

Formulier fiscale gegevens organisaties

Relatienummer: - - - - -

Beleggingsnummer: - - - - -

U kunt deze vragen ook online invullen via www.oikocredit.nl/verklaring. Een toelichting (*) op dit formulier en antwoord op veel gestelde vragen vindt u onderaan dit formulier. Meer veel gestelde vragen vindt u via www.oikocredit.nl/downloads-gegevens.

Let op: dit formulier ook graag invullen wanneer de UBO('s) alleen in Nederland belastingplichtig is/zijn.

1 – Gegevens organisatie

1a Naam organisatie

1b Vestigingsadres (adres, huisnummer, postcode, plaats)

1c KvK-nummer

Heeft uw organisatie geen KvK-nummer (zoals dat het geval is bij kerkgenootschappen bijvoorbeeld)?
Dan kunt u deze vraag overslaan.

- - - - -

1d Fiscaal nummer

In Nederland is dit het RSIN-nummer, in het buitenland het Tax Identification Number genoemd.

- - - - -

2 – Fiscale vestigingsplaats organisatie

Een organisatie is ten minste in één land fiscaal gevestigd, maar kan ook in meerdere landen fiscaal gevestigd zijn. Vult u dit formulier in namens een vestiging van een buitenlandse organisatie? Vermeld hier dan de gegevens van de organisatie waarvan uw vestiging deel uitmaakt. Voor meer informatie omtrent de begrippen zie de toelichting op dit formulier aan de achterkant.

Formulier gaat verder op de volgende pagina

2a Is uw organisatie fiscaal gevestigd in Nederland?

Nee Ja

2b Is uw organisatie, uitsluitend of mede, fiscaal gevestigd in een ander land dan Nederland?

Nee

Ja, de organisatie is fiscaal gevestigd in:

Land(en):	Fiscaal identificatienummer van dat land:

3 – Fiscaal inwonerschap UBO's

De UBO van uw organisatie is fiscaal inwoner van tenminste één land, maar kan fiscaal inwoner zijn van meerdere landen. Een organisatie kan meerdere UBO's hebben. Zie voor meer uitleg de toelichting op dit formulier (zoals een verklaring van begrippen als 'fiscaal identificatienummer') op de achterkant.

UBO 1

3a Voorletter(s) en achternaam

Zoals op uw paspoort vermeld staat.

3b Woonadres en huisnummer

3c Postcode, plaats en land

3d Is UBO 1 fiscaal inwoner van Nederland?

Nee Ja

3e Is UBO 1, uitsluitend of mede, fiscaal inwoner van een ander land dan Nederland?

Nee

Ja, UBO 1 is fiscaal inwoner van:

Land(en):	Fiscaal identificatienummer van dat land:

3f Geboorteplaats UBO 1

Formulier gaat verder op de volgende pagina

3g Voorletter(s) en achternaam

Zoals op uw paspoort vermeld staat.

3h Woonadres en huisnummer

3i Postcode, plaats en land

3j Is UBO 2 fiscaal inwoner van Nederland?

Nee Ja

3k Is UBO 2, uitsluitend of mede, fiscaal inwoner van een ander land dan Nederland?

Nee

Ja, UBO 2 is fiscaal inwoner van:

Land(en):	Fiscaal identificatienummer van dat land:

3l Geboorteplaats UBO 2

UBO 3

3m Voorletter(s) en achternaam

Zoals op uw paspoort vermeld staat.

3n Woonadres en huisnummer

3o Postcode, plaats en land

3p Is UBO 3 fiscaal inwoner van Nederland?

Nee Ja

3q Is UBO 3, uitsluitend of mede, fiscaal inwoner van een ander land dan Nederland?

Nee

Ja, UBO 3 is fiscaal inwoner van:

Land(en):	Fiscaal identificatienummer van dat land:

3r Geboorteplaats UBO 3

Formulier gaat verder op de volgende pagina

3s Voorletter(s) en achternaam

Zoals op uw paspoort vermeld staat.

3t Woonadres en huisnummer

3u Postcode, plaats en land

3v Is UBO 4 fiscaal inwoner van Nederland?

Nee Ja

3w Is UBO 4, uitsluitend of mede, fiscaal inwoner van een ander land dan Nederland?

Nee

Ja, UBO 4 is fiscaal inwoner van:

Land(en):	Fiscaal identificatienummer van dat land:
<hr/>	<hr/>
<hr/>	<hr/>
<hr/>	<hr/>

3x Geboorteplaats UBO 4

4 – Verklaring en ondertekening

Namens de organisatie verklaar ik dat ik:

- dit formulier naar waarheid heb ingevuld

- eventuele wijzigingen in bovenstaande gegevens binnen 30 dagen doorgeef aan Oikocredit Nederland.

Datum _ _ - _ _ - _ _ _ _ (dd-mm-jjjj)

Plaats

Naam

Handtekening

Stuur dit formulier binnen twee weken retour naar: Oikocredit Nederland, Antwoordnummer 51007, 3501 VB Utrecht. Een postzegel is niet nodig.

Heeft u vragen? Neem dan contact met ons op via 030 234 10 69 of nederland@oikocredit.nl.

Toelichting op het formulier

Wat of wie is een UBO en kan een organisatie meerdere UBO's hebben?

UBO staat voor 'Ultimate Beneficial Owner' en betekent 'uiteindelijke belanghebbende'. Een UBO is een natuurlijke persoon, die bijvoorbeeld voor ten minste 25% eigenaar van een vennootschap of andere juridische entiteit is of hierbij tenminste 25% van de aandelen of stemrechten heeft. Een UBO kan echter ook iemand zijn die het (contractuele) recht heeft om bestuurders te ontslaan. **Er kunnen meerdere UBO's zijn van één organisatie.**

Is uw organisatie een **rechtspersoon** (bijv. vereniging, stichting, coöperatie, onderlinge waarborgmaatschappij, NV of BV), dan is de UBO een natuurlijke persoon die:

- een (in)direct belang van meer dan 25% heeft in het kapitaal van een entiteit;
- (in)direct meer dan 25% van de stemrechten kan uitoefenen in de algemene vergadering van een entiteit;
- de feitelijke zeggenschap kan uitoefenen in een entiteit;
- de begunstigde is van 25% of meer van het vermogen van een entiteit;
- een bijzondere zeggenschap heeft over 25% of meer van het vermogen van een entiteit (behoudens specifieke uitzonderingen).

Is uw organisatie een **eenmanszaak** of **personenvennootschap** (bijv. vof, cv of maatschap), dan is de UBO een natuurlijke persoon die:

- bij ontbinding van uw organisatie recht heeft op 25% of meer van de ontbonden gemeenschap;
- recht heeft op 25% of meer van de winsten van uw organisatie;
- 25% of meer van de stemrechten kan uitoefenen als bij besluitvorming binnen uw organisatie een meerderheid van stemmen is vereist
- de feitelijke zeggenschap kan uitoefenen in uw organisatie

Is uw organisatie een **kerkgenootschap**, dan is de UBO een natuurlijke persoon die:

- bij ontbinding bij ontbinding van het kerkgenootschap als rechtsopvolger in het statuut van het kerkgenootschap is benoemd.
- wanneer er geen statuut beschikbaar is, en er daarom geen natuurlijk persoon als rechtsopvolger benoemd is, gaan we uit van de fictie dat er een UBO is. Dit noemen we ook wel de pseudo-UBO. Dat zijn dan, tenzij deze positie(s) vacant is/zijn of tenzij door het kerkgenootschap uitdrukkelijk anders is bepaald, de voorzitter en secretaris van de diaconie/het kerkgenootschap. Een kerkgenootschap kan dus meerdere (pseudo-)UBO's hebben.

Is uw organisatie een **trust**, dan dienen meer personen als UBO te worden aangemerkt. Het betreft in ieder geval:

- de trustees van een trust
- de oprichter (Settlor)
- de eventuele Protector
- en de begunstigden (Beneficials) van een trust.

Veel gestelde vragen

Mijn organisatie heeft geen UBO. Moet het formulier dan alsnog ingevuld worden?

Ja, in het geval dat geen enkel persoon, zoals gedefinieerd bij 'Bepalen UBO('s)' onder 'Toelichting op dit formulier', is geïdentificeerd als UBO, dan wordt een natuurlijke persoon die een functie als leidinggevende functionaris bekleedt gedefinieerd als de pseudo-UBO van de rechtspersoon. Hieronder wordt het statutair bestuur van de cliënt verstaan. Bij een personenvennootschap wordt de beherend vennoot als pseudo-UBO aangemerkt.

Hoe bepaal ik de fiscale vestigingsplaats van mijn organisatie?

Bij het bepalen of een organisatie fiscaal in Nederland is gevestigd, spelen onder meer de volgende omstandigheden een rol: de plaats waar de belangrijkste beleidsbeslissingen worden genomen, de plaats waar de directieleden werken en vergaderen en de plaats waar de administratie wordt bijgehouden en de jaarstukken worden opgemaakt. Daarnaast kunnen voor organisaties een rol spelen: de plaats waar de aandeelhouders wonen en vergaderen, de plaats waar de organisatie is geregistreerd en de plaats waar de organisatie is opgericht.

Hoe bepaal ik het fiscaal inwonerschap van de UBO('s)?

In de regel heeft een natuurlijke persoon maar één fiscaal woonland. Heeft u alleen in Nederland een permanente woon- of verblijfplaats en werkt u en bent u bijvoorbeeld verzekerd in Nederland? Dan is de kans groot dat u alleen in Nederland fiscaal inwoner bent. Want in het algemeen is de fiscale woonplaats daar waar u uw permanente woon- of verblijfplaats heeft. Er zijn echter landen die afwijkende regels kennen. U kunt dit controleren bij de lokale overheid of vinden op de website www.oecd.org onder de zoekterm 'tax residency rules'. Bij twijfel of u fiscaal inwoner bent van een land kunt u het beste een belastingadviseur raadplegen.

Waarom dient het KvK- en RSIN-nummer doorgegeven te worden?

Wij zijn verplicht om de belegging van uw organisatie door te geven aan de Belastingdienst. Het KvK- en/of het RSIN-nummer wordt hierbij als identificatie gebruikt. Voor eenmanszaken wordt hiervoor het BSN gebruikt.

Mijn stichting/vereniging/kerk heeft geen KvK- of RSIN-nummer. Moet ik het formulier nog steeds invullen?

Ja, in dat geval dient het KvK- en/of RSIN-nummer van de overkoepelende organisatie ingevuld te worden.

→ Meer veel gestelde vragen vindt u op www.oikocredit.nl/downloads-gegevens.