

ADMINISTRATIEKANTOOR
OERLEMANS B.V.

Postadres : Postbus 80, 4940 AB Raamsdonksveer
Bezoekadres : Blick 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, 12 mei 2015

Dossiernummer: 119708

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen aangifte vennootschapsbelasting 2014 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

Inhoudsopgave	Pagina	
1	Berekening belastbaar bedrag 2014	1
1.1	Berekening belastbaar bedrag via resultaat aansluiting	2
1.2	Berekening belastbaar bedrag via vermogensvergelijking	3
2	Balans per 31 december 2014	4
3	Winst-en-verliesrekening 2014	6
4	Specificatie balans Activa	7
4.1	Materiële vaste activa	7
4.2	Vorderingen	7
5	Specificatie Winst-en-verliesrekening	8
5.1	Overige bedrijfskosten	8
5.2	Buitengewone resultaten	8
6	Algemene gegevens en specificaties	9
6.1	Algemene gegevens	9
6.2	Carry back	11
6.3	Carry forward	11
6.4	Te verrekenen verliezen	11
6.5	Schuld (vordering) omzetbelasting	11
6.6	Vennootschapsbelasting specificatie	12

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

1 Berekening belastbaar bedrag 2014

Fiscale winstberekening

Fiscaal vermogen per 31 december 2014		44.234
Fiscaal vermogen per 01 januari 2014	<u>73.200</u>	
	<u>73.200</u>	-73.200
Vermogensverschil		<u>-28.966</u>
Resultaat voor belasting / fiscaal resultaat		<u>-28.966</u>
Belastbare winst		<u>-28.966</u>
Verliesverrekening		<u>0</u>
Belastbaar bedrag		<u>-28.966</u>

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

1.1 Berekening belastbaar bedrag via resultaat aansluiting

Netto commercieel resultaat over 2014	-28.966
Fiscale correcties	0
Resultaat voor belasting / fiscaal resultaat	-28.966
Correcties op saldo fiscale winstberekening	0
Belastbaar bedrag	-28.966

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

1.2 Berekening belastbaar bedrag via vermogensvergelijking

Commercieel vermogen per 31 december 2014		44.234
Fiscale correcties		0
Fiscaal vermogen per 31 december 2014		<u>44.234</u>
Fiscaal vermogen per 01 januari 2014	73.200	
	<u>73.200</u>	<u>-73.200</u>
Vermogensverschil		<u>-28.966</u>
Resultaat voor belasting / fiscaal resultaat		<u>-28.966</u>
Correcties op saldo fiscale winstberekening		0
Belastbaar bedrag		<u><u>-28.966</u></u>

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

2 Balans per 31 december 2014

	Commercieel 2014	Verschil 2014	Fiscaal 2014	Fiscaal 2013
Materiële vaste activa				
Andere materiële vaste activa	80.077	0	80.077	80.077
	<u>80.077</u>	<u>0</u>	<u>80.077</u>	<u>80.077</u>
Vorderingen				
Vorderingen omzetbelasting	4.377	0	4.377	0
	<u>4.377</u>	<u>0</u>	<u>4.377</u>	<u>0</u>
Liquide middelen	5.280	0	5.280	2.623
Totaal activa	<u>89.734</u>	<u>0</u>	<u>89.734</u>	<u>82.700</u>

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

2 Balans per 31 december 2014

	Commercieel 2014	Verschil 2014	Fiscaal 2014	Fiscaal 2013
Eigen vermogen				
Winstreserves	<u>44.234</u>	<u>0</u>	<u>44.234</u>	<u>73.200</u>
	44.234	0	44.234	73.200
Langlopende schulden				
Overige langlopende schulden	<u>45.500</u>	<u>0</u>	<u>45.500</u>	<u>9.500</u>
	45.500	0	45.500	9.500
Totaal passiva	<u>89.734</u>	<u>0</u>	<u>89.734</u>	<u>82.700</u>

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

3 Winst-en-verliesrekening 2014

	Commercieel 2014	Vershil 2014	Fiscaal 2014	Fiscaal 2013
Opbrengsten				
Netto-omzet	3.036	0	3.036	4.317
	3.036	0	3.036	4.317
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.				
Kosten van grond- en hulpstoffen, inkooprijks van de verkopen	143	0	143	1.232
	143	0	143	1.232
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	37.829	0	37.829	8.806
Andere kosten	327	0	327	175
	38.156	0	38.156	8.981
Financiële baten en lasten				
Opbrengsten van banktegoeden	1	0	1	6
Totaal financiële baten	1	0	1	6
Kosten van schulden, andere rentelasten en soortgelijke kosten	14	0	14	1
Totaal financiële lasten	14	0	14	1
Totaal financiële baten en lasten	-13	0	-13	5
Buitengewone baten				
Overige buitengewone baten	6.310	0	6.310	5.402
	6.310	0	6.310	5.402
Resultaat voor belasting / fiscaal resultaat	-28.966	0	-28.966	-489

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

4 Specificatie balans Activa

4.1 Materiële vaste activa

Andere materiële vaste activa

	Kosten aanschaf	Restwaarde	Commercieel	Verschil	Fiscaal 2014	Fiscaal 2013
Andere materiële vaste activa	81.129	0	80.077	0	80.077	80.077

4.2 Vorderingen

Vorderingen omzetbelasting

	Nominale waarde	Commercieel	Verschil	Fiscaal 2014	Fiscaal 2013
Vorderingen omzetbelasting	4.377	4.377	0	4.377	0

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

5 Specificatie Winst-en-verliesrekening

5.1 Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

	Commercieel	Verschil	Fiscaal 2014	Fiscaal 2013
Onderhoud schip	36.510	0	36.510	5.903
Energiekosten schip	68	0	68	0
Brandstof schip	1.251	0	1.251	1.837
Verzekering schip	0	0	0	1.066
	<u>37.829</u>	<u>0</u>	<u>37.829</u>	<u>8.806</u>

5.2 Buitengewone resultaten

Overige buitengewone baten

	Commercieel	Verschil	Fiscaal 2014	Fiscaal 2013
Giften particulieren	304	0	304	1.305
Giften bedrijven	985	0	985	188
Giften kerken	5.021	0	5.021	3.909
	<u>6.310</u>	<u>0</u>	<u>6.310</u>	<u>5.402</u>

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

6 Algemene gegevens en specificaties

6.1 Algemene gegevens

Voorlopige aanslag 2015 akkoord of geen voorlopige aanslag 2015 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 binnen concernverband internationale houdster-, licentie-, huur-, lease- 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 waarderingsstelsel 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
Hebt u in dit boekjaar pensioenaanspraken verminderd?	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

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

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
Wilt u gebruikmaken van de forfaitaire regeling voor het bepalen van het saldo van de innovatiebox?	Nee

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

6.2 Carry back

		Vóór verrekening	Verrekening	Restant
Verlies dit boekjaar onderverdeeld in	28.966			
Overige	Jaar			
RSIN: 8063.13.869		28.966	0	28.966
		28.966	0	28.966
Te verrekenen met belastbaar bedrag uit 2013 onderverdeeld in				
Overige		28.966	0	28.966

6.3 Carry forward

Te verrekenen met verliezen uit voorgaande jaren onderverdeeld in				
Overige	Jaar			
Restant carry forward RSIN: 8063.13.869				
Boekjaar: 01-01-2012 t/m 31-12-2012	2012	3.180	0	3.180
Restant carry forward RSIN: 8063.13.869				
Boekjaar: 01-01-2013 t/m 31-12-2013	2013	489	0	489
Restant carry forward RSIN: 8063.13.869				
Boekjaar: 01-01-2014 t/m 31-12-2014	2014	28.966	0	28.966
		32.635	0	32.635

6.4 Te verrekenen verliezen

	Stand begin boekjaar	Verlies dit boekjaar	Carry back verrekening	Carry forward verrekening	Stand einde boekjaar
Verliesverrekening	32.635	28.966	0	0	61.601
Totaal te verrekenen verliezen	32.635	28.966	0	0	61.601

6.5 Schuld (vordering) omzetbelasting

Vordering omzetbelasting per het einde van het boekjaar	4.377	
Schuld omzetbelasting per het einde van het boekjaar	<u>0</u>	4.377
Schuld (vordering) betrekking hebbende op dit boekjaar	<u>-4.377</u>	<u>-4.377</u>
		<u>0</u>

Fiscaal rapport 2014 van Stichting Tienerfriends

valuta: EUR

6.6 Vennootschapsbelasting specificatie

Materiële belastingpositie per einde boekjaar

	2012	2013	2014
Belastbaar bedrag			
Belastbare winst	-3.180	-489	-28.966
Belastbaar bedrag	<u>-3.180</u>	<u>-489</u>	<u>-28.966</u>
Verschuldigde vennootschapsbelasting			
Verschuldigde vennootschapsbelasting	0	0	0
Te betalen/vorderen per einde boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale schuld/vordering per einde boekjaar			<u>0</u>