

Westland Vastgoed CV, gevestigd te Alphen aan den Rijn

Invulinstructie aangifte vennootschapsbelasting 2020

NB Verondersteld is dat het boekjaar gelijk is aan het kalenderjaar.

NB Er is geen rekening gehouden met een eventueel door de vennoot afgeboekte herinvesteringsreserve.

NB Er kan (naar keus van de vennoot) op de gebouwen en terreinen worden afgeschreven tot het bedrag van de bodemwaarde.

Over de invulinstructie heeft geen overleg met de bevoegde belastinginspecteur plaatsgevonden.

Bij de Aangifte vennootschapsbelasting 2020

Algemene gegevens en specificatie

Westland Vastgoed CV

Fiscale vermogensopstelling	Per participatie	Aantal participaties	Totaal voor de participaties
	Einde jaar	56	
Immateriële vaste activa	2.255		126.254
Gebouwen en terreinen	56.875		3.184.987
Vorderingen en overlopende activa	32		1.780
Liquide middelen	1.314		73.568
Overige voorzieningen	55		3.077
Langlopende schulden	33.388		1.869.720
Omzetbelasting	97		5.437
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.566	87.681	
Af: schulden aan vennoten	5	302	87.379
Totaal fiscaal vermogen	25.375		1.420.976

Westland Vastgoed CV, gevestigd te Alphen aan den Rijn

	Per participatie	Aantal participaties	Totaal voor de participaties
Fiscale winstberekening			
Overige opbrengsten	2.758	56	154.444
Opbrengsten van rente op banktegoeden	0		0
Afschrijving materiële vaste activa	0		0
Afschrijving immateriële vaste activa	183		10.237
Onderhoudskosten overige materiele activa	55		3.077
Kosten van schulden, andere rentelasten	655		36.678
Andere kosten	472		26.431
Totaal fiscale winst	<u>1.393</u>		<u>78.021</u>

Westland Vastgoed CV, gevestigd te Alphen aan den Rijn

Aansluiting commercieel aan fiscaal vermogen

	Totaal	Per participatie
Commercieel vermogen	1.320.510	23.581
Bij: fiscaal hogere waardering immateri	126.254	2.255
Af: fiscale dotatie onderhoudsvoorzienii	-3.077	-55
Bij: fiscaal lagere waardering vastgoed	-23.013	-411
Bij: schulden aan vennoten	302	5
Fiscaal vermogen	<u>1.420.976</u>	<u>25.375</u>

Aansluiting commercieel aan fiscaal resultaat

	Totaal	Per participatie
Commercieel resultaat	-22.142	-395
Af: fiscaal hogere dotatie onderhoudsvoorziening	-3.077	-55
Af: fiscale afschrijving initiatiekosten	-10.237	-183
Bij: fiscaal geactiveerde initiatiekosten	136.490	2.437
Af: fiscaal niet toegestane herwaardering	-23.013	-411
Fiscale winst	<u>78.021</u>	<u>1.393</u>

Vermogensvergelijking

	Totaal	Per participatie
Fiscaal eind vermogen	1.420.976	25.375
Af: fiscaal begin vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Vermogensmutatie	1.420.976	25.375
Bij: uittredingen participanten	0	0
Af: stortingen participanten	-1.400.000	-25.000
Af: aangroei waarde participaties	0	0
Bij: uitkeringen over 2020	<u>57.045</u>	<u>1.019</u>
Fiscale winst	<u>78.021</u>	<u>1.393</u>

Specificatie bedrijfsgebouwen inclusief ondergrond waarvoor in het boekjaar de bodemwaarde geldt

	Afschrijving	Kosten aanschaf	Eindbalans	Restwaarde	Bodemwaarde
Bedrijfsgebouwen waarop geen afschrijving plaatsvindt	-	3.184.987	3.184.987	-	2.396.000 Object in 2020 aangekocht