

# Toelichting **periodieke schenkingsovereenkomst**



U wilt een periodieke gift doen aan de Nederlandse Oogonderzoek Stichting. Als uw periodieke gift voldoet aan een aantal voorwaarden, kunt u deze aftrekken in uw aangifte inkomstenbelasting. Er dient dan wel een schriftelijke overeenkomst te 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 de Nederlandse Oogonderzoek Stichting (adres op het formulier).
- De Nederlandse Oogonderzoek Stichting vult vervolgens haar onderdelen op het formulier in en ondertekent dit.
- De Nederlandse Oogonderzoek Stichting stuurt het originele formulier naar de schenker en behoudt zelf een kopie.

### **1. Verklaring gift**

- a. Vul uw voorletters en (eigen) achternaam in.
  - b. Het bedrag dat u per jaar schenkt in cijfers.
  - c. Het bedrag dat u per jaar schenkt voluit geschreven (ook al betaalt u in termijnen).
- Het totaal bedrag per jaar dient alle jaren hetzelfde te zijn.

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

### **2. Looptijd van de gift**

- a. Een voorwaarde voor fiscale aftrekbaarheid is dat de schenking minimaal vijf jaar aaneengesloten loopt. Wanneer u kiest voor onbepaalde tijd, heeft u na vijf jaar de mogelijkheid de periodieke schenking te beëindigen, zonder dat dit een negatief gevolg heeft voor de aftrekbaarheid van de verstreken vijf jaar.
- b. In het jaar dat u als ingangsjaar kiest, dient de eerste betaling te geschieden.
- c. In de overeenkomst moet zijn bepaald dat de uitkeringen eindigen bij het overlijden van uzelf of iemand anders. Die andere persoon kan iedereen zijn, bijvoorbeeld uw partner of uw zus. U moet wel een keuze maken of u de uitkeringen laat eindigen bij uw overlijden of bij het overlijden van die andere persoon. 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. Uw persoonlijke gegevens worden strikt vertrouwelijk behandeld. De schenker dient minimaal 18 jaar te zijn.

#### 4. Gegevens partner

Op grond van artikel 88 Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek is de toestemming vereist van de echtgenoot of geregistreerd partner van de schenker. Vul de eigen achternaam en alle voornamen van uw partner (voluit) in.

#### 5. Gegevens Nederlandse Oogonderzoek Stichting

- a. Deze gegevens zijn ingevuld door de Nederlandse Oogonderzoek Stichting.
- b. Het transactienummer is uniek en wordt ingevuld door de Nederlandse Oogonderzoek Stichting.
- c. Dit is het fiscale nummer van de Nederlandse Oogonderzoek Stichting bij de Belastingdienst.

#### 6. Wijze van betalen

U kunt als schenker een volmacht verlenen tot een automatische incasso of zelf uw schenking overmaken. In geval u kiest voor automatische incasso is het van belang dat u uw volledige bankrekeningnummer, IBAN, invult.

Indien u zelf zorgdraagt voor het overmaken van uw schenking, let u er in dat geval op dat u het juiste IBAN van de Nederlandse Oogonderzoek Stichting gebruikt en telkens het unieke transactienummer vermeldt, zoals is vermeld onder punt 5. Het overeengekomen jaarlijkse bedrag van uw periodieke schenking dient telkens vóór het einde van elk kalenderjaar te zijn overgemaakt. Betalingen die voor de datum van ingang van de overeenkomst tot periodieke schenking zijn gedaan, worden niet meegerekend.

#### 7. Machtiging voor automatische incasso

Hier geeft u – als schenker – aan dat u volmacht verleent tot het automatisch afschrijven van de jaarlijkse bedragen en in welke termijnen die afschrijving dient te geschieden. Als u volmacht verleent, moet u deze apart tekenen. In dat geval moet u dus twee keer uw handtekening zetten, een keer bij de machtiging en een keer onderaan de overeenkomst. U kunt ook aangeven zelf voor overmaking zorg te willen dragen.

#### 8. Ondertekening

Hier tekenen de schenker, de partner van de schenker en degene die bevoegd is om namens de Nederlandse Oogonderzoek Stichting te ondertekenen. Indien u gehuwd bent of een geregistreerd partnerschap heeft, dient uw partner deze overeenkomst, op grond van artikel 88 Boek 1 van het Burgerlijk Wetboek, ook te ondertekenen.

#### Verzending

Verzend de overeenkomst naar onderstaand adres, of via e-mail naar [info@oogonderzoekstichting.nl](mailto:info@oogonderzoekstichting.nl)

Nederlandse Oogonderzoek Stichting  
Gelderhorstlaan 7  
6573 CB Beek