



Richtlijn Fonds op Naam bij het Rotterdam Philharmonisch Orkest:

1. Algemeen: de doelstelling van het Fonds op Naam moet in het algemeen belang van het Rotterdams Philharmonisch Orkest zijn. Het doel mag niet zijn om een specifiek persoon te ondersteunen. Het ondersteunen van bepaalde projecten of aandachtsgebieden is in het algemeen belang van het orkest.
2. Hoofdfonds is Stichting Philharmonisch Fonds.
3. De schenker bepaalt zelf de naam van het Fonds op Naam. Schenker kan zowel een particulier als een BV zijn.
4. Het minimum startvermogen bedraagt € 50.000,-. Dit wordt als minimum gehanteerd omdat afspraken met schenker, administratie en controle tijd in beslag nemen.
5. Bij leven kan, zonder tussenkomst van een notaris, een periodieke overeenkomst afgesloten worden voor een bedrag van € 10.000,- per jaar, voor een periode van 5 jaar. Omdat de Stichting Philharmonisch Fonds een Culturele ANBI-status heeft, mag de schenker 25% extra aftrekken over de eerste € 5.000,-. Dit maximum geldt per belastingplichtige per jaar voor giften aan instellingen met een culturele ANBI-status.
6. Bij een eenmalige gift geldt een belastingvoordeel vanaf 1% van het verzamelinkomen met een maximum van 10% vanaf een bedrag van € 60,-.
7. Indien de schenking uit een besloten vennootschap (BV) komt is een gift aftrekbaar tot 50% van de winst met een maximum van € 100.000 per jaar, zonder minimumdrempel. Er is geen noodzaak tot een periodieke gift, want deze grenzen gelden voor alle giften. Er mag wel een periodieke gift worden afgesproken met een BV. Ook hier geldt een multiplier, namelijk 50% extra aftrek, maar ook slechts over maximaal € 5.000 per jaar.
8. Maximale looptijd in overleg.

9. De afspraken worden van te voren vastgelegd in een gezamenlijke schriftelijke overeenkomst mede ondertekend door George Wiegel, algemeen directeur van het Rotterdams Philharmonisch Orkest en secretaris van Stichting Philharmonisch Fonds.
10. Bij ingewikkeldere constructies en/of zeer grote bedragen wordt een gezamenlijke notariële akte opgesteld.
11. Een Fonds op Naam kan ook via een testamentaire schenking opgericht worden. Ook dan worden onderling duidelijke afspraken gemaakt. Dat kan grote postume teleurstellingen voorkomen, bv. als het orkest niet aan alle testamentaire voorwaarden kan voldoen en dus de erfenis niet kan aanvaarden.
12. Stichting Philharmonisch Fonds aanvaardt erfenissen uitsluitend beneficiair.
13. Stichting Philharmonisch Fonds rekent geen beheerskosten en neemt eventuele notariskosten op zich.
14. Over een testamentaire schenking aan een Fonds op Naam is geen erfbelasting verschuldigd.
15. Het rendement dat jaarlijks op het Fonds op Naam behaald wordt, komt ter beschikking van het Fonds op Naam.
16. Er worden met de Schenker afspraken gemaakt over de hoogte van de bedragen die uitgekeerd worden en de regelmaat waarmee dat dient te gebeuren. Een uitkering dient een substantiële bijdrage te leveren aan het werk van het orkest.
17. De administratie van het Fonds op Naam ligt in handen van de Financiële administratie van het Rotterdams Philharmonisch Orkest en de accountmanager mecenaat.
18. Het bestuur van de Stichting Philharmonisch Fonds legt jaarlijks verantwoording af in het jaarverslag.