



Toelichting op de overeenkomst tot Periodieke Schenking

Wij adviseren u deze toelichting goed door te lezen voordat u tot het invullen van bijgaande formulieren overgaat.

Het is van belang dat twee origineel getekende exemplaren aan de begunstigde instelling worden verzonden. Vervolgens krijgt u één, ook door de begunstigde ondertekend formulier, retour. Dit formulier dient u goed te bewaren. Als de belastingdienst daarom vraagt, moet u de overeenkomst namelijk kunnen overleggen.

1 Basisgegevens

- Maak de keuze *Man* of *Vrouw*. Vul vervolgens uw voorletters en (eigen) achternaam in.
- Hier staat de volledige naam van de begunstigde waaraan u wilt schenken. Om te profiteren van de fiscale aftrekbaarheid van uw schenking, dient de begunstigde aangewezen te zijn door de Belastingdienst als Algemeen Nut Beogende Instelling (een zogenaamde ANBI instelling).
- Het totaalbedrag dat u per jaar wilt gaan schenken (ook al betaalt u dit in termijnen).

2 Looptijd periodieke schenking

- Een andere voorwaarde voor fiscale aftrekbaarheid is dat de schenking minimaal 5 jaar aaneengesloten loopt. Wanneer u kiest voor onbepaalde tijd, heeft u na 5 jaar de mogelijkheid de periodieke schenking te beëindigen, zonder dat dit een negatief gevolg heeft voor de aftrekbaarheid van de verstreken 5 jaar.
- In het jaar dat u als ingangsjaar kiest, dient de eerste betaling te geschieden.
- De overeenkomst zal bij uw overlijden eindigen. U kunt er ook voor kiezen dat deze overeenkomst wordt beëindigd bij het overlijden van uw partner.

3 Persoonlijke gegevens schenker

Vul uw eigen achternaam en al uw voornamen (voluit) in. Uw persoonlijke gegevens worden strikt vertrouwelijk verwerkt. De schenker dient minimaal 18 jaar te zijn.

4 Gegevens begunstigde

- Deze gegevens zijn ingevuld door de begunstigde instelling. De naam van de instelling dient de statutaire naam te zijn, zoals ingeschreven in het handelsregister.
- Het transactienummer is uniek, is maximaal 15 cijfers lang en refereert aan de administratie die de begunstigde instelling aanhoudt t.b.v. van deze overeenkomst.
- Het fiscale nummer van de instelling zoals geregistreerd bij de Belastingdienst.



5 Persoonlijke gegevens van de echtgenoot/geregistreerd partner van de schenker

Op grond van artikel 88 Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek is de toestemming vereist van de echtgenoot of geregistreerd partner van de schenker. Vul de eigen achternaam en alle voornamen van uw partner (voluit) in.

6 Gegevens over de wijze van betaling

Hier geeft u - als schenker - aan of u volmacht verleent aan de begunstigde instelling tot het automatisch afschrijven van de jaarlijkse bedragen en in welke termijnen die afschrijving dient te geschieden. Als u volmacht verleent, moet u deze apart tekenen. In dat geval moet u dus twee keer uw handtekening zetten, een keer bij de machtiging en een keer onderaan de overeenkomst. U kunt ook aangeven zelf voor overmaking zorg te willen dragen. Let u er in dat geval goed op dat u de juiste IBAN gebruikt en telkens het unieke transactienummer vermeldt, zoals is vermeld onder punt 4. Het overeengekomen jaarlijkse bedrag van uw periodieke schenking dient telkens vóór het einde van elk kalenderjaar te zijn overgemaakt. Betalingen die voor de datum van ingang van de overeenkomst tot periodieke schenking zijn gedaan, worden niet meegerekend.

7 Handtekening (namens) begunstigde

Dit gedeelte dient net als punt 4, verzorgd te worden door de begunstigde instelling. Degene die hier zal tekenen dient hiervoor bevoegd/gemachtigd te zijn namens de instelling.

8 Handtekening(en) schenker

Gaarne met pen uw handtekening zetten. Indien u gehuwd bent of een geregistreerd partnerschap heeft, dient uw partner deze overeenkomst op grond van artikel 88 Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek, ook te ondertekenen.

Optie

Volmacht indien het uw wens is dat de overeenkomst wordt vastgelegd in een notariële akte

Er bestaat nog steeds de mogelijkheid om de overeenkomst voor een Periodieke Schenking door middel van een notariële akte te laten vastleggen. Dit is een keuze en geen vereiste of voorwaarde van de Belastingdienst om in aanmerking te komen voor fiscale aftrek van uw Periodieke Schenking.

Samengevat

- 1 Vul beide formulieren in en onderteken deze.
- 2 Stuur beide formulieren op met een kopie van een geldig legitimatiebewijs (indien nodig ook van uw partner).
- 3 U ontvangt van ons één exemplaar retour. Dit exemplaar kunt u gebruiken bij het indienen van uw belastingaangifte.

