recht op giftenaftrek zolang u de gift op basis van de overeenkomst blijft doen. Ook als u de gift stopt binnen de vijfjaarstermijn.

Instelling is geen ANBI meer

Betaalt u de gift niet minimaal 5 jaar achter elkaar omdat de instelling geen ANBI meer is? Dan mag u de betaalde bedragen aftrekken, maar alleen voor de periode dat u niet kon weten dat de instelling geen ANBI meer was. De instelling kan geen ANBI meer zijn door intrekking van de ANBI-status, of door faillissement.

Toelichting (vervolg)**2 Looptijd van de gift**

Hier vult u het totale aantal jaren in dat u de uitkeringen doet. U moet minimaal 5 jaar lang een gift doen. Wilt u langer dan 5 jaar een gift doen? Dan vult u het afgesproken aantal jaren in, bijvoorbeeld 8 of 10 jaar. Spreekt u af dat u een gift doet, totdat u zelf aangeeft dit niet meer te willen? Kruis dan het vakje 'onbepaalde tijd' aan.

Datum eerste uitkering

Hier vult u de datum in waarin u de eerste keer het bedrag van de periodieke gift betaalt aan de instelling of vereniging. Dat hoeft niet hetzelfde jaar te zijn als het jaar waarin u deze overeenkomst aangaat. Maar het kan niet 1 of meer jaar eerder zijn.

Voorbeeld

U bent in november 2022 overeengekomen dat u elk jaar € 200 schenkt aan een instelling. De eerste keer dat u € 200 schenkt, is op 12 april 2023. U vult dan 12 april 2023 in.

Let op!

Giften die u hebt gedaan vóór het sluiten van de overeenkomst, tellen niet mee als periodieke gift.

4 Gegevens instelling of vereniging**Transactienummer**

Het transactienummer is het nummer waaronder de instelling of vereniging deze overeenkomst heeft opgenomen in diens administratie. Dit nummer bestaat uit minimaal 1 en maximaal 15 cijfers. Het is niet toegestaan letters of andere tekens te gebruiken. Ook moet het nummer uniek zijn. De instelling of vereniging mag hetzelfde nummer dus maar 1 keer gebruiken.

RSIN/fiscaal (identificatie)nummer

Dit is het nummer waaronder de instelling of vereniging bij de Belastingdienst bekend is.

6 Gegevens en ondertekening partner schenker

Hebt u een echtgenoot of geregistreerd partner? Dan moet die de overeenkomst ook ondertekenen op grond van artikel 88 van boek 1 van het Burgerlijk Wetboek.

Geregistreerd partnerschap is vastgelegd bij de burgerlijke stand van de gemeente. U hebt geen geregistreerd partnerschap als u alleen:

- een samenlevingscontract hebt laten opmaken door een notaris, of
- met een huisgenoot staat ingeschreven op hetzelfde adres in de administratie van uw gemeente.

Leeft u niet meer samen met uw echtgenoot? En wilt u dit ook niet meer? Zolang de rechter de scheiding niet heeft uitgesproken, moet uw echtgenoot de overeenkomst ook ondertekenen.

7 Ondertekening namens de instelling of vereniging

Hier vult degene die bevoegd is om namens de instelling of vereniging de overeenkomst te ondertekenen, diens gegevens in.