

# TOELICHTING PERIODIEKE SCHENKINGSOVEREENKOMST



U wilt een periodieke gift doen aan Stichting JA Foundation. Als uw periodieke gift voldoet aan een aantal voorwaarden, kunt u die aftrekken in uw aangifte inkomstenbelasting. Bij een periodieke schenking zijn uw bijdragen namelijk direct en volledig aftrekbaar van de inkomstenbelasting. “Gewone” giften zijn alleen aftrekbaar, als ze (opgeteld) meer dan 1% van uw belastbaar inkomen bedragen.

## Voorwaarden periodieke gift

Er moet een schriftelijke overeenkomst zijn opgemaakt tussen u en het goede doel. U kunt daarvoor dit formulier gebruiken.

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](http://www.belastingdienst.nl/giften).

## Stappenplan

In het stappenplan leest u wat u, ‘de schenker’, en de instelling moeten doen, zodat u de betaalde bedragen kunt aftrekken als een periodieke gift in de inkomstenbelasting.

- De schenker vult zijn onderdelen in op het formulier Periodieke Schenkingsovereenkomst en ondertekent deze.
- De schenker stuurt het formulier naar Stichting JA Foundation, (adres op formulier)
- De JA Foundation vult vervolgens haar onderdelen in op het formulier en ondertekent dit
- De JA Foundation stuurt het originele exemplaar naar de schenker terug en behoudt zelf een kopie.

## 1. Verklaring gift

In dit onderdeel vult u het volgende in:

- uw naam
- de naam van de instelling waaraan u een gift doet (reeds gevuld)
- het bedrag dat u per jaar schenkt, zowel in cijfers als voluit geschreven

### *Jaarbedrag in 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 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 betaalt, of dat u het jaarlijkse bedrag in één keer betaalt.

**De schenking gaat in nadat deze door de instelling is aanvaard. Dit houdt in dat eerder gedane giften in hetzelfde jaar niet meetellen.**

## 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 aantal jaren in, bijvoorbeeld acht of tien jaar. Wilt u een gift doen totdat u zelf aangeeft (na minimaal vijf jaar) 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. 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.

# TOELICHTING PERIODIEKE SCHENKINGSOVEREENKOMST



## *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.

### **3. Gegevens schenker**

Hier vult u uw gegevens in

### **4. Gegevens partner**

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 heeft 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. Gegevens Stichting JA Foundation**

*Naam begunstigde .....*

*Transactienummer*

Het transactienummer is het nummer waaronder het JA Foundation deze overeenkomst heeft opgenomen in haar administratie.

*RSIN/fiscaal nummer*

Dit is het nummer waaronder de JA Foundation bij de Belastingdienst bekend is.

### **6. Betaalwijze**

Hier vult u in welke termijnen de schenking wordt gedaan.

Bij een automatische incasso ondertekent u en indien van toepassing ook uw partner

### **7. Ondertekening namens de instelling of vereniging**

Hier tekent degene die bevoegd is om namens de JA Foundation de overeenkomst te ondertekenen

### **8. Ondertekening schenker**

Hier plaatst u en, indien van toepassing, uw partner uw handtekening

### **9. Verzending**

Hier vindt u het adres om het formulieren op te sturen.