



Informatie over slim schenken

U wilt met zoveel mogelijke aftrek van inkomstenbelasting giften overmaken aan onze ANBI stichting?

Dat kan met een eenvoudige overeenkomst die opgestuurd kan worden naar de belastingdienst.

Leest u op uw gemak de info en invulformulieren eens door.



Van samen delen wordt niemand armer
www.Stichting-THEO.org

To Help Each Other

[Learn more](#)

Stichting THEO – To Help Each Other

Veghel

We hebben een nieuwe website en nieuwe naam en nieuw adres!

Waar we als kleine stichting best goed in zijn ?

Bijna elke keer lukt het ons weer om goed en effectief samen te werken met gewone mensen, die met elkaar bereid zijn om wat te delen of wat voor de ander over te hebben.

En met die nuchtere aanpak vanuit warme betrokken harten, bereiken we zo eigenlijk best veel mensen die wat hulp kunnen gebruiken.

Van samen delen wordt niemand armer!



Ook wat te delen?

MEEDOEN IS MAKKELIJK

Slim Geven?

Misschien is een periodieke schenking iets om te overwegen?

Wat is periodiek schenken?

Een periodieke schenking/gift is een structurele gift aan een goed doel (ANBI) die schriftelijk is vastgelegd in een schenkingsovereenkomst. De looptijd van deze overeenkomst is minimaal vijf jaar.

Wat zijn de voordelen voor mij?

Het grote voordeel voor u is dat **uw gift volledig aftrekbaar** is van uw belastbaar inkomen en u dus een deel van uw gift terugontvangt van de Belastingdienst. Giften die niet schriftelijk vastgelegd zijn als periodieke schenking/gift, zijn niet of slechts voor een klein deel aftrekbaar.

Door de schenking schriftelijk vast te leggen, kunt u dus:

- meer geld overhouden aan uw jaarlijkse schenkingen ;of
- meer schenken zonder dat het u meer kost.

Het belastingvoordeel is afhankelijk van uw inkomen, het inkomen van uw fiscale partner en de leeftijd van u beiden. Dit voordeel kan wel oplopen tot 52%. Het inkomstenbelastingvoordeel kunt u zelf berekenen met de [Schenkcalculator >>>](#).

Hieronder een voorbeeld berekening.

Een voorbeeld waarbij u bijv al 100€ per maand als gift geeft (1200 per jaar) Bij slim schenken via een schenkingsovereenkomst bespaart u of 448 euro of u kunt 700 euro meer schenken zonder dat het u meer kost. Kijkt u bij de link van de schenkingscalculator om uw situatie en bedragen te laten voorrekenen. link [Schenkcalculator >>>](#).

Schenkcalculator (inkomstenbelasting tarieven 2020)

De hoogte van de belastingteruggave bij een periodieke schenking is afhankelijk van uw inkomen en leeftijd. De schenking dient voor vijf jaar schriftelijk vastgelegd te worden om het belastingvoordeel te genieten. Voer het jaarlijkse bedrag van de schenking in samen met uw bruto-jaarinkomen en leeftijd en bereken wat u extra kunt schenken of terugontvangt van de Belastingdienst.

Over de schenking:

Bedrag van schenking:

☐

Ik heb een fiscaal partner

Persoonlijke gegevens:

Jaarlijks inkomen:

Leeftijd:

☒

Jonger dan 67

☐

67+

Bereken uw voordeel

Uw netto voordeel:

Aftrekbare gift:

Zonder akte

€850,-

Met akte

€1200,-

Verschil

€350,-

Belastingvoordeel:

€317,-

€448,-

€131,-

U betaalt netto:

€883,-

€752,-

€131,-

**Uw voordeel bij een
schenkingsovereenkomst:**

€131,-

Uw belastingvoordeel meeschchenken, u schenkt jaarlijks €1916,-

Aftrekbare gift:

Met akte

€1916,-

Belastingvoordeel:

€716,-

U betaalt netto:

€1200,-

Wat zijn de voordelen voor het goede doel?

De voordelen voor de goede doelen zijn dat zij met uw structurele steun vertrouwen en financiële middelen krijgen om hun doelstellingen te bereiken. Schenkt u uw belastingvoordeel mee dan kan het goede doel op een groter bedrag rekenen terwijl u hiervoor niet meer hoeft te betalen.

Hoe regel ik een periodieke schenking?

Wilt u een bestaande donatie omzetten of wilt u direct een goed doel steunen met een periodieke schenking dan heeft u een **schenkingsovereenkomst** nodig.

Toelichting

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.

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 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). 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.

U wordt werkloos of invalide

Wilt u niet de verplichting hebben om de gift te doen als u arbeidsloos 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.

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.

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 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 12 april 2015 in.

Let op!

Giften die u hebt gedaan voor 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 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 (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 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.



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:
(u kunt meerdere opties aankruisen)

- ☐ het overlijden van de schenker
☐ vervallen ANBI status, verliezen baan of arbeidsongeschikt worden
☐ 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 Wat is de datum van de eerste uitkering? - -

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

4b Transactienummer

4c RSIN/fiscaal (identificatie)nummer

5

Ondertekening schenker

Plaats

Datum

 - -

Handtekening schenker

6

Gegevens en ondertekening partner schenker (indien aanwezig)

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





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:
(u kunt meerdere opties aankruisen)

- ☐ het overlijden van de schenker
☐ vervallen ANBI status, verliezen baan of arbeidsongeschikt worden
☐ 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 Wat is de datum van de eerste uitkering? - -

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	
4b	Transactienummer	
4c	RSIN/fiscaal (identificatie)nummer	

5 Ondertekening schenker

Plaats	
Datum	
Handtekening schenker	

6 Gegevens en ondertekening partner schenker (indien aanwezig)

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	

