

# Overeenkomst periodieke gift

[exemplaar schenker]

## Ondergetekende (schenker):

Naam: .....m/v  
Voornamen voluit: .....  
Geboortedatum .....  
Geboorteplaats .....  
BSN: .....

## Gegevens partner

[als u een partner heeft, moet u de volgende gegevens invullen]

Naam .....m/v  
Voornamen voluit: .....  
Geboortedatum .....  
Geboorteplaats .....  
BSN: .....

Straat en huisnummer: .....  
Postcode en woonplaats: .....  
Land .....  
Telefoonnummer .....

## verklaart een periodieke gift te doen aan

[in te vullen door de instelling/vereniging!]

Naam instelling/vereniging: .....  
RSIN/fiscaal nummer instelling/vereniging: .....  
Transactienummer: .....

## De gift bestaat uit een vaste en gelijkmatige periodieke uitkering ter grootte van

€ ..... per jaar (in cijfers) .....  
.....euro per jaar (in letters)

## die gedurende tenminste vijf jaar zal worden uitgekeerd, voor het eerst in

jaar .....

**De gift heeft een looptijd van**

..... jaar [vermeld een looptijd van minimaal vijf jaar, onbepaalde tijd mag ook]

**en eindigt uiterlijk bij een van de volgende gebeurtenissen<sup>1)</sup>**

- 1. Overlijden van de schenker
- 2. Werkloosheid van de schenker
- 3. Arbeidsongeschiktheid van de schenker
- 4. Het vervallen van de ANBI-status als de periodieke gift is gedaan aan een ANBI

**Betaling vindt als volgt plaats:** [één hokje aanvinken]

- door jaarlijkse overmaking o.v.v. het transactienummer
- via een doorlopende SEPA-machtiging, het ingevulde machtigingsformulier is bijgevoegd

**Ondertekening schenker en partner**

Plaats en datum .....

Naam schenker

Naam partner

.....

.....

Handtekening schenker:

Handtekening partner

[verplicht als er een partner is]

.....

.....

**Ondertekening instelling/vereniging**

Plaats en datum: .....

Naam en functie vertegenwoordiger instelling of vereniging:

.....

Handtekening

.....

<sup>1)</sup> Op 27-8-2015 heeft de Rechtbank Zeeland-West-Brabant een arrest gewezen over de periodieke gift. Bij een periodieke gift die afhankelijk is van twee levens moet volgens de rechtbank namelijk voldaan zijn aan een sterftekans van 1%. In de betreffende situatie werd aan die eis niet voldaan. De gift moest daarom afgetrokken worden als gewone gift. Het fiscale voordeel van de periodieke gift (geen hinder van de drempel) ging in de betreffende situatie daardoor verloren. Bij een periodieke gift op één leven geldt de sterftekans volgens de rechtbank niet. Deze overeenkomst is daarom gebaseerd op één leven zodat de fiscale voordelen van de periodieke gift sowieso van toepassing zijn. Wel dienen schenker en partner beiden te tekenen. Overlijden, werkloosheid of arbeidsongeschiktheid van de partner leiden niet tot het vervallen van de verplichting tot het betalen van de periodieke gift.

## Doorlopende SEPA-machtiging

*[invullen en meesturen als gekozen is voor betaling via doorlopende SEPA-machtiging]*

### Ondergetekende:

Naam: .....  
Voornamen: .....  
Geboortedatum: .....  
Geboorteplaats: .....  
Straat en huisnummer: .....  
Postcode en woonplaats: .....  
Land: .....  
Telefoonnummer: .....

### betaalt per automatisch incasso en machtigt hierbij

Naam instelling/vereniging: .....  
Straat en huisnummer: .....  
Postcode en plaats: .....  
Land: .....  
Incassant ID: .....  
Kenmerk machtiging: .....

om € ..... *[in cijfers]* .....euro *[in letters]*

met ingang van .....*[datum]* af te schrijven van mijn rekening .....*[IBAN]*

### in de volgende termijnen *[één hokje aanvinken]*

per maand  per kwartaal  per halfjaar  per jaar

onder vermelding van transactienummer .....  
*[in te vullen door de instelling/vereniging!]*

### Ondertekening

Door ondertekening van dit formulier geeft u toestemming aan de hiervoor genoemde instelling of vereniging om doorlopende incasso-opdrachten te sturen naar uw bank om een bedrag van uw rekening af te schrijven en aan uw bank om doorlopend een bedrag van uw rekening af te schrijven overeenkomstig de opdracht van de hiervoor genoemde instelling of vereniging. Als u het niet eens bent met deze afschrijving kunt u deze laten terugboeken. Neem hiervoor binnen acht weken na afschrijving contact op met uw bank. Vraag uw bank naar de voorwaarden.

Plaats ..... Datum .....

Handtekening schenker:

Handtekening partner

.....

.....

# Overeenkomst periodieke gift

[exemplaar instelling/vereniging]

## Ondergetekende (schenker):

Naam: .....m/v  
Voornamen voluit: .....  
Geboortedatum .....  
Geboorteplaats .....  
BSN: .....

## Gegevens partner

[als u een partner heeft, moet u de volgende gegevens invullen]

Naam .....m/v  
Voornamen voluit: .....  
Geboortedatum .....  
Geboorteplaats .....  
BSN: .....

Straat en huisnummer: .....  
Postcode en woonplaats: .....  
Land .....  
Telefoonnummer .....

## verklaart een periodieke gift te doen aan

[in te vullen door de instelling/vereniging!]

Naam instelling/vereniging: .....  
RSIN/fiscaal nummer instelling/vereniging: .....  
Transactienummer: .....

## De gift bestaat uit een vaste en gelijkmatige periodieke uitkering ter grootte van

€ ..... per jaar (in cijfers) .....  
.....euro per jaar (in letters)

## die gedurende tenminste vijf jaar zal worden uitgekeerd, voor het eerst in

jaar .....

**De gift heeft een looptijd van**

..... jaar [vermeld een looptijd van minimaal vijf jaar, onbepaalde tijd mag ook]

**en eindigt uiterlijk bij een van de volgende gebeurtenissen<sup>1)</sup>**

- 1. Overlijden van de schenker
- 2. Werkloosheid van de schenker
- 3. Arbeidsongeschiktheid van de schenker
- 4. Het vervallen van de ANBI-status als de periodieke gift is gedaan aan een ANBI

**Betaling vindt als volgt plaats:** [één hokje aanvinken]

- door jaarlijkse overmaking o.v.v. het transactienummer
- via een doorlopende SEPA-machtiging, het ingevulde machtigingsformulier is bijgevoegd

**Ondertekening schenker en partner**

Plaats en datum .....

Naam schenker

Naam partner

.....

.....

Handtekening schenker:

Handtekening partner

[verplicht als er een partner is]

.....

.....

**Ondertekening instelling/vereniging**

Plaats en datum: .....

Naam en functie vertegenwoordiger instelling of vereniging:

.....

Handtekening

.....

## Doorlopende SEPA-machtiging

*[invullen en meesturen als gekozen is voor betaling via doorlopende SEPA-machtiging]*

### Ondergetekende:

Naam: .....  
Voornamen: .....  
Geboortedatum: .....  
Geboorteplaats: .....  
Straat en huisnummer: .....  
Postcode en woonplaats: .....  
Land: .....  
Telefoonnummer: .....

### betaalt per automatisch incasso en machtigt hierbij

Naam instelling/vereniging: .....  
Straat en huisnummer: .....  
Postcode en plaats: .....  
Land: .....  
Incassant ID: .....  
Kenmerk machtiging: .....

om € ..... *[in cijfers]* .....euro *[in letters]*

met ingang van .....*[datum]* af te schrijven van mijn rekening .....*[IBAN]*

### in de volgende termijnen *[één hokje aanvinken]*

per maand  per kwartaal  per halfjaar  per jaar

onder vermelding van transactienummer .....  
*[in te vullen door de instelling/vereniging!]*

### Ondertekening

Door ondertekening van dit formulier geeft u toestemming aan de hiervoor genoemde instelling of vereniging om doorlopende incasso-opdrachten te sturen naar uw bank om een bedrag van uw rekening af te schrijven en aan uw bank om doorlopend een bedrag van uw rekening af te schrijven overeenkomstig de opdracht van de hiervoor genoemde instelling of vereniging. Als u het niet eens bent met deze afschrijving kunt u deze laten terugboeken. Neem hiervoor binnen acht weken na afschrijving contact op met uw bank. Vraag uw bank naar de voorwaarden.

Plaats ..... Datum .....

Handtekening schenker:

Handtekening partner

.....

.....

<sup>1)</sup> Op 27-8-2015 heeft de Rechtbank Zeeland-West-Brabant een arrest gewezen over de periodieke gift. Bij een periodieke gift die afhankelijk is van twee levens moet volgens de rechtbank namelijk voldaan zijn aan een sterftekans van 1%. In de betreffende situatie werd aan die eis niet voldaan. De gift moest daarom afgetrokken worden als gewone gift. Het fiscale voordeel van de periodieke gift (geen hinder van de drempel) ging in de betreffende situatie daardoor verloren. Bij een periodieke gift op één leven geldt de sterftekans volgens de rechtbank niet. Deze overeenkomst is daarom gebaseerd op één leven zodat de fiscale voordelen van de periodieke gift sowieso van toepassing zijn. Wel dienen schenker en partner beiden te tekenen. Overlijden, werkloosheid of arbeidsongeschiktheid van de partner leiden niet tot het vervallen van de verplichting tot het betalen van de periodieke gift.