



Stichting
Tekenbeetziekten

Geven & Nalaten



INFORMATIELIJN 0900-2355627

WWW.TEKENBEETZIEKTEN.NL

Geven & Nalaten

**Uw financiële bijdrage is van groot belang
voor de fondsen van de**

Stichting Tekenbeetziekten (STZ)

en voor u fiscaal aantrekkelijk!

0. Inhoud

1	Inleiding.....	4
2	Geven als particulier bij leven	5
2.a	Donateur worden.....	5
2.b	Eenmalige gift.....	5
2.c	Periodieke gift	6
2.c.1	Periodieke gift door middel van een onderhandse akte	7
2.c.2	Periodieke gift door middel van een notariële akte	7
2.d	Periodiek gift door middel van een lening.....	8
3.	Geven als particulier na uw overlijden	9
3.a	Legaat.....	9
3.b	Erfstelling.....	9
3.c	Alternatief	9
4.	Geven als bedrijf.....	10
4.a	Een gift.....	10
4.b	Sponsoring door bedrijven.....	10
5.	Informatie.....	11
	Bijlage 1 Donateur worden	12
	Bijlage 2 Volmacht voor gift.....	13

1 Inleiding

De Stichting Tekenbeetziekten is een initiatief van particulieren en wordt volledig door vrijwilligers gedragen.

Onze belangrijkste doelstellingen zijn: bekendheid, voldoende aandacht en zo volledig mogelijke kennis van tekenbeetziekten stimuleren bij artsen en publiek, en de gevolgen die deze ziekten kunnen hebben zoveel mogelijk beperken. De stichting richt zich op fondsenwerving voor het fonds Kinderen en Lyme en wil een bijdrage leveren aan het financieren en stimuleren van wetenschappelijk onderzoek naar betere diagnostiek en behandelmethoden voor Chronische Lyme. In deze brochure staat hoe u hieraan bij kunt dragen. Mocht u na het lezen van de brochure nog vragen hebben, zie dan de adressen in paragraaf 5 van de brochure.

De overheid vindt dat de Stichting Tekenbeetziekten een belangrijke rol vervult. De belastingdienst heeft de stichting daarom aangewezen als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Een gift aan de Stichting Tekenbeetziekten is daarom aftrekbaar voor de inkomstenbelasting (en voor bedrijven: van de vennootschap-belasting). De Stichting Tekenbeetziekten hoeft bovendien over het geld dat wordt ontvangen via giften, periodieke giften, legaten en erfstellingen geen belasting te betalen.

Als u een gift doet aan de Stichting Tekenbeetziekten kunt u die gift een specifiek doel meegeven. Als u dit wenst kunt u kiezen uit één van de twee specifieke doelen: 1. Het fonds Kinderen en Lyme (vermeld dan: Kinderen en Lyme) of 2. Chronische Lyme: onderzoek naar betere diagnose- en behandelmethoden (vermeld dan: Chronische Lyme). Geeft u uw gift geen specifiek doel mee dan zal de stichting de middelen naar eigen inzicht inzetten.

Geven is belangrijk en tevens fiscaal aantrekkelijk!

2 Geven als particulier bij leven

2.a Donateur worden

De Stichting Tekenbeetziekten kent geen leden maar donateurs, d.w.z. mensen die middels een automatische incasso met een vast bedrag per jaar de stichting steunen. Dat bedrag is minimaal € 15 per jaar, maar u kunt ook een hoger bedrag doneren. De groep vaste donateurs geven samen de Stichting Tekenbeetziekten een structurele basis voor haar activiteiten.

Als uw bijdrage als donateur, eventueel samen met bijdragen aan andere goede doelen, 1% van uw drempelinkomen overstijgt (en meer is dan € 60) dan is deze aftrekbaar voor de inkomstenbelasting. Die aftrekbaarheid geldt tot een maximum van 10% van uw drempelinkomen.

Hebt u het hele jaar dezelfde fiscale partner? Tel dan de gewone giften van u en uw fiscale partner bij elkaar op. Om de drempel te berekenen, telt u de drempelinkomens van u en uw fiscale partner ook bij elkaar op. Het aftrekbare bedrag kunt u onderling verdelen zoals u dat wilt, als het totaal maar 100% is. Dit geldt ook als u een deel van het jaar een fiscale partner hebt en er voor kiest om het hele jaar fiscale partners te zijn.

Het belastingvoordeel is ook afhankelijk van de hoogte van uw inkomen. Hoe hoger uw inkomen, hoe hoger het belastingtarief en hoe groter uw voordeel bij het geven van een gift aan de Stichting Tekenbeetziekten. Om fiscaal voordeel te hebben van uw donateurschap volstaat het om uw jaarlijkse bijdrage via automatische incasso te laten innen door de Stichting Tekenbeetziekten. Het bedrag dat automatisch geïncasseerd wordt kunt u opnemen als gift in uw belastingaangifte. Het dagafschrift van de bank waarop de gift staat vermeld is in de meeste gevallen voldoende bewijs voor de belastingdienst.

Als u donateur wilt worden kunt u gebruik maken van het formulier dat als bijlage 1 bij deze brochure is gevoegd.

2.b Eenmalige gift

Een gift vindt plaats tijdens uw leven en kan om geld gaan maar ook om aandelen of andere vermogensbestanddelen. Een gift geven wil zeggen dat er geen directe, materiële tegenprestatie tegenover staat.

Als u de Stichting Tekenbeetziekten steunt met een eenmalige gift dan is deze aftrekbaar voor de inkomstenbelasting, als die gift eventueel samen met giften voor andere goede doelen meer is dan € 60 en 1% van uw drempelinkomen. De gift is aftrekbaar tot een maximum van 10% van uw drempelinkomen.

Hebt u het hele jaar dezelfde fiscale partner? Tel dan de gewone giften van u en uw fiscale partner bij elkaar op. Om de drempel te berekenen, telt u de drempelinkomens van u en uw fiscale partner ook bij elkaar op. Het aftrekbare bedrag kunt u onderling verdelen zoals u dat wilt, als het totaal maar 100% is. Dit geldt ook als u een deel van het jaar een fiscale partner hebt en er samen voor kiest om het hele jaar fiscale partners te zijn.

Het belastingvoordeel is ook afhankelijk van de hoogte van uw inkomen. Hoe hoger het inkomen, hoe groter uw voordeel bij het geven van een gift aan de Stichting Tekenbeetziekten.

In onderstaand voorbeeld gaan wij uit van een belastingtarief van 42%.

Stel: u hebt een drempelinkomen van € 45.000 en u wilt € 3.000 schenken. Deze schenking is minder dan 10% en meer dan 1% van uw drempelinkomen. Zij is dus voor € 2.550 (€ 3.000 minus € 450) aftrekbaar. Dit levert u een belastingbesparing op van $42\% \times € 2.550 = € 1.071$.

Met andere woorden: Een gift van € 3.000 kost u netto € 1.929. Wilt u een gift doen van meer dan 10% van uw drempelinkomen dan is een periodieke gift een fiscaal gunstiger alternatief.

Als u een eenmalige gift wilt doen kunt u die overmaken op bankrekening 50.76.24.300 van de Stichting Tekenbeetziekten.

2.c Periodieke gift

Als u regelmatig een bijdrage geeft of wilt geven, is het te overwegen om dit vast te leggen in een onderhandse akte of in een notariële akte. Periodieke giften zijn gunstig voor gever en ontvanger! Als u voor een periode van 5 jaren achtereen een vast bedrag per jaar geeft, is er geen minimum of maximum drempel voor de aftrekbaarheid van uw giften voor de inkomstenbelasting. Een dergelijke overeenkomst vervalt tijdens de looptijd alleen als u komt te overlijden.

Als u naast een periodieke gift nog een andere gift doet dan is de periodieke gift nog steeds voor de volle honderd procent aftrekbaar. Het toegezegde jaarbedrag hoeft u niet in één keer te voldoen. Het mag ook, bijvoorbeeld in de vorm van een incasso machtiging, in termijnen worden betaald.

Stel: U hebt een drempelinkomen van € 45.000 en u wilt jaarlijks € 5.000 geven. Deze gift is meer dan 10% van uw drempelinkomen en is voor € 950 niet fiscaal aftrekbaar. Dit verandert als u € 5.000 per jaar geeft voor een periode van 5 jaar en dat notarieel laat vastleggen. Het plafond van € 4.500 geldt dan niet meer en uw gift van € 5.000 is volledig aftrekbaar.

Uw belastingvoordeel is dan 42% van € 5.000 en dat is € 2.100.
Met andere woorden: Een gift van € 5.000 kost u netto € 2.900.

U kunt bij de Belastingdienst een verzoek indienen om voorlopig teruggave van inkomstenbelasting. Gedurende het jaar wordt dan al rekening gehouden met de aftrekbaarheid van uw gift. De Belastingdienst geeft hierover informatie, belastingtelefoon: 0800-0543 (gratis).

2.c.1 Periodieke gift door middel van een onderhandse akte

Vanaf januari 2014 is het mogelijk om een periode gift vast te leggen met een onderhandse akte. De stichting Tekenbeetziekten biedt deze mogelijk aan voor giften vanaf € 50 tot en met € 999. Hier zijn geen kosten aan verbonden.

Zie formulier: overeenkomst periodieke gift in geld.

Zie formulier: betalingsvolmacht periodieke gift in geld.

2.c.2 Periodieke gift door middel van een notariële akte

Periodieke giften vanaf € 1.000 zijn bij de Stichting Tekenbeetziekten alleen mogelijk via een notariële akte lagere periodieke giften kunt U desgewenst ook middels een notariële akte vastleggen. Als u een periodieke gift wilt vastleggen, kunt u zich wenden tot uw eigen notaris. U kunt zich ook wenden tot onze notaris. Bij onze notaris zijn al onze gegevens bekend en zal uw periodieke gift snel en zorgvuldig worden vastgelegd. In paragraaf 5 staan de gegevens van onze notaris vermeld. U kunt dit persoonlijk doen maar u kunt ook een volmacht voor een periodieke gift invullen (zie bijlage 2) en aan onze notaris opsturen, samen met een kopie van uw paspoort, identiteitskaart of rijbewijs. Onze notaris maakt dan een akte op, waarmee de periodieke gift en de aanvaarding worden vastgelegd. In beide gevallen zijn de kosten van onze notaris voor rekening van de Stichting Tekenbeetziekten als de schenking minimaal € 1.000 per jaar is.

Heeft u vragen? Mail ons: Secretaris@tekenbeetziekten.nl.

Let op: Als u een volmacht gebruikt moet die wel in bij zijn van een notaris zijn ondertekend dit noemt men legalisatie. U kunt uw volmacht ook laten legaliseren bij uw gemeente.

2.d Periodiek gift door middel van een lening

Een alternatief voor een periodieke gift is een lening waarbij de Stichting Tekenbeetziekten direct kan beschikken over een bedrag ter grootte van het totaal te geven kapitaal. U heeft dan dezelfde fiscale voordelen als bij een gewone periodieke gift. Er is een notariële akte of onderhandse akte van schenking nodig en ook een (notariële) akte van geldlening. De opzet is dat u een bedrag leent aan de Stichting Tekenbeetziekten. De stichting lost jaarlijks een vast deel af en op dezelfde dag dat dit gebeurt, geeft u het bedrag van de aflossing aan de Stichting Tekenbeetziekten. De lening kan renteloos aan de stichting worden verstrekt. De vordering valt als bezitting in uw box 3 vermogen die in de inkomstenbelasting is belast tegen 1.2%. In uw testament kunt u opnemen dat de lening vervalt als u voortijdig overlijdt; het restant van de lening wordt dan aan de Stichting Tekenbeetziekten gelegateerd.

Stel: U wilt dat de Stichting Tekenbeetziekten direct beschikt over een bedrag van € 25.000. In een notariële akte van geldlening legt u vast dat u per heden een bedrag van € 25.000 leent aan de Stichting Tekenbeetziekten en dat de stichting u jaarlijks € 5.000 terugbetaald. Daarnaast legt u in een notariële akte van schenking vast dat u gedurende vijf jaar jaarlijks € 5.000 geeft aan de stichting en dat die gift samenvalt met de terugbetaling door de stichting van de lening. Netto bedraagt de schenking € 12.000 als uw inkomen in het hoogste belastingtarief van 52% valt; de overheid betaalt dan € 13.000 mee.

Als u een periodieke schenking door middel van een lening wilt doen, kunt u zich wenden tot uw eigen notaris. U kunt zich ook wenden tot onze notaris. Bij onze notaris zijn al onze gegevens bekend en zal uw gift snel en zorgvuldig worden afgehandeld en is dan op onze kosten als de schenking meer is dan € 1.000 per jaar bedraagt. In paragraaf 5 staan de gegevens van onze notaris vermeld. Heeft U vragen? Mail ons: Secretaris@tekenbeetziekten.nl.

3. Geven als particulier na uw overlijden

De Stichting Tekenbeetziekten is vrijgesteld van erfbelasting en hoeft dus geen belasting te betalen over inkomsten uit een nalatenschap. Het deel van uw nalatenschap dat u bestemt voor de Stichting Tekenbeetziekten kan uit een geldbedrag bestaan maar ook uit een roerende of een onroerende zaak. Als u specifieke wensen hebt over de verdeling van een nalatenschap kunt u deze door een notaris laten vastleggen in een testament. Naast uw familieleden kunt u in uw testament goede doelen opnemen, zoals de Stichting Tekenbeetziekten. De Stichting Tekenbeetziekten wordt dan tot (mede)erfgenaam benoemd. U kunt de Stichting Tekenbeetziekten op twee manieren in uw testament opnemen namelijk in de vorm van een legaat of in de vorm van een erfstelling. Bij beide manieren kunt u aangeven dat het legaat of (het deel van) de erfenis ten goede moet komen aan een specifiek doel. Dat doel dient u dan concreet te omschrijven. De Stichting Tekenbeetziekten zal een erfdeel van een nalatenschap alleen aanvaarden wanneer die nalatenschap positief is.

3.a Legaat

Als u aan de Stichting Tekenbeetziekten een legaat nalaat, dan heeft u bepaald dat de stichting een bepaald vast bedrag krijgt.

3.b Erfstelling

Bij een erfstelling benoemt u de Stichting Tekenbeetziekten als erfgenaam voor (een deel van) de erfenis. Nadat uit uw nalatenschap eventuele schulden zijn betaald, blijft er een bedrag over dat wordt verdeeld onder de erfgenamen. U kunt aangeven hoe groot het percentage is dat iedere erfgenaam erft.

3.c Alternatief

Een alternatieve vorm van nalaten is dat u uw vermogen in bruikleen of vruchtgebruik geeft. In uw testament legt u dan vast dat uw vermogen eigendom wordt van uw erfgenamen, maar dat het rendement uit het vermogen gedurende een door u vastgestelde periode aan de Stichting Tekenbeetziekten ten goede komt.

Als u iets aan de Stichting Tekenbeetziekten wilt nalaten kunt u met uw eigen notaris contact opnemen. U kunt zich ook wenden tot onze notaris. Bij onze notaris zijn al onze gegevens bekend en zal uw testament snel en zorgvuldig worden opgesteld. In paragraaf 5 staan de gegevens van onze notaris vermeld.

4. Geven als bedrijf

Bij het schenken door een bedrijf aan de Stichting Tekenbeetziekten spelen de vennootschapsbelasting en de omzetbelasting (BTW) een rol. Ook een bedrijf kan fiscaal voordeel hebben van het schenken aan de Stichting Tekenbeetziekten. Wij bevelen u aan contact op te nemen met uw accountant of belastingadviseur voordat u een gift doet als bedrijf.

4.a Een gift

Bedrijven kunnen net als particulieren giften doen en aftrekken van de belasting. Het gaat hier dan om de vennootschapsbelasting (VpB) als het een B.V., N.V. of een andere vennootschapsbelastingplichtige entiteit betreft.

De gever moet de giften kunnen aantonen met schriftelijke bescheiden. Aftrekbare giften zijn de in een jaar gedane uitkeringen aan ANBI's of SBBI. Per jaar is een bedrag wat niet hoger is dan 50% van de winst aftrekbaar met een maximum van € 100.000. De aftrek is dus beperkt tot 50% van de winst. De winst mag niet negatief worden door de aftrek.

Als een B.V. in handen is van een directeur-groootaandeelhouder (DGA) dient men op te passen dat de schenking niet wordt toegerekend aan de DGA met alle fiscale gevolgen van dien.

4.b Sponsoring door bedrijven

Naast giften kunnen bedrijven ook instellingen sponsoren. Als er zakelijke beweegredenen zijn, kan het bedrijf de uitgaven die gepaard gaan met de sponsoring in aftrek brengen. Let op (!) met betrekking tot de BTW.

5. Informatie

Voor nadere informatie over deze brochure kunt u contact opnemen met de Secretaris / penningmeester van de Stichting Tekenbeetziekten via Secretaris@tekenbeetziekten.nl; Fré Boxen, 0314 554012, Retiefstraat 101, 3851 AC, te Ermelo.

De bankrekening van de Stichting Tekenbeetziekten is NL30ABNA0507624300.

Sommige mensen vinden het lastig om zelf een notaris in te schakelen. Daarom heeft de Stichting Tekenbeetziekten dit voor u gemakkelijk gemaakt. Notaris Mr. L. Kremer is graag bereid u vrijblijvend en zonder kosten te informeren over het maken van een testament of het doen van een periodieke gift. De notaris is te bereiken via:

Telefoon: (0525) 63 13 35 of (038) 376 00 80 , Fax: (0525) 63 31 09 of (038) 376 00 88

E-mailadres: info@notariaatkremer.nl

Adres: Beeklaan 10 8096AM OLDEBROEK of Stationsweg 87-A 8091AC WEZEP

Postadres: Postbus 40 8090AA WEZEP

U kunt ook informatie inwinnen bij www.notaris.nl en bij de notaristelefoon: 0900-3469393.

Deze brochure is met zorg samengesteld. De Stichting Tekenbeetziekten aanvaardt echter geen enkele aansprakelijkheid voor eventuele (druk)fouten of onvolkomenheden. Aan de inhoud van deze brochure kunnen geen rechten worden ontleend. De inhoud geeft de regelgeving weer per januari 2014. De regels zijn aan verandering onderhevig. Voor actuele op uw persoonlijke situatie toegesneden en gedetailleerde informatie raden wij u aan contact op te nemen met een belastingadviseur of notaris.

Een digitale versie van deze brochure is te vinden op www.tekenbeetziekten.nl.

Deze brochure is een uitgave van de Stichting Tekenbeetziekten
Samenstelling en redactie: Koen van Kempen, Diana Uitdenbogerd, Marja Visser.

Disclaimer Aansprakelijkheid

Wij hebben de grootste zorg aan de opmaak en inhoud van dit document besteed. Onjuistheden en onvolledigheden kunnen echter voorkomen daar wetgeving aan veranderingen onderhevig is. Wij aanvaarden hiervoor geen aansprakelijkheid.

Bijlage 1 Donateur worden

Formulier voor de opgave als donateur

Ik meld mij aan als donateur van de Stichting Tekenbeetziekten:

Voorletters
Achternaamm/v.....
Straat Huisnummer
Postcode Woonplaats
E-mailadres
Telefoonnummer en 06
Geboortedatum

Ik machtig de Stichting Tekenbeetziekten tot wederopzegging (opzeggen: minimaal 1 maand voor het einde van het kalenderjaar) om mijn bijdrage ad € (minimaal € 15) jaarlijks middels automatische incasso te innen.

Mijn banknummer
Datum
Handtekening

Graag dit opsturen naar:

Stichting Tekenbeetziekten
Secretaris / penningmeester
Fré Boxen
Retiefstraat 101
3851 AC Ermelo
Tel: 0341-554012

Bijlage 2 Volmacht voor gift

Formulier - Volmacht voor gift

Hierbij verklaar ik, dat ik een periodieke gift doe aan de Stichting Tekenbeetziekten, kantoorhoudend te Ermelo. Deze schenking bedraagt €_____ per jaar en gaat in op ___-__-____ (datum invullen). Mijn schenking wordt gedaan gedurende _____ jaar (minimaal 5 jaar).

Mijn schenking gaat in, nadat de notariële akte is gepasseerd bij de notaris. Indien ik voor de vervaldatum overlijd of de Stichting Tekenbeetziekten wordt voordien ontbonden, vindt er geen verdere uitkering plaats, ook niet naar tijdsgelang.

Ik verklaar hierbij last en volmacht te geven aan Notaris Mr. L. Kremer te Wezep om een akte op te maken voor een periodieke gift, voor en namens mij bij de akte van schenking te verschijnen, deze akte te tekenen en al hetgeen te doen wat ter zake voorgeschreven, nuttig of nodig mocht blijken.

Achternaam _____ m/v
Voornamen(voluit) _____
Straat/nr. _____
Postcode _____ Plaats _____
Geboortedatum _____
Geboorteplaats _____
Telefoon privé _____

Invullen indien van toepassing:

Ik ben gehuwd met/ heb een geregistreerd partnerschap met:

Achternaam _____ m/v
Voornamen(voluit) _____
Geboortedatum _____

die – blijkens medeondertekening – toestemming verleent tot deze schenking.

Ik betaal per automatische incasso:

Ik machtig de Stichting Tekenbeetziekten om mijn bijdrage in de door mij aangegeven termijnen van mijn rekening af te schrijven

maand kwartaal halfjaar jaar (aankruisen wat van toepassing is)

Mijn banknummer _____
Datum _____
Handtekening _____
Handtekening partner _____

Mijn bijdrage is bestemd voor (aankruisen wat u wenst):

- Fonds Kinderen en Lyme
- Onderzoeksfonds Chronische Lyme
- Algemeen inzetbaar door de Stichting Tekenbeetziekten

Gaarne sturen naar:

Notaris Mr. L. Kremer
Postbus 40 8090AA WEZEP

Vergeet a.u.b. niet een kopie van een geldig identiteitsbewijs: paspoort (alleen de pagina met foto en handtekening), identiteitskaart (voor- en achterkant) of uw rijbewijs mee te sturen. Wanneer uw partner mede ondertekent dient ook die een kopie van een geldig legitimatiebewijs mee te sturen.

Let op: Als u deze volmacht gebruikt moet die wel in bij zijn van een notaris zijn ondertekend dit noemt men legalisatie. U kunt uw volmacht ook laten legaliseren bij uw gemeente. De kosten van legalisatie variëren van 0-100 euro per handtekening.

De meeste gemeentes hebben een laag tarief van 5-20 euro per handtekening.



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 uitkeringen van (bedrag in cijfers) € _____ , _____
(bedrag in letters) _____ euro

per jaar, die gedurende minstens vijf jaar worden uitgekeerd en uiterlijk eindigen bij:

- het overlijden van de schenker
- het overlijden van een ander dan de schenker

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 In welk jaar vindt de eerste uitkering plaats? _____

3 Gegevens schenker

Naam _____
Voornamen (voluit) _____
BSN/sofinummer _____
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 nummer

5 Ondertekening schenker

Plaats

Datum - -

Handtekening schenker

6 Gegevens en ondertekening partner schenker (indien aanwezig)

Naam

Voornamen (voluit)

BSN/sofinummer Geboortedatum - -

Geboorteplaats

Land

Ondertekening

Plaats

Datum - -

Handtekening partner schenker

7 Ondertekening namens instelling of vereniging

Naam

Functie

Plaats

Datum - -

Handtekening namens ontvanger





Overeenkomst

Periodieke gift in geld

Exemplaar voor de ontvanger

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 uitkeringen van (bedrag in cijfers) € _____ , _____
(bedrag in letters) _____ euro

per jaar, die gedurende minstens vijf jaar worden uitgekeerd en uiterlijk eindigen bij:

- het overlijden van de schenker
- het overlijden van een ander dan de schenker

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 In welk jaar vindt de eerste uitkering plaats? _____

3 Gegevens schenker

Naam _____
Voornamen (voluit) _____
BSN/sofinummer _____
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 nummer

5 Ondertekening schenker

Plaats

Datum - -

Handtekening schenker

6 Gegevens en ondertekening partner schenker (indien aanwezig)

Naam

Voornamen (voluit)

BSN/sofinummer Geboortedatum - -

Geboorteplaats

Land

Ondertekening

Plaats

Datum - -

Handtekening partner schenker

7 Ondertekening namens instelling of vereniging

Naam

Functie

Plaats

Datum - -

Handtekening namens ontvanger



U wilt een periodieke gift doen aan een goed doel. Als uw periodieke gift voldoet aan een aantal voorwaarden, kunt u die 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

Aan welke voorwaarden een periodieke gift precies moet voldoen om in aanmerking te komen voor aftrek in uw aangifte inkomstenbelasting, kunt u lezen via www.belastingdienst.nl/giften.

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 inkomstenbelasting.

- De schenker vult zijn 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 haar 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 haar eigen exemplaar.

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

Instelling

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

Vereniging

De vereniging:

- moet 25 of meer leden hebben
- moet volledige rechtsbevoegdheid hebben
Dat betekent dat de statuten van de vereniging door de notaris zijn 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, en bijvoorbeeld elke maand of elk kwartaal een deel van het jaarlijkse bedrag aan de vereniging of instelling betaalt, of dat u het jaarlijkse bedrag in één keer betaalt.

Overlijden van u of van een ander

In de overeenkomst moet zijn bepaald dat de uitkeringen eindigen bij het overlijden van uzelf of van iemand anders. De ander kan iedereen zijn, bijvoorbeeld uw broer of uw partner. U moet wel een keuze maken of u de uitkeringen laat eindigen bij uw overlijden of bij het overlijden van een ander. Deze overeenkomst kunt u niet gebruiken als u de uitkeringen wilt laten eindigen bij het overlijden van meerdere personen.

2 Looptijd van de gift

Hier vult u het totaal aantal jaren in dat u de uitkeringen doet. U moet minimaal vijf jaar lang een gift doen. Wilt u langer dan vijf jaar een gift doen? Dan vult u het afgesproken aantal jaren in, bijvoorbeeld acht of tien 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.

Jaar eerste uitkering

Hier vult u het jaar 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 kan in elk geval niet een eerder jaar zijn.

Voorbeeld

U spreekt in november 2014 af dat u elk jaar € 200 schenkt aan een instelling. De eerste keer dat u € 200 schenkt, is op 12 april 2015. U vult dan het jaar 2015 in.

4 Gegevens instelling of vereniging

Transactienummer

Het transactienummer is het nummer waaronder de instelling of vereniging deze overeenkomst heeft opgenomen in haar administratie. Dit nummer bestaat uit minimaal één en maximaal vijftien 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 één keer gebruiken.

RSIN/fiscaal 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 maar:

- een samenlevingscontract hebt laten opmaken door een notaris
- 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 toch meeondertekenen.

7 Ondertekening namens de instelling of vereniging

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



Betalingsvolmacht

Periodieke gift in geld

Exemplaar voor de schenker

Gegevens schenker

Naam

Voornamen (voluit)

Geboortedatum

Geboorteplaats

Straat en huisnummer

Postcode en woonplaats

Telefoonnummer

Gegevens betaling

Ik betaal per automatisch incasso. Ik machtig hierbij

(naam instelling of vereniging)

om (bedrag in cijfers)

(bedrag in letters)

met ingang van

af te schrijven van mijn rekening (IBAN rekeningnummer)

in de volgende termijnen

per maand
 per kwartaal
 per halfjaar

jaar
 anders, namelijk

Ondertekening

Plaats

Datum

Handtekening
schenker





Betalingsvolmacht

Periodieke gift in geld

Exemplaar voor de ontvanger

Gegevens schenker

Naam

Voornamen (voluit)

Geboortedatum

Geboorteplaats

Straat en huisnummer

Postcode en woonplaats

Telefoonnummer

Gegevens betaling

Ik betaal per automatisch incasso. Ik machtig hierbij

(naam instelling of vereniging)

om (bedrag in cijfers)

(bedrag in letters)

met ingang van

af te schrijven van mijn rekening (IBAN rekeningnummer)

in de volgende termijnen

per maand
 per kwartaal
 per halfjaar

jaar
 anders, namelijk

Ondertekening

Plaats

Datum

Handtekening
schenker

