Belastingdienst

# Overeenkomst
## Periodieke gift in geld
*Exemplaar voor de schenker*

### Waarom dit formulier?

Wilt u een periodieke gift doen aan een goed doel? Dan moet u een schriftelijke overeenkomst opmaken tussen u en het goede doel. Daarvoor kunt u dit formulier gebruiken. Bewaar het formulier daarna in uw administratie, u hoeft het formulier niet op te sturen.

**Hebt u vragen?**
Lees eerst de Toelichting onder dit formulier.
Op belastingdienst.nl/giften leest u wanneer u uw gift mag aftrekken, als u geeft aan een goed doel.

### 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, gedurende minstens 5 jaar

*Geef aan bij welk overlijden de gift stopt. Uw periodieke gift kunt u ook afsluiten op 2 levens. Geef dan aan of de overeenkomst uiterlijk stopt bij het overlijden van 1 persoon, of pas stopt bij het overlijden van beiden. Kruis 1 van de 4 vakjes aan.*

De overeenkomst stopt uiterlijk bij het overlijden van:

- ☐ de schenker
- ☐ iemand anders
- ☐ de schenker of iemand anders *(gift stopt bij overlijden van 1 van deze 2 personen)*
- ☐ de schenker én iemand anders *(gift stopt bij overlijden van beide personen)*

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

*Stopt de overeenkomst als de instelling of vereniging geen ANBI meer is? Of als de schenker een baan verliest of arbeidsongeschikt wordt? Kruis dit dan aan. Lees eerst de toelichting.*

De overeenkomst stopt als:

- ☐ de schenker of fiscale partner een baan verliest, of arbeidsongeschikt wordt
- ☐ de instelling of vereniging geen ANBI meer is

### 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 | Collegium Ad Mosam |
| 4b | Transactienummer | |
| 4c | RSIN/fiscaal (identificatie)nummer | 8 0 8 0 4 0 0 1 7 |

## 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

Belastingdienst

# 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 verstrekkingen van *(bedrag in cijfers)* € , 

*(bedrag in letters)* euro

per jaar, gedurende minstens 5 jaar

*Geef aan bij welk overlijden de gift stopt. Uw periodieke gift kunt u ook afsluiten op 2 levens. Geef dan aan of de overeenkomst uiterlijk stopt bij het overlijden van 1 persoon, of pas stopt bij het overlijden van beiden. Kruis 1 van de 4 vakjes aan.*

De overeenkomst stopt uiterlijk bij het overlijden van:

- ☐ de schenker
- ☐ iemand anders
- ☐ de schenker of iemand anders *(gift stopt bij overlijden van 1 van deze 2 personen)*
- ☐ de schenker én iemand anders *(gift stopt bij overlijden van beide personen)*

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

*Stopt de overeenkomst als de instelling of vereniging geen ANBI meer is? Of als de schenker een baan verliest of arbeidsongeschikt wordt? Kruis dit dan aan. Lees eerst de toelichting.*

De overeenkomst stopt als:

- ☐ de schenker of fiscale partner een baan verliest, of arbeidsongeschikt wordt
- ☐ de instelling of vereniging geen ANBI meer is

### 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: Collegium Ad Mosam

4b Transactienummer

4c RSIN/fiscaal (identificatie)nummer: 8 0 8 0 4 0 0 1 7

## 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? 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 en/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 opsplitst 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 2025 mag u maximaal € 1.500.000 per jaar aftrekken van uw inkomen, ook als uw gift hoger is.

**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 kunt uw periodieke gift afsluiten op 1 of 2 levens. Sluit u uw gift af op 2 levens? Geef dan aan of de overeenkomst stopt bij het overlijden van 1 van die personen, of bij het overlijden van beiden. Kruis 1 van de 4 vakjes aan.

**U wordt werkloos of invalide**
Wilt u niet verplicht zijn om de gift te doen als u of uw fiscale partner 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 2024 overeengekomen dat u elk jaar € 200 schenkt aan een instelling. De eerste keer dat u € 200 schenkt, is op 12 april 2025. U vult dan 12 april 2025 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.