



## Verzoek

### Teruggaaf energiebelasting en opslag duurzame energie

Voor instellingen

#### Waarom dit formulier?

Met dit formulier kunt u als instelling teruggaaf vragen van 50% van de energiebelasting en opslag duurzame energie (oDE) die u hebt betaald voor het verbruik van aardgas en/of elektriciteit in een onroerende zaak.

#### Voor welke instellingen?

Uw instelling komt in aanmerking voor een teruggaaf als uw instelling een van de volgende soorten instellingen is:

- algemeen nut beogende instelling (ANBI)
- instelling die een sociaal belang behartigt
- instelling die aan ANBI's of sociaal belang behartigende instellingen een onroerende zaak ter beschikking stelt (zoals dorpshuizen of multifunctionele centra)

#### Stroomschema

Bij dit formulier kunt u een stroomschema downloaden om te bepalen of uw instelling in aanmerking komt voor de teruggaaf van energiebelasting en oDE. Door het volgen van dit schema weet u ook welke verklaring u op dit formulier moet invullen.

#### 1 verzoek per verbruiksperiode

Dien het verzoek in binnen 13 weken na afloop van de verbruiksperiode waarop de eindfactuur betrekking heeft.

#### 1 verzoek per factuur

Als u voor aardgas en elektriciteit afzonderlijke eindfacturen ontvangt, moet u voor het aardgas en de elektriciteit afzonderlijk een verzoek doen.

#### 1 verzoek per onroerende zaak

Als uw instelling meerdere onroerende zaken gebruikt, moet u voor elke onroerende zaak afzonderlijk een verzoek doen.

#### Invullen en opsturen

Vul het formulier in, print het uit en onderteken het. Rond bedragen af op hele euro's. U mag dat in uw eigen voordeel doen. Stuur het ingevulde formulier naar Belastingdienst, Antwoordnummer 21190, 6400 TC Heerlen. De bladzijden met de toelichting hoeft u niet in te sturen.

#### Eindfactuur energiebedrijf meesturen

Bij het verzoek om teruggaaf moet u altijd een kopie van de eindfactuur van het energiebedrijf meesturen.

#### Behandeling van het verzoek

Wij streven ernaar uw verzoek binnen 8 weken na ontvangst af te handelen. U ontvangt dan een beschikking met de beslissing op uw verzoek. Als dit ons niet op tijd lukt, krijgt u hierover een brief.

#### Meer informatie

Hebt u nog vragen? In de toelichting bij dit formulier vindt u meer informatie. Voor vragen over de teruggaafregeling van de energiebelasting en oDE kunt u bellen met de BelastingTelefoon: 0800 - 0543, op maandag tot en met donderdag van 8.00 tot 20.00 uur en op vrijdag van 8.00 tot 17.00 uur.

#### 1 Gegevens instelling

1a BSN/RSIN/fiscaal nummer

1b Naam instelling

1c Straat en huisnummer

1d Postcode en vestigingsplaats

1e Omschrijving van de activiteiten (zie toelichting)



**2 Gegevens aansluitadres**

2a Straat en huisnummer

2b Postcode en vestigingsplaats

**3 Gegevens aanvrager (degene die dit formulier invult)**

3a Naam

Functie

3b Straat en huisnummer

3c Postcode en woonplaats

3d IBAN. *Begin in het eerste vakje. Zijn er te veel vakjes, laat dan de laatste vakjes leeg.*

BIC-code

Tenaamstelling

**4 Verbruiksgegevens (zoals eindfactuur van het energiebedrijf)**

Dit verzoek is voor het verbruik van:

*Hebt u hiernaast 'alleen aardgas' of 'alleen elektriciteit' aangekruist?  
Beantwoord dan de volgende vragen alleen voor aardgas of elektriciteit.*

aardgas en elektriciteit  
 alleen aardgas  
 alleen elektriciteit

4a Datum factuur energiebedrijf  -  -

4b Datum begin verbruiksperiode  -  -

4c Datum einde verbruiksperiode  -  -

4d Totaal verbruik elektriciteit in kWh  
*(als dat van toepassing is het totaal van dag- en nachtverbruik)*  kWh

4e Totaal verbruik gas in m<sup>3</sup>  m<sup>3</sup>

4f In rekening gebrachte energiebelasting elektriciteit €

4g Heffingskorting €  -

4h Energiebelasting elektriciteit €

4i ODE elektriciteit €

4j In rekening gebrachte energiebelasting gas €

4k ODE gas €

4l Totaal Energiebelasting (4h + 4j) €

4m Totaal ODE (4i + 4k) €  +

4n Totaal (4l + 4m) €



**4 Verbruiksgegevens (zoals eindfactuur van het energiebedrijf) (vervolg)**

- 4o Zijn de bedragen inclusief of exclusief btw?  
(aankruisen wat van toepassing is)
- Exclusief btw  
 Inclusief btw

Bepaal met bijbehorende stroomschema's de categorie van uw instelling. Een pdf met deze stroomschema's kunt u downloaden bij dit formulier op onze site.

- 4p Bij welke categorie hoort uw instelling?
- Kerkgebouwen Vul 5 en 9 in  
 Algemeen nut beogende instellingen (ANBI's) Vul 6 en 9 in  
 Sociale instellingen Vul 7 en 9 in  
 Dorpshuizen en multifunctionele centra Vul 8 en 9 in

**5 Verklaring voor kerkgebouwen**

- 5a Is de onroerende zaak op het aansluitadres voor minstens 70% bestemd voor openbare erediensten of voor het houden van openbare bezinningsbijeenkomsten van levensbeschouwelijke aard?
- Ja  Nee

- 5b Heeft uw instelling recht op aftrek van de btw?
- Ja  Nee

Ga verder met 9.

**6 Verklaring voor algemeen nut beogende instellingen**

**Let op!** Gaat de aanvraag over een gebouw waarvoor u de verklaring onder vraag 5 moet invullen (kerkgebouwen)? Dan hoeft u vraag 6 niet te beantwoorden. Nadere uitleg vindt u in de stroomschema's die u kunt downloaden en in de toelichting.

- 6a Hebt u van ons een beschikking ontvangen waarin wij uw instelling aanwijzen als algemeen nut beogende instelling (ANBI)?
- Ja  Nee

- 6b Is uw instelling een publiekrechtelijk lichaam, bijvoorbeeld een gemeente of een provincie?
- Ja  Nee

- 6c Als u het gebruik door andere instellingen niet meetelt, gebruikt uw instelling de onroerende zaak dan zelf voor minstens 70%?
- Ja  Nee

- 6d Is uw instelling voor 30% of minder actief op het gebied van sport, gezondheidszorg of onderwijs?
- Ja  Nee

**Let op!** Kruis 'ja' aan als de instelling helemaal geen activiteiten heeft op het gebied van sport, gezondheidszorg of onderwijs.

- 6e Valt uw instelling onder de vennootschapsbelasting?
- Ja  Nee

- 6f Heeft uw instelling recht op aftrek van de btw?
- Ja  Nee

Ga verder met 9.



## 7 Verklaring voor sociale instellingen

- 7a Behartigt uw instelling een sociaal belang in overeenstemming met haar regelgeving?  Ja  Nee
- 7b Is de instelling een publiekrechtelijk lichaam, bijvoorbeeld een gemeente of een provincie?  Ja  Nee
- 7c Als u het gebruik door andere instellingen niet meetelt, gebruikt uw instelling de onroerende zaak dan zelf voor minstens 70%?  Ja  Nee
- 7d Is uw instelling voor 30% of minder actief op het gebied van sport, gezondheidszorg of onderwijs?  
**Let op!** *Kruis 'ja' aan als uw instelling helemaal geen activiteiten heeft op het gebied van sport, gezondheidszorg of onderwijs.*  Ja  Nee
- 7e Worden de werkzaamheden van uw instelling voor 90% of meer verricht door vrijwilligers?  Ja  Nee
- 7f Valt uw instelling onder de vennootschapsbelasting?  
**Let op!** *Kruis 'nee' aan als de instelling is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.*  Ja  Nee
- 7g Heeft uw instelling recht op aftrek van de btw?  Ja  Nee

Ga verder met g.

## 8 Verklaring voor dorpshuizen en multifunctionele centra

- 8a Heeft uw instelling statuten die door een notaris zijn vastgelegd waaruit blijkt dat zij als doel heeft de onroerende zaak op het aansluitadres te beheren en exploiteren voor meerdere ANBI's en/of instellingen die een sociaal belang behartigen?  Ja  Nee
- 8b Is uw instelling een publiekrechtelijk lichaam, bijvoorbeeld een gemeente of een provincie?  Ja  Nee
- 8c Wordt de onroerende zaak op het aansluitadres voor minstens 70% gebruikt door ANBI's en/of instellingen die een sociaal belang behartigen?  
**Let op!** *Hiervoor gelden een aantal uitzonderingen (zie toelichting).*  Ja  Nee
- 8d Valt uw instelling onder de vennootschapsbelasting?  
**Let op!** *Kruis 'nee' aan als de instelling is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.*  Ja  Nee
- 8e Heeft de instelling recht op aftrek van de btw?  Ja  Nee
- 8f Stuurt u een bezettingsoverzicht van de onroerende zaak mee?  Ja  Nee



## 9 Ondertekening

Plaats

Telefoonnummer

Datum

 -  - 

Handtekening

Schrijf binnen het vak.

Bijlagen

Kruis aan wat van toepassing is

Kopie van de eindfactuur van het energiebedrijf (*dit is verplicht*)

Bij dorpshuizen en multifunctionele centra: een kopie van de statuten (*alleen als u een eerste verzoek doet*)

Een bezettingsoverzicht van de onroerende zaak

Andere bijlagen (aantal)

## Toelichting bij het formulier Verzoek Teruggaaf energiebelasting en opslag duurzame energie

### Wat is teruggaaf energiebelasting?

Mogelijk komt uw instelling in aanmerking voor teruggaaf van een deel van de energiebelasting. Deze energiebelasting betaalt u aan het energiebedrijf en staat op de eindfactuur over de verbruiksperiode. De teruggaaf is 50% van de energiebelasting die het energiebedrijf in rekening heeft gebracht, min de 'heffingskorting'.

### Wat is teruggaaf duurzame energie?

Met ingang van 1 januari 2013 betaalt u over elektriciteit en aardgas naast de energiebelasting ook de opslag duurzame energie (ODE). Deze opslag vindt u ook op de eindfactuur van uw energiebedrijf. Hiervoor geldt ook de teruggaaf van 50%.

### Verzoek op tijd doen

Om voor teruggaaf in aanmerking te komen, moet u binnen 13 weken na afloop van de verbruiksperiode een verzoek doen. Wij behandelen uw verzoek en betalen het bedrag aan u terug als u aan de voorwaarden voldoet. Als uw verzoek te laat is nemen wij het verzoek toch (ambtshalve) in behandeling. Dit betekent dat u dan niet in beroep kunt gaan en geen bezwaar kunt maken tegen onze beslissing op dit verzoek.

## Toelichting bij de vragen

### 1e Omschrijving van de activiteiten

Omschrijf de activiteiten door kort aan te geven wat de aard van de instelling is, bijvoorbeeld: kerkgenootschap, harmonievereniging, scoutinggroep, dorpshuis en dergelijke.

### 2 Gegevens aansluitadres

Dit is het adres van de onroerende zaak waarvoor u om teruggaaf vraagt en waarop de (eind)factuur van het energiebedrijf betrekking heeft.

### 4 Verbruiksgegevens

Neem de verbruiksgegevens over van de (eind)factuur van het energiebedrijf.

### 4p Categorie instelling

De categorie van de instelling is van belang voor de verklaring die uw instelling moet invullen. U kunt een pdf met stroomschema's downloaden van onze website. Daarmee kunt u de categorie van de instelling bepalen.

### 5 Verklaring voor kerkgebouwen

Beantwoord deze vraag alleen als het gebouw voor minstens 70% bestemd is voor openbare erediensten of voor het houden van openbare bijeenkomsten van levensbeschouwelijke aard. Is dit niet het geval, dan moet u de vragen onder 6 invullen.

### 5b Aftrek btw (geldt ook voor 6f en 7g en 8e)

Kan uw instelling de btw in aftrek brengen op de aangifte omzetbelasting? Dan wordt de btw in de eindfactuur van het energiebedrijf niet opgenomen in de teruggaaf energiebelasting en ODE. Indien uw instelling geen recht heeft op aftrek van btw dan krijgt u van ons de energiebelasting terug inclusief de in rekening gebrachte btw over de energiebelasting en ODE.



## Toelichting bij de vragen (vervolg)

### 5 en 6 Religieuze en levensbeschouwelijke instellingen

Religieuze en levensbeschouwelijke instellingen die gebouwen in gebruik hebben die voor minstens 70% bestemd zijn voor openbare erediens ten of voor het houden van openbare bijeenkomsten van levensbeschouwelijke aard, moeten bij de verzoeken om teruggaaf voor die gebouwen vraag 5 beantwoorden. Bij een verzoek om teruggaaf voor een gebouw dat niet voor minstens 70% bestemd is voor openbare erediens ten of voor het houden van openbare bijeenkomsten van levensbeschouwelijke aard of voor andere doeleinden wordt gebruikt, moet u vraag 6 beantwoorden.

### 6a ANBI-beschikking

Algemeen nut beogende instellingen komen, sinds 1 januari 2012, alleen voor teruggaaf van energiebelasting in aanmerking als zij een zogenoemde ANBI-beschikking van ons hebben ontvangen.

### 6b Publiekrechtelijk lichaam (geldt ook voor 7b en 8b)

U krijgt geen teruggaaf als de instelling een publiekrechtelijk lichaam is, bijvoorbeeld een gemeente of een provincie.

### 6e Vennootschapsbelasting (geldt ook voor 7f en 8d)

Voor de beantwoording van deze vraag gaat het erom, of uw instelling aangifte moet doen voor de vennootschapsbelasting. Het is niet van belang of de instelling over het betrokken jaar vennootschapsbelasting verschuldigd is. Het kan bijvoorbeeld voorkomen dat de instelling geen winst (of zelfs verlies) gemaakt heeft en om die reden geen vennootschapsbelasting hoeft te betalen. Is uw instelling vrijgesteld van vennootschapsbelasting? Dan kunt u deze vraag met 'nee' beantwoorden.

### 6f Aftrek btw

Zie 5b

### 7a Regelgeving

De regelgeving van een instelling die een sociaal belang behartigt, moet schriftelijk in statuten zijn vastgelegd en op verzoek aan ons overgelegd kunnen worden. Uit de statuten moet blijken dat de instelling een sociaal belang behartigt. De feitelijke werkzaamheden van de instelling moeten met de doelstelling overeenkomen.

### 7b Publiekrechtelijk lichaam

Zie 6b

### 7e Vrijwilligers

De teruggaafregeling geldt alleen als de werkzaamheden van de instelling (nagenoeg) geheel worden verricht door vrijwilligers. Van een vrijwilliger wordt gesproken als de vergoeding voor de werkzaamheden ten minste 30% lager ligt dan in het economisch verkeer gebruikelijk is.

### 7f Vennootschapsbelasting

Zie 6e

### 7g Aftrek btw

Zie 5b

### 8a Statuten

De statuten moeten door een notaris zijn vastgelegd en op verzoek aan ons overgelegd kunnen worden. Uit de statuten moet blijken, dat de instelling als doel heeft het gebouw te beheren en te exploiteren voor ANBI's en/of instellingen die een sociaal belang behartigen. De feitelijke werkzaamheden van de instelling moeten met de doelstelling overeenkomen.

### 8b Publiekrechtelijk lichaam

Zie 6b

### 8c De instellingen die de onroerende zaak gebruiken

U mag bepaalde instellingen die uw onroerende zaak gebruiken meetellen voor het percentage van 70%. Bepaalde andere instelling mag u juist niet meetellen. Hieronder staat op een rij welke instellingen u wel en niet mag meetellen.

#### Niet meetellen in het percentage

Bij het bepalen van het percentage moet u de volgende instellingen niet meetellen:

- instellingen die geen ANBI-beschikking hebben
- instellingen die een sociaal belang behartigen maar geen statuten hebben die door een notaris zijn vastgelegd en waaruit hun doelstelling blijkt  
Als beheerder/exploitant van de onroerende zaak moet u beschikkingen en/of statuten op verzoek aan ons kunnen overleggen.
- instellingen die voor meer dan 30% actief zijn op het gebied van sport, gezondheidszorg of onderwijs
- instellingen die onder de vennootschapsbelasting vallen
- instellingen die een publiekrechtelijke lichaam zijn, bijvoorbeeld een gemeente of een provincie

#### Meetellen in het percentage

Bij het bepalen van het percentage van 70% mag u de volgende instellingen wel meetellen:

- Verenigingen die geen statuten hebben die door een notaris zijn vastgelegd, mag u toch meetellen als zij u als beheerder/exploitant van het gebouw een schriftelijke verklaring hebben gegeven waaruit blijkt dat zij een sociaal belang behartigen. Denk hierbij aan plaatselijke verenigingen als een kaartclub, dartvereniging en dergelijke.
- Algemeen nut beogende instellingen en instellingen die een sociaal belang behartigen en van vennootschapsbelasting zijn vrijgesteld.

### 8d Vennootschapsbelasting

Zie 6e

### 8e Aftrek btw

Zie 5b

### 8f Bezettingsoverzicht

U moet een bezettingsoverzicht meesturen. Daaruit moet blijken dat aan de 70%-norm is voldaan in de (verbruiks)periode waarop het verzoek betrekking heeft.