



# Toelichting bij de schenkingsovereenkomst

Periodieke gift in geld

## *Algemeen*

Per 1 januari 2014 zijn periodieke giften die via een schenkingsovereenkomst tussen gevende en ontvangende partij worden vastgelegd fiscaal aftrekbaar. Er is dus geen notariële akte meer nodig zoals voordien. Indien u zich erop vastlegt om gedurende minimaal vijf jaar elk jaar hetzelfde bedrag te schenken, kunt u deze gift als periodieke gift aftrekken van uw aangifte inkomstenbelasting. U legt zich vast door de overeenkomst 'Schenkingsovereenkomst periodieke gift in geld' in te vullen.

In deze toelichting leest u wat u, 'de schenker', en wij, 'de ontvanger' moeten doen, zodat u de betaalde bedragen als een periodieke gift van uw aangifte inkomstenbelasting kunt aftrekken.

- a) De schenker vult zijn/haar onderdelen op de schenkingsovereenkomst in tweevoud in.
- b) De schenker ondertekent beide exemplaren en stuurt deze naar Stichting Hidde Helpt.
- c) Indien u een echtgenoot of geregistreerd partner hebt, dient die de overeenkomst ook te ondertekenen (zie ook toelichting op punt 4)
- d) De ontvanger, Stichting Hidde Helpt, vult vervolgens de eigen onderdelen in op het formulier en ondertekent beide exemplaren.
- e) De ontvanger stuurt een exemplaar terug naar de schenker en houdt een eigen exemplaar.

## *Artikelsgewijze toelichting*

### **1. Verklaring gift**

In dit onderdeel vult u het volgende in:

- uw naam;
- het bedrag dat u per jaar schenkt, zowel in cijfers als voluit geschreven.

Fiscaal (RSIN) nummer: dit is het nummer waaronder Stichting Hidde Helpt bij de Belastingdienst bekend is.

### **2. Looptijd periodieke schenking**

Hier vult u het aantal jaren in dat u de uitkeringen doet. U moet minimaal vijf jaar lang een gift doen om deze gift als periodieke gift te kunnen aftrekken in uw aangifte inkomstenbelasting.



- Doet u langer dan vijf jaar een gift? Dan vult u het afgesproken aantal jaren in.
- Spreekt u af dat u een gift doet, totdat u zelf aangeeft dit niet meer te willen? Kruis dan het vakje 'onbepaalde tijd' aan.

Ingangsjaar van de schenking: hier vult u het jaar in waarin u de eerste keer het bedrag van de periodieke gift betaalt. 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.

Transactienummer: dit is het unieke nummer waaronder uw gift bij Stichting Hidde Helpt wordt geregistreerd.

### **3. Uw gegevens**

Hier vult u uw gegevens in.

### **4. Gegevens partner**

Hebt u een echtgenoot of geregistreerd partner? Dan moet die de overeenkomst ook invullen, 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.

### **5. Bestemming schenking**

U kunt ervoor kiezen een bepaald doel van Stichting Hidde Helpt te ondersteunen. Neemt u contact met ons op voor de mogelijkheden.

### **Wijze van betalen**

U kunt ervoor kiezen zelf uw schenkingstermijnen te voldoen of ons te machtigen het overeengekomen bedrag van uw rekening af te schrijven. Door ondertekening van de SEPA machtiging geeft u Stichting Hidde Helpt toestemming om doorlopende incasso-opdrachten naar uw bank te sturen om



een bedrag van uw rekening af te schrijven overeenkomstig de opdracht in deze overeenkomst vermeld.

**Let op!**

De Belastingdienst beoordeelt uw giften op het moment van betaling. Hierbij is het van belang dat de betalingen een gevolg zijn van de verplichting die u bent aangegaan. Met andere woorden: giften die u hebt gedaan voor het sluiten van de overeenkomst tellen niet mee als periodieke gift.