

Tien veelgestelde vragen en antwoorden over een periodieke schenking

1. Wat is een periodieke schenking precies?

Een schenking geldt als een periodieke schenking als aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- 1) de schenking schriftelijk is vastgelegd;
- 2) tenminste één keer per jaar een bedrag (minimaal 50 euro) wordt overgemaakt aan de overeengekomen begunstigde (in dit geval Stichting MS Research);
- 3) deze bedragen ieder jaar even hoog zijn;
- 4) de bedragen minimaal vijf jaar achter elkaar worden overgemaakt.

2. Is een periodieke schenking fiscaal aftrekbaar?

Ja, een periodieke schenking is fiscaal volledig aftrekbaar van het belastbaar inkomen. Dat betekent dat, afhankelijk van het inkomen, de Belastingdienst een deel van de schenking betaalt. De fiscale aftrekbaarheid geldt uitsluitend wanneer de begunstigde door de Belastingdienst is aangewezen als 'Algemeen Nut Beogende Instelling' (ANBI). Stichting MS Research heeft deze ANBI-status. Gebruik de rekentool op anbigift.nl/msresearch voor het berekenen van het actuele fiscale voordeel, of ga naar belastingdienst.nl.

3. Moet een periodieke schenking bij notariële akte worden vastgelegd?

Nee, dat is niet nodig. Een zogenaamde 'onderhandse akte' volstaat. Een schriftelijke overeenkomst is daarvan een voorbeeld. Stichting MS Research heeft voor het vastleggen van een periodieke schenking een modelovereenkomst opgesteld.

4. Is er een minimumbedrag voor het doen van een periodieke schenking?

Ja, wij hanteren een minimum bedrag van 50 euro per jaar. De Belastingdienst verlangt dat het jaarlijks te schenken minimumbedrag even hoog is gedurende de looptijd van de overeenkomst (minimaal vijf jaar).

5. Is een andere looptijd dan vijf jaar ook mogelijk voor een periodieke schenking?

Ja, dat kan. De looptijd voor een periodieke schenking is wel altijd minimaal vijf jaar. U kunt ook een langere looptijd afspreken, dus meer dan vijf jaar. Daarnaast is het mogelijk om de schenking voor onbepaalde tijd vast te leggen. Dat betekent dat er geen einddatum is vastgelegd. Ook dan geldt dat de overeenkomst minimaal vijf jaar moet doorlopen om gebruik te kunnen maken van de fiscale aftrekbaarheid.

6. Wie moeten de overeenkomst voor een periodieke schenking ondertekenen?

U ondertekent de overeenkomst als schenker. Bent u getrouwd of heeft u een geregistreerd partnerschap? Dan moet uw echtgenoot, echtgenote of partner mede ondertekenen. Daarnaast ondertekent ook de begunstigde (in dit geval Stichting MS Research) de overeenkomst.

7. Is het mogelijk om een periodieke schenking te verbinden aan een concreet doel of onderzoek?

Ja, dat kan. Voor meer informatie over gericht bijdragen aan specifiek onderzoek kunt u contact opnemen met Stichting MS Research. In een persoonlijk gesprek bespreken we graag uw wensen en de mogelijkheden.

8. Waarom helpt een periodieke schenking MS-onderzoek echt vooruit?

Wetenschappelijk onderzoek vraagt tijd, aandacht en continuïteit. Met een periodieke schenking steunt u onderzoek voor vijf jaar of langer. Daardoor kunnen onderzoekers verder bouwen aan veelbelovende onderzoeksprojecten en kan Stichting MS Research meerjarige onderzoeken beter plannen en financieren. Zo draagt uw vaste steun bij aan duurzame vooruitgang voor mensen met MS.

9. Hoe eindigt de overeenkomst?

De overeenkomst eindigt na afloop van de periode waarvoor deze is aangegaan. De overeenkomst loopt dus niet 'automatisch' door. Ook wordt deze niet stilzwijgend verlengd.

10. Waar kan ik terecht voor meer informatie over een periodieke schenking?

- U kunt contact opnemen met Stichting MS Research, Schoolstraat 174, 2252 CN Voorschoten.
- Tijdens kantooruren kunt u bellen naar 071 560 05 00.
- U kunt ook een e-mail sturen naar info@msresearch.nl.

Meer informatie over periodiek schenken vindt u op belastingdienst.nl of neem contact op met de BelastingTelefoon: 0800 -0543.