

Leidsewijkstra Vastgoed FGR, gevestigd te Alphen aan den Rijn

Invulinstructie aangifte vennootschapsbelasting 2024

NB Verondersteld is dat het boekjaar gelijk is aan het kalenderjaar.
NB Er is geen rekening gehouden met een eventueel door de participant afgeboekte herinvesteringsreserve.
NB Er kan (naar keus van de participant) op de gebouwen en terreinen worden afgeschreven tot het bedrag van de bodemwaarde.
Over de invulinstructie heeft geen overleg met de bevoegde belastinginspecteur plaatsgevonden.
Gezien de ontwikkelingen met betrekking tot Box 3 adviseren wij u uw belastingadviseur te raadplegen.

Bij de Aangifte vennootschapsbelasting 2024

Algemene gegevens en specificatie

Leidsewijkstra Vastgoed FGR

Fiscale vermogensopstelling	Per participatie		Aantal participaties	Totaal voor de participaties
	Einde jaar		156	
Immateriële vaste activa		727		113.405
Gebouwen en terreinen		42.736		6.666.864
Vorderingen en overlopende activa		5		803
Liquide middelen		1.404		218.981
Overige voorzieningen		159		24.862
Langlopende schulden		20.513		3.200.000
Omzetbelasting		155		24.163
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.037		161.845	
Af: schulden aan vennoten	524	513	81.822	80.023
Totaal fiscaal vermogen		23.532		3.671.005

Leidsewijk Vastgoed FGR, gevestigd te Alphen aan den Rijn

	Per participatie	Aantal participaties	Totaal voor de participaties
Fiscale winstberekening		156	
Overige opbrengsten	3.166		493.865
Opbrengsten van rente op banktegoeden	15		2.310
Afschrijving materiële vaste activa	0		0
Afschrijving immateriële vaste activa	242		37.802
Onderhoudskosten overige materiele activa	0		0
Kosten van schulden, andere rentelasten	497		77.484
Andere kosten	657		102.503
Totaal fiscale winst	1.785		278.386

Leidsewijkstraat Vastgoed FGR, gevestigd te Alphen aan den Rijn

Aansluiting commercieel aan fiscaal vermogen

	Totaal	Per participatie
Commercieel vermogen	5.003.776	32.075
Bij: fiscaal hogere waardering immateriële vastgoederen	113.405	727
Af: fiscale dotatie onderhoudsvoorziening	-24.862	-159
Bij: fiscaal lagere waardering vastgoed	-1.503.136	-9.635
Bij: schulden aan vennoten	81.822	524
Fiscaal vermogen	<u>3.671.005</u>	<u>23.532</u>

Aansluiting commercieel aan fiscaal resultaat

	Totaal	Per participatie
Commercieel resultaat	498.978	3.199
Af/bij: fiscale mutatie onderhoudsvoorziening	210	1
Bij: fiscale afschrijving initiatiekosten	-37.802	-242
Bij: fiscaal geactiveerde initiatiekosten	0	0
Af: fiscaal niet toegestane herwaardering	-183.000	-1.173
Fiscale winst	<u>278.386</u>	<u>1.785</u>

Vermogensvergelijking

	Totaal	Per participatie
Fiscaal eind vermogen	3.671.005	23.532
Af: fiscaal begin vermogen	<u>3.722.180</u>	<u>23.860</u>
Vermogensmutatie	-51.175	-328
Bij: uittredingen participanten	0	0
Af: stortingen participanten	0	0
Af: aangroei waarde participaties	0	0
Bij: uitkeringen over 2024	<u>329.561</u>	<u>2.113</u>
Fiscale winst	<u>278.386</u>	<u>1.785</u>

cf REMS 0840

Specificatie bedrijfsgebouwen inclusief ondergrond waarvoor in het boekjaar de bodemwaarde geldt

	Afschrijving	Kosten aanschaf	Eindbalans	Restwaarde	Bodemwaarde
Bedrijfsgebouwen waarop geen afschrijving plaatsvindt	-	6.666.864	6.666.864	-	5.713.000