



# 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 verstrekkingen van (bedrag in cijfers) € \_\_\_\_\_ , \_\_\_\_\_  
(bedrag in letters) \_\_\_\_\_ euro

per jaar, die gedurende \_\_\_\_\_ de schenker  
minstens 5 jaar worden \_\_\_\_\_ een ander dan de schenker  
uitgekeerd en uiterlijk eindigen \_\_\_\_\_ en eindigt tevens bij vervallen ANBI status, verliezen baan of arbeidsongeschikt worden  
bij het overlijden van:

U dient in ieder geval aan te geven \_\_\_\_\_ Eindigt de gift bij het overlijden van een ander dan de schenker? Vul dan de naam in van die persoon.  
bij wiens overlijden de gift eindigt. \_\_\_\_\_  
U kunt meer dan 1 optie aankruisen. \_\_\_\_\_  
Lees eerst de toelichting.

### 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

4b Transactienummer

4c RSIN/fiscaal (identificatie)nummer

**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





# 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, die gedurende \_\_\_\_\_ de schenker  
minstens 5 jaar worden \_\_\_\_\_ een ander dan de schenker  
uitgekeerd en uiterlijk eindigen \_\_\_\_\_ en eindigt tevens bij vervallen ANBI status, verliezen baan of arbeidsongeschikt worden  
bij het overlijden van:

U dient in ieder geval aan te geven \_\_\_\_\_ Eindigt de gift bij het overlijden van een ander dan de schenker? Vul dan de naam in van die persoon.  
bij wiens overlijden de gift eindigt. \_\_\_\_\_  
U kunt meer dan 1 optie aankruisen. \_\_\_\_\_  
Lees eerst de toelichting.

### 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

4b Transactienummer

4c RSIN/fiscaal (identificatie)nummer

**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? 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

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](https://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](https://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). Op [belastingdienst.nl/giften](https://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 opsplijt 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 2023 mag u maximaal € 250.000 per jaar geven.

### 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 mag meer dan 1 optie aanvinken.

### U wordt werkloos of invalide

Wilt u niet verplicht zijn om de gift te doen als u 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 2022 overeengekomen dat u elk jaar € 200 schenkt aan een instelling. De eerste keer dat u € 200 schenkt, is op 12 april 2023. U vult dan 12 april 2023 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.