

**Toelichting overeenkomst 'Schenking periodieke gift in geld'****Inleiding**

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 het Radboud Fonds.
- 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, het Radboud Fonds, 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.

**Toelichting onderdelen van de overeenkomst:****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 het Radboud Fonds 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 het Radboud Fonds 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 het Radboud Fonds te ondersteunen. Neemt u contact met ons op voor de mogelijkheden.

Heeft u altijd gedoneerd aan de Stichting Nijmeegs Universiteitsfonds (SNUF) en wilt u dit doel blijven steunen? Vult u hier dan “Verrijking Nijmeegs studentenleven” in.

### **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 het Radboud Fonds 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.