

Aan het bestuur van
Stichting Theocharis Recovery House
Doelenstraat 6
3401DV IJsselstein

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2023

Relatiebeheerder:	Marcel Hupkens
Datum:	20 augustus 2024
Aangifte ingediend:	1 juli 2024

Stichting Theocharis Recovery House
Doelenstraat 6
3401DV IJselstein

Helvoirt, 20 augustus 2024

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen aangifte vennootschapsbelasting 2023 samengesteld aan de hand van de door u verstrekte gegevens.

Op grond van onze berekeningen zijn de volgende aanslag(en) te verwachten:

Te betalen vennootschapsbelasting € 0

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 die worden opgelegd naar aanleiding van deze aangifte kan belastingrente in rekening worden 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,

Marcel Hupkens

Inhoudsopgave		Pagina
1	Berekening belastbaar bedrag 2023	1
2	Berekening belastingbedrag 2023	2
3	Balans	3
3.1	<i>Activa</i>	3
3.2	<i>Passiva</i>	3
4	Winst-en-verliesrekening	4
5	Specificatie balans activa	5
5.1	<i>Materiële vaste activa</i>	5
5.2	<i>Vorderingen</i>	5
6	Specificatie balans passiva	6
6.1	<i>Kortlopende schulden</i>	6
7	Specificatie winst-en-verliesrekening	7
7.1	<i>Waardeveranderingen</i>	7
8	Correcties belastbaar bedrag	8
8.1	<i>Carry forward</i>	8
9	Algemene gegevens en specificaties	9
9.1	<i>Algemene gegevens</i>	9

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2023 van Stichting Theocharis Recovery House

1 Berekening belastbaar bedrag 2023

Fiscale winstberekening

Totaal ondernemingsvermogen einde boekjaar	216.951	
Fiscaal eindvermogen	<u>216.951</u>	216.951
Ondernemingsvermogen begin boekjaar	220.003	
Af: fiscaal beginvermogen	<u>220.003</u>	220.003

Fiscale winstberekening

€ -3.052

Belastbaar bedrag

€ -3.052

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2023 van Stichting Theocharis Recovery House

2 Berekening belastingbedrag 2023

Belastbaar bedrag voor vennootschapsbelasting	€	-3.052	
		<u> </u>	
Belasting tegen 19%		0	
		<u> </u>	
Belasting naar normaal tarief			0
			<u> </u>
			€
			0
			<u> </u>
Te betalen vennootschapsbelasting			€
			0
			<u> </u>

3 Balans

3.1 Activa

	Fiscaal begin	Fiscaal eind
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	222.638	218.138
Overige materiële vaste activa	8.602	15.620
	231.240	233.758
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	0	4.230
Vordering omzetbelasting	168	0
	168	4.230
Liquide middelen	0	1.359
	0	1.359
Totaal activa	€ 231.408	€ 239.347

3.2 Passiva

	Fiscaal begin	Fiscaal eind
Eigen vermogen		
Winstreserve	220.003	216.951
	220.003	216.951
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.251	252
Schuld omzetbelasting	0	12
Overige kortlopende schulden	3.154	22.132
	11.405	22.396
Totaal passiva	€ 231.408	€ 239.347

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2023 van Stichting Theocharis Recovery House

4 Winst-en-verliesrekening

	Fiscaal 2022	Fiscaal 2023
Opbrengsten		
Netto-omzet	27.362	13.053
	<u>27.362</u>	<u>13.053</u>
Kosten van grond- en hulpstoffen, uitbesteed werk, e.d.		
Inkoopprijs van de verkopen en kosten van grond- en hulpstoffen	214	0
	<u>-214</u>	<u>-0</u>
Personeelskosten		
Overige personeelskosten	155	0
	<u>-155</u>	<u>-0</u>
Afschrijvingen		
Overige materiële vaste activa	437	2.253
Bedrijfsgebouwen waarop wordt afgeschreven	2.362	4.500
	<u>-2.799</u>	<u>-6.753</u>
Waardeveranderingen		
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	0	2.363
	<u>-0</u>	<u>-2.363</u>
Overige bedrijfskosten		
Auto- en transportkosten	0	50
Huisvestingskosten	1.393	3.732
Onderhoudskosten van overige materiële vaste activa	501	0
Verkoopkosten	2.377	499
Overige kosten	25.591	2.708
	<u>-29.862</u>	<u>-6.989</u>
Saldo winstberekening	<u>€ -5.668</u>	<u>€ -3.052</u>

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2023 van Stichting Theocharis Recovery House

5 Specificatie balans activa

5.1 Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa	Kosten aanschaf	Restwaarde	Fiscaal begin	Fiscaal eind
	18.310	5.900	8.602	15.620

Bedrijfsgebouwen waarop wordt afgeschreven	Kosten aanschaf	Restwaarde	Bodemwaarde	Fiscaal begin	Fiscaal eind
	225.000	0	200.000	222.638	218.138

5.2 Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren	Nominale waarde	Fiscaal begin	Fiscaal eind
	40	0	4.230

Vordering omzetbelasting	Fiscaal begin	Fiscaal eind
Vordering aan omzetbelasting over vorig boekjaar	168	0
Totaal vordering omzetbelasting	<u>168</u>	<u>0</u>

**Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2023 van Stichting Theocharis Recovery
House**

6 Specificatie balans passiva

6.1 Kortlopende schulden

Schuld omzetbelasting	Fiscaal begin	Fiscaal eind
Schuld aan omzetbelasting over dit boekjaar	0	12
Totaal schuld omzetbelasting	0	12

7 Specificatie winst-en-verliesrekening

7.1 Waardeveranderingen

Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

Omschrijving

corr alg reserves

	<i>Fiscaal 2022</i>	<i>Fiscaal 2023</i>
	0	2.363
	<hr/>	<hr/>
	0	2.363

8 Correcties belastbaar bedrag

8.1 Carry forward

Specificatie verliesverrekening

<i>Omschrijving</i>	<i>Restant te verrekenen verlies per 01-01-2023</i>	<i>Verrekend verlies</i>	<i>Resterend verlies</i>
2022			
(Restant) verlies 2022	8.613	0	8.613
		0	8.613
Resterend verlies voorgaande boekjaren per 31-12-2023			€ 8.613
Totaaloverzicht verliesverrekening			
Belastbare winst		-3.052	
Uit voorgaande jaren verrekenbaar verlies (geen houdsterverliezen)	0		
Verrekenbaar houdsterverlies	0		
In dit boekjaar totaal te verrekenen verliezen		0	
			3.052
Totaal resterend verlies per 31-12-2023			€ 11.665

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2023 van Stichting Theocharis Recovery House

9 Algemene gegevens en specificaties

9.1 Algemene gegevens

Start- en einddatum boekjaar	01-01-2023	31-12-2023	
Activiteiten van de onderneming	organiseren van retraites voor verslaafden en alcoholisten		
Neemt Stichting Theocharis Recovery House in deze aangifte een standpunt in waarover u een expliciete uitspraak van de Belastingdienst verlangt?			nee
Op grond van de 'Regeling functionele valuta' dient dit boekjaar aangifte te worden gedaan in een andere valuta dan in euro's			nee
Doet Stichting Theocharis Recovery House aangifte voor een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting?			nee
Heeft Stichting Theocharis Recovery House in dit boekjaar agrarische activiteiten verricht?			nee
Maakt Stichting Theocharis Recovery House gebruik van de innovatiebox?			nee
Heeft Stichting Theocharis Recovery House in dit boekjaar binnen concernverband internationale houdster-, licentie-, huur-, lease-, of financieringsactiviteiten verricht?			nee
Is Stichting Theocharis Recovery House een houdstermaatschappij zoals bedoeld in artikel 20 vierde en zesde lid wet Vpb, zoals dat artikel luidde op 31 december 2018			nee
Komt Stichting Theocharis Recovery House in dit boekjaar in aanmerking voor toepassing van het Besluit beleggingsinstellingen?			nee
Komt Stichting Theocharis Recovery House in dit boekjaar in aanmerking voor het Besluit winstbepaling en reserves verzekeraars 2001?			nee
Is de minimumkapitaalregel voor banken en verzekeraars van toepassing?			nee
Heeft Stichting Theocharis Recovery House vermogen ondergebracht in een afgezonderd particulier vermogen (APV; artikel 8, lid 15 Vpb)?			nee
Is een APV direct of indirect aandeelhouder van Stichting Theocharis Recovery House?			nee
Is het uiteindelijke belang in de vennootschap in dit boekjaar of in het vorige boekjaar gewijzigd?			nee
Maakt Stichting Theocharis Recovery House in dit boekjaar gebruik van de tegenbewijsregeling van artikel 10a Vpb?			nee
Is de Regeling aanvullende documentatieverplichtingen (DB/2015/462M) op Stichting Theocharis Recovery House van toepassing?			nee
Heeft Stichting Theocharis Recovery House in het lokaal dossier melding gemaakt van betrokkenheid bij een bedrijfsreorganisatie of overdrachten van immateriële activa waaronder goodwill?			
Heeft Stichting Theocharis Recovery House een belang in een fiscaal transparante maatschap, v.o.f., c.v. of andere entiteit?			nee

Fiscaal rapport aangifte vennootschapsbelasting 2023 van Stichting Theocharis Recovery House

Zijn de activiteiten van Stichting Theocharis Recovery House in de loop van dit boekjaar gewijzigd? nee

Heeft Stichting Theocharis Recovery House het waarderingsstelsel van activa en/of passiva in dit boekjaar gewijzigd? nee

Heeft Stichting Theocharis Recovery House in dit boekjaar willekeurig afgeschreven op bedrijfsmiddelen in Nederland? nee

Heeft Stichting Theocharis Recovery House in dit boekjaar een pensioenregeling getroffen of een bestaande regeling gewijzigd? nee

Heeft Stichting Theocharis Recovery House in dit boekjaar pensioenaanspraken verminderd, afgekocht of omgezet? nee

Aandelen en transacties

Hebben buitenlandse gelieerde maatschappijen of personen in dit boekjaar een vergoeding van Stichting Theocharis Recovery House ontvangen voor het gebruik van materiële en/of immateriële vaste activa? nee

Deelnemingsaspecten

Heeft Stichting Theocharis Recovery House belangen in een vennootschap waarop de deelnemingsvrijstelling of de deelnemingsverrekening van toepassing is? nee

Is in dit boekjaar bij het verkrijgen of vervreemden van een deelneming sprake van een balansgarantie of earn-outregeling? nee

Heeft Stichting Theocharis Recovery House een afgewaardeerde vordering op een deelneming of op een deelneming van een verbonden lichaam? nee

Heeft in dit boekjaar een vervreemding plaatsgevonden van aandelen waarop een fiscale claim rust? nee

Heeft Stichting Theocharis Recovery House in dit boekjaar of in een vorig boekjaar een valutaverlies van de winst afgetrokken voor een deelneming waarop de deelnemingsvrijstelling van toepassing was? nee