



Verzoek

Teruggaaf energiebelasting en opslag duurzame energie- en klimaattransitie

Voor instellingen

Waarom dit formulier?

Met dit formulier kunt u als instelling teruggaaf vragen van 50% van de energiebelasting en opslag duurzame energie- en klimaattransitie (ODE; tot 1 januari 2020 'opslag duurzame energie' genaamd) 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)

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 met de computer in en druk hem af. Rond bedragen af op hele euro's. U mag dat in uw eigen voordeel doen.

Stuur het ingevulde formulier naar:

Belastingdienst
Postbus 3091
6401 DN 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.

Privacy

Wij gaan zorgvuldig om met de gegevens van burgers en bedrijven en met uw privacy. Op belastingdienst.nl/privacy staat hoe wij dat doen.

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 belanghebbende

Zie toelichting.

1a BSN/RSIN

1b Naam belanghebbende

2 Gegevens gemachtigde

Zie toelichting.

2a BSN/RSIN

2b Naam gemachtigde

3 Gegevens contactpersoon (degene die dit formulier invult)

3a Naam contactpersoon

3b Telefoon contactpersoon

3c E-mailadres contactpersoon

4 Toezendadres

4a Wilt u de post ontvangen op een ander adres dan het bij ons bekende adres?

Ja. Ga verder met vraag 4b.

Nee. Ga verder met vraag 5.

4b Straat, huisnummer en toevoeging

4c Postcode en woonplaats

4d Land

5 IBAN (rekeningnummer) van de teruggaaf

IBAN (rekeningnummer). Begin in het eerste vakje. Zijn er te veel vakjes, laat dan de laatste vakjes leeg.

Tenaamstelling

6 Gegevens aansluitadres

6a Straat, huisnummer en toevoeging

6b Postcode en woonplaats



7 Verbruiksgegevens

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

7a Datum begin verbruiksperiode

- -

7b Datum einde verbruiksperiode

- -

7c Zijn de bedragen inclusief of exclusief btw?
(aankruisen wat van toepassing is)

- Exclusief btw
 Inclusief btw

Aardgas

7d EAN-code van de aansluiting aardgas

7e Totaalverbruik aardgas

m³

7f In rekening gebrachte energiebelasting aardgas

€

7g In rekening gebrachte ODE aardgas

€

Elektriciteit

7h EAN-code van de aansluiting electriciteit

7i Totaal verbruik elektriciteit in kWh
(als dat van toepassing is het totaal van dag- en nachtverbruik)

kWh

7j In rekening gebrachte energiebelasting elektriciteit
(vermeld hier het bedrag vóór aftrek van de heffingskorting)

€

7k Heffingskorting

€

7l In rekening gebrachte ODE elektriciteit

€

8 Algemene verklaringen

8a Heeft uw instelling recht op vooraf trek van btw?

- Ja. Ga verder met vraag 8b.
 Nee. Ga verder met vraag 8g.

8b Is het recht op vooraf trek volledig?

- Ja. Ga verder met vraag 8d.
 Nee. Ga verder met vraag 8c.

8c Percentage recht op vooraf trek van btw?

%

8d Geldt het recht op vooraf trek van btw voor de hele verbruiksperiode?

- Ja. Ga verder met vraag 8g.
 Nee. Ga verder met vraag 8e.

8e Datum begin recht op vooraf trek btw

- -

8f Datum einde recht op vooraf trek btw

- -

8g Hebt u alle facturen van het energiebedrijf betaald?

- Ja Nee

8h Bij welke categorie hoort uw instelling?

- Religieuze instellingen. Vul 9 en 13 in.
 Algemeen nut beogende instellingen (ANBI's). Vul 10 en 13 in.
 Sociale instellingen. Vul 11 en 13 in.
 Dorpshuizen en multifunctionele centra. Vul 12 en 13 in.



9 Verklaringen voor religieuze instellingen

- 9 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

10 Verklaring voor algemeen nut beogende instellingen

- 10a Is uw instelling een publiekrechtelijk lichaam, bijvoorbeeld een gemeente of een provincie? Ja Nee
- 10b Als u het gebruik door andere instellingen niet meetelt, gebruikt uw instelling de onroerende zaak dan zelf voor minstens 70%? Ja Nee
- 10c Is uw instelling voor meer dan 30% actief op het gebied van sport, gezondheidszorg of onderwijs? Ja Nee
- 10d Moet u aangifte doen voor de vennootschapsbelasting? Ja Nee
- 10e Geldt uw verklaring bij vraag 10d voor de hele verbruiksperiode? Ja Nee
- 10f Staat de eindfactuur van het energiebedrijf op naam van uw instelling? Ja Nee

11 Verklaring voor sociale instellingen

- 11a Behartigt uw instelling een sociaal belang in overeenstemming met haar regelgeving? Ja Nee
- 11b Is de instelling een publiekrechtelijk lichaam, bijvoorbeeld een gemeente of een provincie? Ja Nee
- 11c Als u het gebruik door andere instellingen niet meetelt, gebruikt uw instelling de onroerende zaak dan zelf voor minstens 70%? Ja Nee
- 11d Is uw instelling voor meer dan 30% actief op het gebied van sport, gezondheidszorg of onderwijs? Ja Nee
- 11e Worden de werkzaamheden van uw instelling voor 90% of meer verricht door vrijwilligers? Ja Nee
- 11f Moet u aangifte doen voor de vennootschapsbelasting? Ja Nee
- 11g Geldt uw verklaring bij vraag 11f voor de hele verbruiksperiode? Ja Nee
- 11h Staat de eindfactuur van het energiebedrijf op naam van uw instelling? Ja Nee

Wij kunnen u vragen om een overzicht waaruit moet blijken dat de werkzaamheden van uw instelling voor 90% of meer door vrijwilligers worden verricht.



12 Verklaring voor dorpshuizen en multifunctionele centra

- 12a Heeft uw instelling statuten die door een notaris zijn vastgelegd? Ja Nee
- 12b Is uw instelling een publiekrechtelijk lichaam, bijvoorbeeld een gemeente of een provincie? Ja Nee
- 12c Blijkt uit de statuten 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
- 12d Komen de feitelijke werkzaamheden van uw instelling overeen met de doelstelling in de statuten? Ja Nee
- 12e Wordt de onroerende zaak op het aansluit- adres voor minstens 70% gebruikt door ANBI's en/of instellingen die een sociaal belang behartigen? Ja Nee
- 12f Moet u aangifte doen voor de vennootschapsbelasting? Ja Nee
- 12g Geldt uw verklaring bij vraag 12f voor de hele verbruiksperiode? Ja Nee
- 12h Staat de eindfactuur van het energiebedrijf op naam van uw instelling? Ja Nee

*Is dit de eerste keer dat u een verzoek indient voor deze instelling?
Stuur dan een kopie van de statuten en een bezettingsoverzicht van de onroerende zaak mee.*

13 Ondertekening

Plaats

Datum

 - -

Handtekening

Schrijf binnen het vak.

Bijlagen

Kruis aan wat van toepassing is.

- Kopie van de eindfactuur van het energiebedrijf (*dit is verplicht*)
- Bij sociale instellingen: een vrijwilligers-overzicht (*alleen als u een eerste verzoek doet*)
- Bij dorpshuizen en multifunctionele centra: een kopie van de statuten en een bezettingsoverzicht (*alleen als u een eerste verzoek doet*)

 Andere bijlagen (aantal)

Toelichting bij het formulier Verzoek Teruggaaf energiebelasting en opslag duurzame energie- en klimaattransitie

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 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

1 Gegevens belanghebbende

Vul hier de gegevens in van de instelling waarvoor u teruggaaf vraagt.

2 Gegevens gemachtigde

Vul deze gegevens alleen in als u gemachtigde bent. U bent dan geen werknemer of bestuurder van de instelling, maar een externe partij. Bijvoorbeeld de boekhouder, belastingadviseur of een andere tussenpersoon. U moet altijd zorgen dat een actuele schriftelijke machtiging bij ons aanwezig is.

6 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.

7 Verbruiksgegevens

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

8a Aftrek btw

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 energiebelastingen oDE.

8h Categorie instelling

De categorie van de instelling is van belang voor de verklaring die uw instelling moet invullen.

9 Verklaring voor religieuze instellingen

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 10 invullen.

10a Publiekrechtelijk lichaam (geldt ook voor 11b en 12b)

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

10d Vennootschapsbelasting (geldt ook voor 11f en 12e)

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.

11a 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.

11b Publiekrechtelijk lichaam

Zie 10b

11f Vennootschapsbelasting

Zie 10e

Toelichting bij de vragen (vervolg)

12a 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.

12e De instellingen die de onroerende zaak gebruiken

U mag bepaalde instellingen die uw onroerende zaak gebruiken meetellen voor het percentage van 70%. Bepaalde andere instellingen 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 publiekrechtelijk 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.

12f Vennootschapsbelasting

Zie 10e