UBO-registratie stichtingen & verenigingen

Door Arjen Vonk, adviseur Sesamacademie

1: Wat is een UBO?
Een UBO is een persoon/personen die kunnen bepalen wat er met het geld in de rechtspersoon (stichting of vereniging) gedaan wordt of die uiteindelijk het geld dat in een rechtspersoon (stichting of vereniging) zit krijgt bij beëindiging.

2: Welke organisaties moeten UBO's registreren?

- BV, NV, SE (Europese NV) SCE (Europese coöperatieve vereniging)
- CV, vof, maatschap, EESV of rederij
- Stichtingen
- Coöperatie, onderlinge waarborgmaatschappijen en verenigingen.

3: Wie hebben er een belang in je organisatie?

- Mensen die recht hebben op meer dan 25% van het vermogen van je stichting. Als deze er zijn ligt dat vast in de statuten.
- Mensen die 25% of meer dan 25% stemrecht hebben bij een besluit om de statuten te wijzigen. Ook deze mensen kun je vinden in de statuten. Komt echter weinig voor.
- Mensen die op een andere manier zeggenschap hebben, maar géén bestuurder zijn. Zeggenschap wil zeggen: beslissingsbevoegdheid. Dit komt bij een stichting niet voor. Een stichting heeft geen leden. Eventuele vrijwilligers hebben geen zeggenschap. Let op! Als het bestuur hen mee laat beslissen is er sprake van een informele vereniging, en dat kan leiden tot hoofdelijke aansprakelijkheid van iedereen.
- Zijn geen van deze belangen van toepassing? Dan zijn de bestuurders de UBO's
- Zijn er UBO's met meer dan 1 belang?

4: Documenten waaruit het belang van de UBO's in de organisatie blijkt:

- Het belang begunstigde van het vermogen blijkt bijvoorbeeld uit deze documenten: Doelomschrijving of liquidatiebepaling uit de statuten.
- Het belang stemrecht blijkt bijvoorbeeld uit deze documenten: Akte van oprichting (met daarin het artikel over statutenwijziging), statuten (met daarin het artikel over statutenwijziging).
- Het belang feitelijke zeggenschap blijkt bijvoorbeeld uit deze documenten: Bestuursverslag, deel van de statuten of deel van een andere notariële akte dat op de UBO betrekking heeft.

UBO-registratie stichtingen & verenigingen

5: Benodigde documenten om UBO's te registreren:

- Een geldig identiteitsbewijs: een paspoort, identiteitskaart, Nederlands rijbewijs of vreemdelingendocument.
- Maak een kopie van dit identiteitsbewijs.
- Heeft één van de UBO's de Nederlandse én een andere nationaliteit? Gebruik dan een Nederlands identiteitsbewijs.

Het gekopieerde identiteitsbewijs moet aan deze voorwaarden voldoen:

- het BSN moet duidelijk te zien zijn
- kopieer voor- en achterkant
- kopieer in kleur
- kopieer op ware grootte
- de foto mag onherkenbaar gemaakt zijn

6: Deze gegevens heb je nodig van de UBO's voor de registratie:

- voornamen en achternaam
- daarnaast, bij UBO's die in Nederland wonen: BSN
- daarnaast, bij UBO's die in het buitenland wonen: geboortedatum, geboorteland en geboorteplaats
- TIN (Tax Identification Number) en land van uitgifte, als de UBO een TIN heeft
- nationaliteit
- woonadres

Bovenstaande gegevens heb je nodig bij het inschrijven, wijzigen en uitschrijven van UBO's.

7: Wie mag UBO-opgave doen namens de organisatie?
De personen die namens je stichting wijzigingen in het Handelsregister mogen doorgeven, zijn tekenbevoegd voor de UBO-opgave. Dit zijn bijvoorbeeld alle bestuurders.

8: Hoe en waar doe je een opgave?

- https://www.kvk.nl/ubo/opgave-doen/
- Kies voor de rechtsvorm die je bent
  - Stichting
  - Vereniging
  - Anders