



**4 Gegevens van de schenker**

Naam  M/V

Voornamen (voluit)

Geboortedatum en plaats  -  -

Straat en huisnummer

Postcode en woonplaats

Telefoonnummer

E-mail

BSN-nummer

*De Belastingdienst stelt het BSN-nummer verplicht in schenkingsovereenkomsten.*

Ja, hou mij per e-mail op de hoogte over het werk en activiteiten van het Leger des Heils.

**5 Gegevens partner schenker (indien van toepassing)**

Burgerlijke staat  ik ben gehuwd met  Ik ben geregistreerd partner van  Niet van toepassing

Naam  M/V

Voornamen (voluit)

Geboortedatum en plaats  -  -

**6 Ondertekening schenker(s)**

Plaats en datum

Handtekening schenker

Handtekening partner (verleent toestemming)

*Ik verklaar hierbij last en volmacht te geven aan één der medewerkers van Schenkservice, gevestigd te Liesgrassingel 11, 3451 PT Vleuten, of één der medewerkers van de door Schenkservice aan te wijzen notariskantoren zowel aan hen tezamen als aan ieder van hen afzonderlijk om namens mij te verschijnen en de akte van schenking in de vorm van periodieke gift (6.34/6.38 Wet Inkomstenbelasting 2001) te tekenen en al datgene te doen wat ter zake de schenking voorgeschreven nodig mocht blijken. Ik verklaar: met deze ondertekening in te stemmen en geen prijs te stellen op een nadere toelichting van de inhoud van de schenkingsovereenkomst door Schenkservice of indien van toepassing de notaris.*

Dit formulier kunt u ongefrankeerd in bijgevoegde antwoordenvolp versturen naar Schenkservice, Antwoordnummer 6062, 3700 VB Zeist

## Toelichting periodieke giften bij schenkingsovereenkomst

U wilt een periodieke gift doen aan het Leger des Heils. Als uw periodieke gift voldoet aan een aantal voorwaarden, kunt u deze als aftrekpost aangeven bij uw aangifte inkomstenbelasting. Er moet dan wel eerst een schriftelijke overeenkomst zijn opgemaakt tussen u en het Leger des Heils. U kunt daarvoor dit formulier gebruiken. Schenkservice verzorgt de administratieve afhandeling van uw overeenkomst in samenwerking met het Leger des Heils.

### Stappenplan

In het stappenplan leest u, wat u kunt doen, om de betaalde bedragen volledig aftrekbaar te maken als periodieke gift in de inkomstenbelasting.

- De schenker vult zijn onderdelen in op de 'Overeenkomst periodieke gift'.
- De schenker ondertekent het formulier en stuurt deze naar het Leger des Heils / Schenkservice.
- Het Leger des Heils / Schenkservice zorgt dat er een overeenkomst wordt opgesteld en stuurt u een afschrift.

### 1 Verklaring gift

In dit onderdeel vult u het volgende in:

- het bedrag dat u per jaar schenkt, zowel in cijfers als voluit geschreven (minimaal € 50,-. Wilt u dat de schenking vastgelegd wordt in een notariële akte dan minimaal € 200,- per jaar);
- Geef de bestemming van uw schenking aan.

### 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, en bijvoorbeeld elke maand of elk kwartaal een deel van het jaarlijkse bedrag aan het Leger des Heils betaalt, of dat u het jaarlijkse bedrag in één keer betaalt.

### Wanneer eindigt de schenking tussentijds?

In de overeenkomst is opgenomen in welke situaties de schenking eerder eindigt dan de afgesproken periode.

Dit kan zonder fiscale gevolgen in de volgende gevallen:

- overlijden van de schenker;
- arbeidsongeschiktheid of onvrijwillige werkloosheid gedurende de schenking;
- faillissement van het Leger des Heils of het niet meer hebben van een ANBI status.

U moet het Leger des Heils laten weten dat u de schenking stopt vanwege één van de hierboven genoemde gebeurtenissen.

Andere beeïndigingsgronden zijn niet goedgekeurd door de staatsecretaris van Financiën en hebben dus tot gevolg dat u, uw belastingvoordeel moet teruggeven.

### 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 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. Na vijf jaar mag u dan op ieder gewenst moment opzeggen.

### Jaar eerste uitkering

Hier vult u het jaar in waarin u de eerste keer het bedrag van de periodieke gift betaalt aan het Leger des Heils. 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 2020 af dat u elk jaar €200,- schenkt aan een instelling. De eerste keer dat u € 200,- schenkt, is op 12 april 2021. U vult dan het jaar 2021 in.

### 3 Machtiging voor automatische incasso

Vul hier uw betalingsvoorkeur in. U kunt kiezen voor een machtiging of aangeven dat u het geld zelf overmaakt.

### 4 Gegevens schenker

### 5 Gegevens partner

### 6 Ondertekening

Heeft u een echtgenoot of geregistreerd partner? Dan moet die de overeenkomst ook ondertekenen, op grond van artikel 88 van boek1 van het Burgelijk 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 mede ondertekenen.

## Alles over periodiek schenken nog even op een rij

Periodieke giften zijn onder voorwaarden geheel aftrekbaar voor de inkomstenbelasting: er geldt geen drempel en geen maximum zoals bij 'gewone' giften. De Belastingdienst betaalt dus maximaal mee aan uw bijdragen! Het belastingvoordeel is afhankelijk van uw inkomen en leeftijd.

### Voor u het gemak, voor het Leger des Heils zekerheid

Een schenkingsovereenkomst regelt u heel eenvoudig. Als u het formulier invult en verstuurt, geeft u het Leger des Heils c.q. Schenkservice toestemming om namens u een schenkingsovereenkomst op te stellen en te tekenen. U hoeft hiervoor niet langs te komen. Als de overeenkomst afgewikkeld is, treedt de schenking in werking en mag u de eerste termijn betalen. U ontvangt een afschrift van de schenkingsovereenkomst per post of e-mail. Deze kunt u gebruiken voor uw belasting-aangifte om het belastingvoordeel te ontvangen.

### Voorwaarden bij aftrek van periodieke giften

- U heeft de gift schriftelijk laten vastleggen.
- U doet de gift in de vorm van vaste en gelijkmatige periodieke uitkeringen die uiterlijk eindigen bij overlijden.
- U doet deze gift minimaal vijf jaar achter elkaar.
- Er staat geen tegenprestatie tegenover de gift.
- Het Leger des Heils waaraan u schenkt is aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).
- U doet jaarlijks een aangifte inkomstenbelasting en geeft de schenking op als periodieke gift.

### De voordelen van een periodieke schenking op een rij

- U kunt het Leger des Heils meer schenken zonder dat het u meer kost dankzij het belastingvoordeel (zie ook rekenvoorbeeld hieronder).
- Ook schenkingen die kleiner zijn dan 1% van uw jaarincome zijn fiscaal aftrekbaar.

- De fiscus betaalt tussen de 16% tot 52% mee aan uw schenking.
- Het Leger des Heils is voor een periode van minimaal 5 jaar verzekerd van uw steun die het Leger des Heils kan aanwenden voor projecten die structurele oplossingen bieden.

### Wanneer stopt de schenking?

In de overeenkomst is opgenomen in welke situaties de schenking eindigt. Bijvoorbeeld na een van tevoren afgesproken tijdstip of als u arbeidsongeschikt raakt of overlijdt. Daarnaast kan de schenking kosteloos stopgezet worden in het geval het Leger des Heils failliet gaat of als de wettelijke ANBI-beschikking vervalt. Als u besluit het Leger des Heils voor onbepaalde tijd te steunen, dan stopt de schenking pas als u overlijdt. Wel heeft u dan het recht om de schenking na verloop van 5 jaarlijkse termijnen te beëindigen.

### Goed om te weten

Indien u al uw giften opneemt in een schenkingsovereenkomst dan wordt u niet meer geconfronteerd met de 1% aftrekbeperking. De giften die u heeft gegeven voor het tekenen van de akte mag u niet verrekenen met uw jaarlijkse toezegging. Heeft u al giften verstrekt in een kalenderjaar en wilt u fiscaal optimaal overstappen? Vraag dan de overeenkomst aan met ingang van het eerstvolgende kalenderjaar.

### Privacyverklaring

Het Leger des Heils gebruikt uw NAW- en e-mailgegevens om u op de hoogte te houden van onze activiteiten. Wij verwerken deze gegevens conform de AVG. Meer informatie: [www.legerdesheils.nl/privacyverklaring](http://www.legerdesheils.nl/privacyverklaring)

### Rekenvoorbeeld

Het fiscale voordeel van de schenkingsovereenkomst bij een jaarincome van circa € 35.000,-

|                               | <i>Gift</i> | <i>Belastingvoordeel</i>  | <i>U betaalt netto</i> | <i>Leger des Heils ontvangt</i> |
|-------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------|---------------------------------|
| Zonder schenkingsovereenkomst | € 150,-     | 0                         | € 150,-                | € 150,-                         |
| Met schenkingsovereenkomst    | € 259,-     | 42% van € 259,- = € 109,- | € 150,-                | € 259,-                         |