

## De (fiscale) procedure, stap voor stap.

### Stap 1.

U downloadt het formulier 'Overeenkomst periodieke gift in geld'.

[http://download.belastingdienst.nl/belastingdienst/docs/overeenkomst\\_%20period\\_gift\\_in\\_geld\\_ib0802z2fol.pdf](http://download.belastingdienst.nl/belastingdienst/docs/overeenkomst_%20period_gift_in_geld_ib0802z2fol.pdf)

### Stap 2.

U vult de overeenkomst in.

Bij het formulier is een uitgebreide toelichting gevoegd, die U helpt bij het volledig en juist invullen van de overeenkomst.

\*\*\*\*\*

#### **Let op:**

*U moet zowel het deel 'Exemplaar voor de schenker', als het deel 'Exemplaar voor de instelling' invullen.*

*Onder '1 Verklaring gift' kunt u maar één persoon opgeven, bij wiens overlijden de giften eindigen. (U kunt dus niet kiezen voor 'eindigt bij het overlijden van de schenker' en 'eindigt bij het overlijden van een ander dan de schenker'. U moet één van beide kiezen.)*

\*\*\*\*\*

### Stap 3.

Na het invullen van uw deel van de overeenkomst, ondertekent u de overeenkomst en stuurt een scan -als bijlage in de mail- naar Stichting Huifbedrijven Donkhorst, Emailadres: [info@donkhorst.nl](mailto:info@donkhorst.nl). Kunt u niet scannen, stuur dan een mail naar [info@donkhorst.nl](mailto:info@donkhorst.nl) met uw naam, adres en telefoonnummer. Stichting Huifbedrijven Donkhorst zal dan contact met u opnemen. Mocht u kiezen voor correspondentie per post, dan kunt u uw brief sturen naar Anja Donkers, Ontginningsweg 34, 5089NS, Haghorst.

### Stap 4.

Stichting Huifbedrijven Donkhorst vult, na ontvangst van het door u ingevulde deel van de overeenkomst, deze (met name '4 Gegevens instelling of vereniging') verder in en ondertekent deze.

### **Stap 5.**

Stichting Huifbedrijven Donkhorst stuurt het deel 'Exemplaar voor de schenker', van de door beide partijen ondertekende overeenkomst, terug naar u toe. Bewaar deze -door beide partijen ondertekende- overeenkomst in uw (belasting-)administratie. Deze overeenkomst dient als bewijs voor uw aftrekpost. U moet deze overeenkomst, als bewijs van een opgevoerde aftrekpost 'periodieke gift in geld', enkel op speciaal verzoek van de belastingdienst kunnen overleggen.

### **Stap 6a.**

Indien u niet kiest voor een automatische incasso dan kunt u jaarlijks het overeengekomen bedrag overmaken naar Stichting Huifbedrijven Donkhorst. Bankrekening:  
NL30RABO0313265283

### **Stap 6b.**

Jaarlijks het geschonken bedrag aftrekken van de belasting, bij aangifte. Zorg er wel voor dat het overeengekomen bedrag daadwerkelijk -ieder kalenderjaar- wordt gestort, anders wordt niet voldaan aan de voorwaarde 'jaarlijkse gift' en is daarmee het overeengekomen schenkingsbedrag niet aftrekbaar voor de belasting. In geval van onderbreking van de jaarlijkse schenking, binnen de eerste vijf jaar van de overeenkomst, moeten de mogelijk eerder opgevoerde aftrekposten gecorrigeerd worden.