

ADMINISTRATIEKANTOOR
OERLEMANS B.V.

Postadres : Postbus 80, 4940 AB Raamsdonksveer
Bezoekadres : Blik 2, 4941 SG Raamsdonksveer
Telefoon : (0162) 519664 - fax (0162) 519636
E-mail : info@admin-oerlemans.nl
BTWnummer: NL8172.39.996.B.01

Stichting Tienerfriends
Kerkeinde 69
4254 LG SLEEUWIJK

Beconnr. 342749

Uw ref.:

Onze ref.: BN/as

Raamsdonksveer, 10 februari 2014

Dossiernummer: 119708

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen aangifte vennootschapsbelasting 2012 samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens.

Op grond van onze berekeningen is de volgende aanslag te verwachten:

te betalen vennootschapsbelasting **Nihil**

Een specificatie van de verschuldigde en/of te ontvangen belasting en de berekening van de belastbare bedragen treft u aan in het fiscaal rapport.

De berekeningen zijn onder voorbehoud van goedkeuring van de aangifte door de Inspecteur. Op aanslagen opgelegd naar aanleiding van deze aangifte wordt belastingrente vergoed dan wel in rekening gebracht, hiermee is in de berekening in dit rapport geen rekening gehouden.

Wij vertrouwen erop u hiermede van dienst te zijn geweest en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van een nadere toelichting.

Hoogachtend,
Administratiekantoor Oerlemans B.V.

De heer G.H. Nieuwkoop RB

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

Inhoudsopgave	Pagina	
1	Berekening belastbaar bedrag 2012	1
1.1	Berekening belastbaar bedrag via resultaat aansluiting	2
1.2	Berekening belastbaar bedrag via vermogensvergelijking	3
2	Balans per 31 december 2012	4
3	Winst-en-verliesrekening 2012	6
4	Specificatie balans Activa	7
4.1	Materiële vaste activa	7
5	Specificatie Winst-en-verliesrekening	8
5.1	Buitengewone resultaten	8
6	Algemene gegevens en specificaties	9
6.1	Algemene gegevens	9
6.2	Carry back	11
6.3	Te verrekenen verliezen	11
6.4	Vennootschapsbelasting specificatie	12

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

1 Berekening belastbaar bedrag 2012

Fiscale winstberekening

Fiscaal vermogen per 31 december 2012		73.689
Fiscaal vermogen per 01 januari 2012	<u>76.869</u>	
	<u>76.869</u>	<u>-76.869</u>
Vermogensverschil		<u>-3.180</u>
Resultaat voor belasting / fiscaal resultaat		<u>-3.180</u>
Belastbare winst		<u>-3.180</u>
Belastbaar bedrag		<u>-3.180</u>

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

1.1 Berekening belastbaar bedrag via resultaat aansluiting

Netto commercieel resultaat over 2012	-3.180
Fiscale correcties	0
Resultaat voor belasting / fiscaal resultaat	-3.180
Correcties op saldo fiscale winstberekening	0
Belastbaar bedrag	-3.180

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

1.2 Berekening belastbaar bedrag via vermogensvergelijking

Commercieel vermogen per 31 december 2012		73.689
Fiscale correcties		0
Fiscaal vermogen per 31 december 2012		<u>73.689</u>
Fiscaal vermogen per 01 januari 2012	76.869	
	<u>76.869</u>	<u>-76.869</u>
Vermogensverschil		<u>-3.180</u>
Resultaat voor belasting / fiscaal resultaat		-3.180
Correcties op saldo fiscale winstberekening		0
Belastbaar bedrag		<u><u>-3.180</u></u>

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

2 Balans per 31 december 2012

	Commercieel 2012	Verschil 2012	Fiscaal 2012	Fiscaal 2011
Materiële vaste activa				
Andere materiële vaste activa	80.077	0	80.077	81.102
	80.077	0	80.077	81.102
Vorderingen				
Vorderingen omzetbelasting	0	0	0	58
Vorderingen op handelsdebiteuren	500	0	500	860
	500	0	500	918
Liquide middelen	112	0	112	1.849
Totaal activa	80.689	0	80.689	83.869

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

2 Balans per 31 december 2012

	Commercieel 2012	Verschil 2012	Fiscaal 2012	Fiscaal 2011
Eigen vermogen				
Winstreserves	73.689	0	73.689	76.869
	73.689	0	73.689	76.869
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	7.000	0	7.000	7.000
	7.000	0	7.000	7.000
Totaal passiva	80.689	0	80.689	83.869

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

3 Winst-en-verliesrekening 2012

	Commercieel 2012	Verschil 2012	Fiscaal 2012	Fiscaal 2011
Opbrengsten				
Netto-omzet	3.137	0	3.137	5.831
	3.137	0	3.137	5.831
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Kosten van grond- en hulpstoffen, inkooprijks van de verkopen	1.619	0	1.619	3.514
	1.619	0	1.619	3.514
Afschrijvingen				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.025	0	1.025	1.825
	1.025	0	1.025	1.825
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	7.305	0	7.305	8.236
Andere kosten	191	0	191	936
	7.496	0	7.496	9.172
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van banktegoeden	29	0	29	0
Totaal financiële baten	29	0	29	0
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	37	0	37	28
Totaal financiële lasten	37	0	37	28
Totaal financiële baten en lasten	-8	0	-8	-28
Buitengewone baten				
Overige buitengewone baten	3.831	0	3.831	3.987
	3.831	0	3.831	3.987
Resultaat voor belasting / fiscaal resultaat	-3.180	0	-3.180	-4.721

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

4 Specificatie balans Activa

4.1 Materiële vaste activa

Andere materiële vaste activa

	Kosten aanschaf	Restwaarde	Commercieel	Verschil	Fiscaal 2012	Fiscaal 2011
Andere materiële vaste activa	90.255	0	80.077	0	80.077	81.102

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

5 Specificatie Winst-en-verliesrekening

5.1 Buitengewone resultaten

Overige buitengewone baten

	Commercieel	Verschil	Fiscaal 2012	Fiscaal 2011
Ontvangen giften	3.831	0	3.831	3.987

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

6 Algemene gegevens en specificaties

6.1 Algemene gegevens

Voorlopige aanslag 2013 akkoord of geen voorlopige aanslag 2013 opgelegd?	Ja
Neemt u in deze aangifte een standpunt in waarover u een expliciete uitspraak van de Belastingdienst verwacht?	Nee
Zijn de activiteiten van de onderneming in de loop van het boekjaar gewijzigd?	Nee
Hebt u in dit boekjaar internationale houdster-, licentie-, of financieringsactiviteiten verricht?	Nee
Komt u in dit boekjaar in aanmerking voor de toepassing van het Besluit beleggingsinstellingen?	Nee
Komt u in dit boekjaar in aanmerking voor de toepassing van het Besluit winstbepaling en reserves verzekeraars 2001?	Nee
Hebt u het waarderingstelsel van activa en/of passiva in dit boekjaar gewijzigd?	Nee
Hebt u in dit boekjaar een pensioenregeling getroffen of heeft u een bestaande regeling gewijzigd?	Nee
Is in dit boekjaar een afgewaardeerde schuldvordering als bedoeld in art. 13b Vpb vervreemd of overgebracht en/of is in dit boekjaar een afgewaardeerde schuldvordering als bedoeld in art. 13ba Vpb omgezet, van karakter gewijzigd waardoor de corresponderende schuld feitelijk als eigen vermogen is gaan functioneren of prijsgeven?	Nee
Heeft er in dit boekjaar een vervreemding plaatsgevonden van aandelen waarop een fiscale claim rust als bedoeld in art. 13h, 13i, 13j of 13k Vpb?	Nee
Is er in deze aangifte of in eerdere jaren een valutaverlies op een deelneming waarop de deelnemingsvrijstelling van toepassing was, in aftrek gebracht?	Nee
Hebben buitenlandse gelieerde maatschappijen of personen in dit boekjaar vergoedingen van u ontvangen voor het gebruik van materiële en/of immateriële vaste activa?	Nee
Is in dit boekjaar, of was in het vorige boekjaar, de afzonderlijke berekening van de winst vóór en na het moment van wijziging in het uiteindelijk belang in de vennootschap (art. 20a Vpb) van toepassing?	Nee
Is de verdeling van het aandelenkapitaal over de middellijke of onmiddellijke aandeelhouders in dit boekjaar gewijzigd?	Nee
Heeft er in dit boekjaar willekeurige afschrijving plaatsgevonden van bedrijfsmiddelen in Nederland?	Nee
Kiest u ervoor om het teveel aan vermogen te bepalen op basis van de concerntoets?	Nee

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

6.1 Algemene gegevens

Maakt u in het boekjaar gebruik van de tegenbewijsregeling van art. 10a Vpb?	Nee
Is in dit boekjaar bij het verkrijgen of vervreemden van een deelneming sprake van een balansgarantie of earn-outregeling?	Nee
Is de belastbare winst te kwalificeren als een houdster- en/of financieringswinst of -verlies zoals bedoeld in art. 20 lid 4 Vpb?	Nee
Is vermogen afgezonderd in een afgezonderd particulier vermogen (APV, art. 8, lid 15 Vpb), of is een APV middellijk of onmiddellijk aandeelhouder geworden?	Nee
Maakt u gebruik van de innovatiebox?	Nee

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

6.2 Carry back

		Vóór verrekening	Verrekening	Restant
Verlies dit boekjaar onderverdeeld in	3.180			
Overige		3.180	0	3.180

6.3 Te verrekenen verliezen

	Stand begin boekjaar	Verlies dit boekjaar	Carry back verrekening	Carry forward verrekening	Stand einde boekjaar
Verliesverrekening	0	3.180	0	0	3.180
Totaal te verrekenen verliezen	0	3.180	0	0	3.180

Fiscaal rapport 2012 van Stichting Tienerfriends

6.4 Vennootschapsbelasting specificatie

Materiële belastingpositie per einde boekjaar

	2012
Belastbaar bedrag	
Belastbare winst	-3.180
Belastbaar bedrag	<u>-3.180</u>
Verschuldigde vennootschapsbelasting	
Verschuldigde vennootschapsbelasting	0
Te betalen/vorderen per einde boekjaar	<u>0</u>
Totale schuld/vordering per einde boekjaar	<u><u>0</u></u>