



GÅVA AV FONDANDELAR

BILAGA TILL TECKNINGSBLANKETTEN

Jag vill skänka en fondinvestering närmare definierad i teckningsblanketten daterad ____ / ____ / _____ till följande person:

Gåvotagarens uppgifter

Namn: _____ Personbeteckning/FO-nummer: _____

Gåvogivarens uppgifter

Namn: _____ Personbeteckning/FO-nummer: _____

Adress: _____

Postnummer: _____ Postanstalt: _____

Telefon: _____ E-post: _____

Jag vill ha teckningsnotan till

- min egen adress
- gåvotagarens adress

Jag står själv för teckningsprovisionen och andra kostnader i anslutning till teckningen. Jag avstår från alla rättigheter och all fodran angående de givna fondandelarna. Jag förstår att gåvogivaren inte kan kräva inlösen av eller annars bestämma över fondandelarna när gåvan är given eller har delgivits gåvotagaren.

Plats och datum: _____ / ____ / ____

Gåvogivarens underteckning: _____

Mera uppgifter om gåvan

Gåvobrev

Gåvogivaren kan förordna att egendom som givits som gåva inte beaktas som gåvotagarens förhandsarv. Han kan även förordna att gåvotagarens make eller maka inte har giftorätt till gåvan. Dessa saker måste meddelas gåvotagaren vid givandet av gåvan och för klarhets skull lönar det sig att uppgöra ett skriftligt gåvobrev där dessa framkommer.

Gåvoskatt

Enligt lagen om skatt på arv och gåva (12.7.1940/378) måste gåvoskatt inte betalas, om samma gåvotagare inom tre år av samma gåvogivare får gåvor vilkas gemensamma värde understiger 5 000 euro. Om gåvans eller gåvornas sammanlagda värde uppnår 4000 euro eller mer kan gåvoskattens storlek kontrolleras på Skatteförvaltningens internsida www.skatt.fi.

Gåvoskattedeklaration

Ifall det sammanlagda värdet för de gåvor som gåvogivaren givit gåvotagaren är 5 000 euro eller mer, skall gåvotagaren (om gåvotagaren är ett barn, vårdnadshavaren) göra en gåvoskattedeklaration till Skatteförvaltningen inom tre månader från mottagandet av gåvan. Gåvoskattedeklaration kan dock enligt bedömning göras även för mindre gåvor, ifall gåvotagaren vill fastställa gåvans beskattningsvärde, vilket fungerar som grund för beskattningen av överlåtelsevinst, när den fondandel som mottagits som gåva någon gång säljs. Gåvoskattedeklarationsblanketten finns på Skatteförvaltningens webbplats.