

Westland Vastgoed CV, gevestigd te Alphen aan den Rijn

Invulinstructie aangifte vennootschapsbelasting 2021

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 2021

Algemene gegevens en specificatie

Westland Vastgoed CV

Fiscale vermogensopstelling	Per participatie	Aantal participaties	Totaal voor de participaties
	Einde jaar	56	
Immateriële vaste activa	2.011		112.605
Gebouwen en terreinen	56.875		3.184.987
Vorderingen en overlopende activa	2		120
Liquide middelen	1.569		87.881
Overige voorzieningen	99		5.527
Langlopende schulden	32.520		1.821.109
Omzetbelasting	176		9.857
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.802	100.898	
Af: schulden aan vennoten	335	18.760	82.138
Totaal fiscaal vermogen	26.196		1.466.962

Westland Vastgoed CV, gevestigd te Alphen aan den Rijn

	Per participatie	Aantal participaties	Totaal voor de participaties
Fiscale winstberekening		56	
Overige opbrengsten	3.596		201.375
Opbrengsten van rente op banktegoeden	0		0
Afschrijving materiële vaste activa	0		0
Afschrijving immateriële vaste activa	244		13.649
Onderhoudskosten overige materiele activa	73		4.070
Kosten van schulden, andere rentelasten	816		45.721
Andere kosten	632		35.367
Totaal fiscale winst	1.832		102.568

Westland Vastgoed CV, gevestigd te Alphen aan den Rijn

Aansluiting commercieel aan fiscaal vermogen

	Totaal	Per participatie
Commercieel vermogen	1.364.137	24.360
Bij: fiscaal hogere waardering immateri	112.605	2.011
Af: fiscale dotatie onderhoudsvoorzienin	-5.527	-99
Bij: fiscaal lagere waardering vastgoed	-23.013	-411
Bij: schulden aan vennoten	18.760	335
Fiscaal vermogen	<u>1.466.962</u>	<u>26.196</u>

Aansluiting commercieel aan fiscaal resultaat

	Totaal	Per participatie
Commercieel resultaat	118.667	2.119
Af: fiscaal hogere dotatie onderhoudsvoorziening	-2.450	-44
Af: fiscale afschrijving initiatiekosten	-13.649	-244
Bij: fiscaal geactiveerde initiatiekosten	0	0
Af: fiscaal niet toegestane herwaardering	0	0
Fiscale winst	<u>102.568</u>	<u>1.832</u>

Vermogensvergelijking

	Totaal	Per participatie
Fiscaal eind vermogen	1.466.962	26.196
Af: fiscaal begin vermogen	<u>1.420.976</u>	<u>25.375</u>
Vermogensmutatie	45.986	821
Bij: uittredingen participanten	0	0
Af: stortingen participanten	0	0
Af: aangroei waarde participaties	0	0
Bij: uitkeringen over 2021	<u>56.582</u>	<u>1.010</u>
Fiscale winst	<u>102.568</u>	<u>1.832</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