

### **Toelichting overeenkomst periodieke schenking (Gouden Vriend)**

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.

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

### **Stappenplan**

- De schenker vult zijn onderdelen in op de overeenkomst;
- De schenker ondertekent zowel het exemplaar voor de schenker als het exemplaar voor Stichting Gouden Dagen en stuurt beide exemplaren naar Gouden Dagen;
- Gouden Dagen vult vervolgens haar onderdelen in op het formulier en ondertekent beide exemplaren;
- Gouden Dagen stuurt het exemplaar voor de schenker terug naar de schenker en houdt haar eigen exemplaar.

### **Verklaring gift**

In dit onderdeel vult u het volgende in:

- uw persoonlijke gegevens;
- 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.

### *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 Gouden Dagen 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 Gouden Dagen 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.

### **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.

### *Jaar eerste uitkering*

Hier vult u het jaar in waarin u de eerste keer het bedrag van de periodieke gift betaalt aan Gouden Dagen. 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 2015 af dat u elk jaar € 200 schenkt aan een instelling. De eerste keer dat u € 200 schenkt, is op 12 april 2016. U vult dan het jaar 2016 in.

### **Gegevens Stichting Gouden Dagen**

#### *Transactienummer*

Het transactienummer is het nummer waaronder Stichting Gouden Dagen deze overeenkomst heeft opgenomen in haar administratie. Dit nummer bestaat uit een minimaal één en maximaal vijftien cijfers. Het is niet toegestaan letters of andere tekens te gebruiken. Ook moet het nummer uniek zijn.

#### *RSIN/fiscaal nummer*

Dit is het nummer waaronder Stichting Gouden Dagen bij de Belastingdienst bekend is.

### **Gegevens en ondertekening partner schenker**

Heeft 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 mee ondertekenen.