**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 (N.B. minimaal € 100,00 per jaar) te schenken, kunt u deze gift als periodieke gift aftrekken van uw aangifte inkomstenbelasting. U legt zich vast door de overeenkomst *‘Schenking 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.

1. De schenker vult zijn/haar onderdelen op de schenkingsovereenkomst in tweevoud in.
2. De schenker ondertekent beide exemplaren en stuurt deze naar het Utrechts Universiteitsfonds.
3. Indien u een echtgenoot of geregistreerd partner hebt, dient die de overeenkomst ook te ondertekenen (zie ook toelichting op punt 6)
4. De ontvanger, het Utrechts Universiteitsfonds, vult vervolgens de eigen onderdelen in op het formulier en ondertekent beide exemplaren.
5. De ontvanger stuurt een exemplaar terug naar de schenker en houdt een eigen exemplaar.

***NB Betalingen worden uitsluitend meegerekend indien zij zijn gedaan na de datum van ondertekening van deze overeenkomst tot periodieke schenking door de schenker én door de ontvanger. Wacht dus met uw betaling tot u het door het Utrechts Universiteitsfonds ondertekende exemplaar retour heeft.***

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 (minimaal € 100,00 per jaar).

1. **Looptijd periodieke schenking**
*2a Looptijd 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.

*2b. 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.

1. **Persoonlijke gegevens schenker**

Hier vult u uw gegevens in.

1. **Gegevens Utrechts Universiteitsfonds**

Dit onderdeel vult het Utrechts Universiteitsfonds in.*4b. Het Transactienummer* Dit is het unieke nummer waaronder uw gift bij het Utrechts Universiteitsfonds wordt geregistreerd. *4c.Fiscaal (RSIN)nummer* Dit is het nummer waaronder het Utrechts Universiteitsfonds bij de Belastingdienst bekend is.

1. **Persoonlijke gegevens en handtekening echtgenoot/geregistreerd 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.

1. **Gegevens over de wijze van betaling**

Deze gegevens vult u in als u het Utrechts Universiteitsfonds machtigt om het bedrag van uw bankrekeningnummer te laten afschrijven. Indien u het bedrag elk jaar zelf wilt overmaken dan hoeft u dit onderdeel niet in te vullen.

1. **Bestemming schenking**

Hier vult u in waarvoor u wilt dat de schenking bestemd is.

1. **Handtekening (namens) ontvanger**

Hier vult de ontvanger, degene die bevoegd is om namens het Utrechts Universiteitsfonds te tekenen, de datum in en ondertekent de overeenkomst namens het Utrechts Universiteitsfonds.

1. **Handtekening schenker**

Hier vult u de plaats en de datum in en ondertekent de overeenkomst.