

FEDERALE OVERHEIDS DIENST FINANCIEN

[C – 2016/03171]

26 MEI 2016. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2016 (1)

FILIP, Koning der Belgen,

Aan allen die nu zijn en hierna wezen zullen, Onze Groet.

Gelet op het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, artikel 307, gewijzigd bij de wet van 22 juli 1993, bij het koninklijk besluit van 20 december 1996, bij de wetten van 15 maart 1999, 10 augustus 2001, 8 juni 2009 en 30 juli 2013 en bij de programmawetten van 23 december 2009, 29 maart 2012 en 27 december 2012;

Overwegende dat artikel 307bis, § 3, van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, bepaalt dat de belastingplichtigen onderworpen aan de vennootschapsbelasting hun aangifte via elektronische weg dienen in te dienen, tenzij zij, of in voorkomend geval de persoon die gemachtigd is de bedoelde aangifte namens hen in te dienen, niet over de nodige geïnformatiseerde middelen beschikken om aan deze verplichting te voldoen.

Gelet op de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973, artikel 3, § 1;

Gelet op de dringende noodzakelijkheid;

Overwegende dat :

- het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2016 zo spoedig mogelijk moet worden vastgelegd teneinde de vestiging en de invordering van die belasting niet te vertragen;

- dit besluit dus dringend moet worden getroffen;

Op de voordracht van de Minister van Financiën,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

Artikel 1. Het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2016 wordt in de bijlage van dit besluit vastgelegd.

Art. 2. De minister bevoegd voor Financiën is belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 26 mei 2016.

FILIP

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,
J. VAN OVERTVELD

—
Nota

(1) Verwijzingen naar het *Belgisch Staatsblad* :

Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, gecoördineerd bij koninklijk besluit van 10 april 1992, *Belgisch Staatsblad* van 30 juli 1992.

Wet van 22 juli 1993, *Belgisch Staatsblad* van 26 juli 1993.

Koninklijk besluit van 20 december 1996, *Belgisch Staatsblad* van 31 december 1996, 4de editie.

Wet van 15 maart 1999, *Belgisch Staatsblad* van 27 maart 1999.

Wet van 10 augustus 2001, *Belgisch Staatsblad* van 20 september 2001.

Wet van 8 juni 2009, *Belgisch Staatsblad* van 18 juni 2009.

Wet van 30 juli 2013, *Belgisch Staatsblad* van 1 augustus 2013 (2de ed.).

Programmawet van 23 december 2009, *Belgisch Staatsblad* van 30 december 2009.

Programmawet van 29 maart 2012, *Belgisch Staatsblad* van 6 april 2012.

Programmawet van 27 december 2012, *Belgisch Staatsblad* van 31 december 2012 (2de ed.).

Wetten op de Raad van State, gecoördineerd bij koninklijk besluit van 12 januari 1973, *Belgisch Staatsblad* van 21 maart 1973.

Wet van 4 juli 1989, *Belgisch Staatsblad* van 25 juli 1989.

Wet van 4 augustus 1996, *Belgisch Staatsblad* van 20 augustus 1996, err. 8 oktober 1996.

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

[C – 2016/03171]

26 MAI 2016. — Arrêté royal déterminant le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2016 (1)

PHILIPPE, Roi des Belges,

A tous, présents et à venir, Salut.

Vu le Code des impôts sur les revenus 1992, l'article 307, modifié par la loi du 22 juillet 1993, par l'arrêté royal du 20 décembre 1996, par les lois des 15 mars 1999, 10 août 2001, 8 juin 2009 et 30 juillet 2013 et par les lois-programmes des 23 décembre 2009, 29 mars 2012 et 27 décembre 2012;

Considérant l'article 307bis, § 3, du Code des impôts sur les revenus 1992, qui détermine que les contribuables soumis à l'impôt des sociétés doivent introduire leur déclaration par voie électronique, sauf s'ils ne disposent pas eux-mêmes, ou, le cas échéant, la personne qu'ils ont mandatée pour l'introduction d'une telle déclaration, des moyens informatiques nécessaires pour remplir cette obligation;

Vu les lois sur le Conseil d'Etat, coordonnées le 12 janvier 1973, l'article 3, § 1^{er};

Vu l'urgence;

Considérant que :

- le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2016 doit être fixé le plus rapidement possible afin de ne pas retarder l'établissement et le recouvrement de cet impôt;

- cet arrêté doit dès lors être pris d'urgence;

Sur la proposition de Ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1^{er}. Le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2016 est déterminé à l'annexe au présent arrêté.

Art. 2. Le ministre qui a les Finances dans ses attributions est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 26 mai 2016.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,
J. VAN OVERTVELD

—
Note

(1) Références au *Moniteur belge* :

Code des impôts sur les revenus 1992, coordonné par arrêté royal du 10 avril 1992, *Moniteur belge* du 30 juillet 1992.

Loi du 22 juillet 1993, *Moniteur belge* du 26 juillet 1993.

Arrêté royal du 20 décembre 1996, *Moniteur belge* du 31 décembre 1996, 4e édition.

Loi du 15 mars 1999, *Moniteur belge* du 27 mars 1999.

Loi du 10 août 2001, *Moniteur belge* du 20 septembre 2001.

Loi du 8 juin 2009, *Moniteur belge* du 18 juin 2009.

Loi du 30 juillet 2013, *Moniteur belge* du 1^{er} août 2013 (2^e éd.).

Loi-programme du 23 décembre 2009, *Moniteur belge* du 30 décembre 2009.

Loi-programme du 29 mars 2012, *Moniteur belge* du 6 avril 2012.

Loi-programme du 27 décembre 2012, *Moniteur belge* du 31 décembre 2012 (2^e éd.).

Loi sur le Conseil d'Etat, coordonnées par arrêté royal du 12 janvier 1973, *Moniteur belge* du 21 mars 1973.

Loi du 4 juillet 1989, *Moniteur belge* du 25 juillet 1989.

Loi du 4 août 1996, *Moniteur belge* du 20 août 1996, err. 8 octobre 1996.

Bijlage bij het koninklijk besluit van 26 mei 2016



Federale Overheidsdienst
FINANCIEN
Algemene administratie
van de Fiscaliteit
Inkomstenbelastingen

AANGIFTE IN DE VENNOOTSCHAPSBELASTING
AANSLAGJAAR 2016
(Boekjaren op 31 december 2015 of in 2016
vóór 31 december afgesloten)

De aangifte moet, behoorlijk ingevuld, gewaarmerkt, gedagtekend en ondertekend, bij de op het formulier vermelde dienst uiterlijk toekomen op:

| |
|--|
| |
|--|

| | |
|------|--|
| Afz. | |
|------|--|

Boekjaar van..... tot.....

BIJKOMENDE INFORMATIE

Voor bijkomende informatie kunt u terecht:

- bij het **Contactcenter van de Federale Overheidsdienst Financien**: op het telefoonnummer **0257/257 57** (gewoon tarief)
- op het **internet**:
 - voor algemene informatie: financien.belgium.be
 - voor meer specifieke informatie: fisconet.fgov.be
- bij de **bevoegde belastingdienst**: voor meer ingewikkelde vragen en voor specifieke vragen met betrekking tot het fiscaal dossier van uw vennootschap. Hieronder kan u de contactgegevens van de bevoegde belastingdienst vinden.

Bankinformatie

| | |
|------|-------|
| BIC | ..... |
| IBAN | ..... |

Contactpersoon

| | |
|------------------------------------|-------|
| Hoedanigheid van de contactpersoon | ..... |
| Naam en voornaam | ..... |
| Functie | ..... |
| Straat | ..... |
| Nr | ..... |
| Bus | ..... |
| Postcode en gemeente | ..... |
| Telefoonnummer of faxnummer | ..... |
| E-mail | ..... |

Reserves

Belastbare gereserveerde winst

| | Codes | Bij het begin van het belastbare tijdperk | Op het einde van het belastbare tijdperk |
|--|----------------|---|--|
| Belastbare reserves in het kapitaal en belastbare uitgiftepremies (+)/(-) | 1001 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Belastbaar gedeelte van de herwaarderingsmeerwaarden | 1004 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Wettelijke reserve | 1005 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Onbeschikbare reserves | 1006 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Beschikbare reserves | 1007 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Overgedragen winst (verlies) (+)/(-) | 1008 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Liquidatiereserve | 1012 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Belastbare voorzieningen | 1009 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Andere in de balans vermelde reserves | | | |
| ..... | 1010 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1010 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1010 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Andere belastbare reserves (+)/(-) | | | |
| ..... | 1011 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1011 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1011 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Onzichtbare reserves | | | |
| Belastbare waardeverminderingen | 1020 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Overdreven afschrijvingen | 1021 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Andere onderschattingen van activa | 1022 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Overschattingen van passiva | 1023 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Belastbare reserves (+)/(-) | 1040 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Aanpassingen in meer van de begintoestand der reserves | | | |
| Meerwaarden op aandelen | 1051 | +.....\|.....\|.....\|....., .. |  |
| Terugnemingen van vroegere in verworpen uitgaven opgenomen waardeverminderingen op aandelen | 1052 | +.....\|.....\|.....\|....., .. |  |
| Definitieve vrijstelling tax shelter erkende audiovisuele werken | 1053 | +.....\|.....\|.....\|....., .. |  |
| Vrijstelling gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies | 1054 | +.....\|.....\|.....\|....., .. |  |
| Definitieve vrijstelling winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord | 1055 | +.....\|.....\|.....\|....., .. |  |
| Andere | 1056 | +.....\|.....\|.....\|....., .. |  |
| Aanpassingen in min van de begintoestand der reserves | 1061 | -.....\|.....\|.....\|....., .. |  |
| Belastbare reserves na aanpassing van de begintoestand der reserves (+)/(-) | 1070 PN | .....\|.....\|.....\|....., .. |  |
| Belastbare gereserveerde winst (+)/(-) | 1080 PN |  | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Vrijgestelde gereserveerde winst

| | Codes | Bij het begin van het belastbare tijdperk | Op het einde van het belastbare tijdperk |
|---|-------|---|--|
| Waardeverminderingen op handelsvorderingen | 1101 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Voorzieningen voor risico's en kosten | 1102 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Uitgedrukte maar niet-verwezenlijkte meerwaarden | 1103 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Verwezenlijkte meerwaarden | | | |
| Gespreid te belasten meerwaarden op bepaalde effecten | 1111 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Gespreid te belasten meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa | 1112 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Andere verwezenlijkte meerwaarden | 1113 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Meerwaarden op bedrijfsvoertuigen | 1114 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Meerwaarden op binnenschepen | 1115 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Meerwaarden op zeeschepen | 1116 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Investeringsreserve | 1121 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Tax shelter erkende audiovisuele werken | 1122 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord | 1123 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Andere vrijgestelde bestanddelen | 1124 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Vrijgestelde gereserveerde winst | 1140 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Verworpen uitgaven

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|--|-------------|-----------------------------------|
| Niet-aftrekbare belastingen | 1201 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies | 1202 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard | 1203 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Niet-aftrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies | 1204 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Niet-aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen | 1205 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Autokosten ten behoeve van een gedeelte van het voordeel van alle aard | 1206 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Niet-aftrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken | 1207 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Niet-aftrekbare restaurantkosten | 1208 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Kosten voor niet-specificke beroepskledij | 1209 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Overdreven interessen | 1210 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Interessen met betrekking tot een gedeelte van bepaalde leningen | 1211 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Abnormale of goedgunstige voordelen | 1212 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Sociale voordelen | 1214 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques | 1215 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Liberaliteiten | 1216 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen | 1217 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Terugnemingen van vroegere vrijstellingen | 1218 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Werknemersparticipatie | 1219 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Vergoedingen ontbrekende coupon | 1220 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Kosten tax shelter erkende audiovisuele werken | 1221 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies | 1222 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Niet-aftrekbare betalingen naar bepaalde Staten | 1223 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Niet-verantwoorde kosten | 1225 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Andere verworpen uitgaven | 1239 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Verworpen uitgaven | 1240 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |

Uitgekeerde dividenden

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|---|-------------|-----------------------------------|
| Gewone dividenden | 1301 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Verkrijging van eigen aandelen | 1302 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot | 1303 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Verdeling van maatschappelijk vermogen | 1304 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |
| Uitgekeerde dividenden | 1320 | .....\|.....\|.....\|.....,.. |

Uiteenzetting van de winst

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|---|----------------|----------------------------|
| Belastbare gereserveerde winst (+)/(-) | (1080PN) | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Verworpen uitgaven | (1240) | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Uitgekeerde dividenden | (1320) | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Resultaat van het belastbare tijdperk (+)/(-) | 1410 PN | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-) | 1411 PN | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Werkelijk resultaat uit activiteiten waarvoor de winst niet wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-) | 1412 PN | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Bestanddelen van het resultaat waarop de aftrekbeperking van toepassing is | 1420 | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 0,40 % | 1424 | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Verkregen abnormale of goedgunstige voordeelen en verkregen financiële voordeelen of voordeelen van alle aard | 1421 | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorraarde voor de investeringsreserve | 1422 | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard | (1206) | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Werknemersparticipatie | (1219) | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw | 1423 | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Resterend resultaat (+)/(-) | 1430 PN | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |

| | Codes | Bij verdrag vrijgesteld | Niet bij verdrag vrijgesteld | Belgisch |
|--|-------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-) | 1431 PN | .....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Aftrekken van de resterende winst | | | | |
| Niet-belastbare bestanddelen | 1432 |  | .....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten | 1433 |  | .....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Aftrek voor octrooi-inkomsten | 1434 |  | .....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Aftrek voor risicokapitaal | 1435 |  | .....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Vorige verliezen | 1436 |  | .....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Investeringsaftrek | 1437 |  |  | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Aftrek voor risicokapitaal dat werd overgedragen van de vorige belastbare tijdperken | 1438 |  | .....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Resterende winst volgens oorsprong | 1450 |  | .....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.. |

Uiteenzetting van de winst (vervolg)

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|--|--------|-----------------------------|
| Belastbare grondslag | | |
| Belastbaar tegen gewoon tarief | 1460 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Resterende winst | (1450) | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage | 1461 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard | (1421) | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvooraarde voor de investeringsreserve | (1422) | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard | (1206) | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Werknemersparticipatie | (1219) | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 25 % | 1465 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Belastbaar tegen exit tax tarief (16,5 %) | 1470 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 0,40 % | (1424) | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5 % | 1481 | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Afzonderlijke aanslagen

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|--|-------|-----------------------------|
| Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard, de verdoken meerwinsten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 50 % | 1506 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard, de verdoken meerwinsten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 100 % | 1507 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 34 % | 1502a | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 28 % | 1502b | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Afzonderlijke aanslag van de uitgekeerde dividenden ten name van vennootschappen die krediet voor ambachtsoutillage mogen verstrekken en vennootschappen voor huisvesting | 1503 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Fairness Tax | 1504 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Afzonderlijke aanslag van het gedeelte van de boekhoudkundige winst na belasting dat is overgeboekt naar de liquidatiereserve | 1508 | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Bijzondere aanslagen met betrekking tot verrichtingen die vóór 1.1.1990 hebben plaatsgevonden

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|---|-------|-----------------------------|
| Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 33 % | 1511 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 16,5 % | 1512 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Voordelen van alle aard verleend door vennootschappen in vereffening | 1513 | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Aanvullende heffing erkende diamanthandelaars, terugbetaling van voorheen verleend belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling en afzonderlijke aanslag op de voorzieningen gevormd in uitvoering van aanvullende individuele pensioentoezeggingen

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|---|-------|-----------------------------|
| Aanvullende heffing erkende diamanthandelaars | 1531 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Terugbetaling van een gedeelte van het voorheen verleende belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling | 1532 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Afzonderlijke aanslag op de voorzieningen gevormd in uitvoering van aanvullende individuele pensioentoezeggingen | | |
| Totaal bedrag van de voorzieningen bestaand op het eind van het laatste belastbaar tijdperk met afsluitdatum vóór 1.1.2012 | 1533 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Wegens afwezigheid van een belastbaar tijdperk verbonden met het aanslagjaar 2013 heeft de vennootschap de afzonderlijke aanslag niet kunnen voldoen | 1536 | ..... |
| De vennootschap heeft in de aangifte over aanslagjaar 2013 geldig geopteerd voor de spreiding van de afzonderlijke aanslag, maar wegens afwezigheid van een belastbaar tijdperk verbonden met het aanslagjaar 2014 heeft zij de tweede schijf van die aanslag niet kunnen voldoen | 1537 | ..... |
| De vennootschap heeft in de aangifte over aanslagjaar 2013 geldig geopteerd voor de spreiding van de afzonderlijke aanslag, maar wegens afwezigheid van een belastbaar tijdperk verbonden met het aanslagjaar 2015 heeft zij de laatste schijf van die aanslag niet kunnen voldoen | 1538 | ..... |
| De vennootschap, die als overnemende of verkrijgende vennootschap heeft deelgenomen aan een herstructureringsverrichting, heeft geen belastbaar tijdperk verbonden met het aanslagjaar 2013 en de afzonderlijke aanslag op de ten gevolge van die verrichting overgenomen voorzieningen, werd niet voldaan: totaal bedrag van de ten name van de overgenomen of gesplitste vennootschappen bestaande voorzieningen op het eind van het laatste belastbaar tijdperk met afsluitdatum vóór 1.1.2012 | 1539 | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Niet-belastbare bestanddelen

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|--------------------------------------|-------|-----------------------------|
| Vrijgestelde giften | 1601 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Vrijstelling aanvullend personeel | 1602 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Vrijstelling bijkomend personeel KMO | 1603 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Vrijstelling stagebonus | 1604 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Andere niet-belastbare bestanddelen | 1605 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Niet-belastbare bestanddelen | 1610 | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten

| | Codes | Belgische inrichtingen | Buitenlandse inrichtingen | Totaal |
|---|-------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten uit aandelen | | | | |
| Inkomsten toegekend door een vennootschap gevestigd in een lidstaat van de EER | | | | |
| Nettobedrag, Belgische inkomsten | 1631 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Roerende voorheffing, Belgische inkomsten | 1632 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Nettobedrag, buitenlandse inkomsten | 1633 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten | 1634 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Andere inkomsten | | | | |
| Nettobedrag, Belgische inkomsten | 1635 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Roerende voorheffing, Belgische inkomsten | 1636 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Nettobedrag, buitenlandse inkomsten | 1637 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten | 1638 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Andere vrijgestelde roerende inkomsten | 1639 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten voor aftrek kosten | 1640 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Kosten | 1641 | -.....\|.....\|....., .. | -.....\|.....\|....., .. | -.....\|.....\|....., .. |
| Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten na aftrek kosten | 1642 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Inkomsten uit niet-vergoede inbreng in geval van fusie, splitsing of hiermee gelijkgestelde verrichtingen omdat de overnemende of verkrijgende vennootschap in het bezit is van aandelen van de overgenomen of gesplitste vennootschap of gelijkaardige verrichtingen in een andere EU-lidstaat | 1643 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Vrijgestelde roerende inkomsten uit effecten van bepaalde herfinancieringsleningen | 1644 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten | 1650 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |

Overdracht aftrek definitief belaste inkomsten

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|--|-------|------------------------|
| Saldo van de overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten | 1701 | .....\|.....\|....., .. |
| Aftrek definitief belaste inkomsten van het belastbare tijdperk dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk | 1702 | +.....\|.....\|....., .. |
| Overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten die werkelijk wordt afgetrokken van het belastbare tijdperk | 1703 | -.....\|.....\|....., .. |
| Saldo van de aftrek definitief belaste inkomsten dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk | 1704 | .....\|.....\|....., .. |

Compenseerbare verliezen

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|--|-------------|---|
| Saldo van de compenseerbare vorige verliezen | 1721 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Gecompenseerde verliezen | 1723 | -.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Verlies van het belastbare tijdperk | 1722 | +.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Verlies over te brengen naar het volgende belastbare tijdperk | 1730 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |

Overdracht aftrek voor risicokapitaal

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|--|-------|--|
| Saldo van de overgedragen aftrek voor risicokapitaal | 1711 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Saldo van de aftrek voor risicokapitaal dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk | 1712 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |

Tarief van de belasting

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|--|-------|---------------------|
| De vennootschap kan bij uw weten aanspraak maken op het verminderd tarief | 1751 | ..... |
| De vennootschap is ofwel een vennootschap die krediet voor ambachtsoutillage mag verstrekken, ofwel een vennootschap voor huisvesting, belastbaar tegen het tarief van 5 % | 1752 | ..... |

Voorafbetalingen

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|---|-------------|---|
| Deze aangifte heeft betrekking op één van de eerste drie boekjaren vanaf de oprichting van de vennootschap die een "kleine vennootschap" is | 1801 | ..... |
| In aanmerking te nemen voorafbetalingen | 1810 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Voorafbetaling, eerste kwartaal | 1811 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Voorafbetaling, tweede kwartaal | 1812 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Voorafbetaling, derde kwartaal | 1813 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Voorafbetaling, vierde kwartaal | 1814 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Referentienummer verschillend van het ondernemingsnummer en toegekend door de Dienst Voorafbetalingen | | |
| Eerste ander referentienummer | 1821 | ..... |
| Tweede ander referentienummer | 1822 | ..... |
| Derde ander referentienummer | 1823 | ..... |
| Vierde ander referentienummer | 1824 | ..... |

Verrekenbare voorheffingen

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|--|-------|---|
| Niet-terugbetaalbare voorheffingen | 1830 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Fictieve roerende voorheffing | 1831 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Forfaitair gedeelte van buitenlandse belasting | 1832 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling | 1833 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Terugbetaalbare voorheffingen | 1840 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Werkelijke of fictieve roerende voorheffing op Belgische definitief belaste en vrijgestelde roerende inkomsten uit aandelen, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen | 1841 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Roerende voorheffing op definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen | 1842 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Roerende voorheffing op buitenlandse definitief belaste inkomsten, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen | 1843 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Roerende voorheffing op andere liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen | 1844 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Roerende voorheffing op andere dividenden | 1845 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Andere terugbetaalbare roerende voorheffing | 1846 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |
| Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidig belastbare tijdperk terugbetaalbaar is | 1850 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|....., .. |

Tax shelter

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|--|-------|---------------------|
| De vennootschap is een erkende vennootschap voor de productie van audiovisuele werken, die als voornaamste doel de ontwikkeling en de productie van audiovisuele werken heeft en niet zijnde een televisieomroep of een onderneming die verbonden is met Belgische of buitenlandse televisieomroepen, die een raamovereenkomst voor de productie van een erkend audiovisueel werk heeft gesloten vóór 1.1.2015 | 1863 | ..... |

Grootte van de vennootschap

Inlichtingen ter beoordeling "kleine vennootschap"

| | Codes | Belastbaar tijdperk |
|---|-------|-----------------------------|
| Gegevens met betrekking tot het belastbaar tijdperk | | |
| De vennootschap is verbonden met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van Vennootschappen | 1871 | ..... |
| De gegevens op niet-geconsolideerde basis vermelden, tenzij de vennootschap verbonden is met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van Vennootschappen, dan die gegevens vermelden op de wijze zoals uiteengezet in de toelichting bij de aangifte | | |
| Jaargemiddelde van het personeelsbestand | 1872 | .....\|.....\|....., .. |
| Jaaromzet, exclusief btw | 1873 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Balanstotaal | 1874 | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Diverse bescheiden en opgaven

Bij te voegen, indien de belastingplichtige niet verplicht is deze neer te leggen bij de Balanscentrale van de Nationale Bank

Jaarrekening (balans, resultatenrekening en eventuele toelichting)

Verplicht bij te voegen

Verslagen aan en besluiten van de algemene vergadering

De documenten in geval van toepassing van de vrijstelling van de winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord

De opgaven/staat/aangifte waarmee aanspraak kan worden gemaakt op de toepassing van de desbetreffende wettelijke bepalingen, moeten in voorbeeldig geval worden ingevuld.

204.3

275B

275K

276K

276N

276P

275C

275F

275P

275R

275U

275W

276T

276W1

276W2

276W3

276W4

328K

328L

275A

Bijlagen:

De vermeldingen van deze aangifte worden juist en echt verklaard.

te (datum)

Namens de vennootschap (*)

(*) De aangifte moet worden ondertekend door een persoon die wettelijk bevoegd is om de vennootschap te verbinden, of door de lasthebber van de vennootschap

(handtekening, gevolgd door naam, voornaam en hoedanigheid)

Gezien om te worden gevoegd bij Ons besluit van 26 mei 2016.

FILIP

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,

J. VAN OVERTVELDT

Annexe à l'arrêté royal du 26 mai 2016



Service Public Fédéral
FINANCES
Administration générale
de la Fiscalité
Impôts sur les revenus

DECLARATION A L'IMPOT DES SOCIETES
EXERCICE D'IMPOSITION 2016
(Exercices comptables clôturés le 31 décembre 2015
ou en 2016 avant le 31 décembre)

La déclaration, dûment complétée, certifiée exacte, datée et signée, doit parvenir au service
indiqué sur la fomule au plus tard le:

Exp.

| |
|--|
| |
|--|

| |
|--|
| |
|--|

Exercice comptable du..... au.....

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Vous pouvez obtenir des informations complémentaires:

- auprès du **Contact center du Service Public Fédéral Finances** : au numéro de téléphone **0257/257 57** (tarif normal)
- via **internet**:
 - pour des informations d'ordre général: finances.belgium.be
 - pour des informations spécifiques: fisconet.fgov.be
- auprès du **service de taxation compétent** : pour des questions plus complexes ou des questions spécifiques au sujet du dossier fiscal de votre société. Les coordonnées de ce service figurent ci-dessous

Information bancaire

| | |
|------|-------|
| BIC | ..... |
| IBAN | ..... |

Personne de contact

| | |
|-----------------------------------|-------|
| Qualité de la personne de contact | ..... |
| Nom et prénom | ..... |
| Fonction | ..... |
| Rue | ..... |
| N° | ..... |
| Boîte | ..... |
| Code postal et commune | ..... |
| Numéro de téléphone ou fax | ..... |
| E-mail | ..... |

Réserve

Bénéfices réservés imposables

| | Codes | Au début de la période imposable | A la fin de la période imposable |
|--|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| Réerves incorporées au capital et primes d'émission imposables (+)/(-) | 1001 PN | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Quotité imposable des plus-values de réévaluation | 1004 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Réserve légale | 1005 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Réerves indisponibles | 1006 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Réerves disponibles | 1007 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Bénéfice (Perte) reporté(e) (+)/(-) | 1008 PN | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Réserve de liquidation | 1012 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Provisions imposables | 1009 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Autres réserves figurant au bilan | | | |
| ..... | 1010 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1010 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1010 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Autres réserves imposables (+)/(-) | | | |
| ..... | 1011 PN | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1011 PN | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| ..... | 1011 PN | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Réerves occultes | | | |
| Réductions de valeur imposables | 1020 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Excédents d'amortissements | 1021 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Autres sous-évaluations d'actif | 1022 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Surestimations du passif | 1023 | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Réerves imposables (+)/(-) | 1040 PN | .....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|....., .. |
| Majorations de la situation de début des réserves | | | |
| Plus-values sur actions ou parts | 1051 | +.....\|.....\|....., .. |  |
| Reprises de réductions de valeur sur actions ou parts antérieurement imposées à titre de dépenses non admises | 1052 | +.....\|.....\|....., .. |  |
| Exonération définitive œuvres audiovisuelles agréées tax shelter | 1053 | +.....\|.....\|....., .. |  |
| Exonération des primes et subsides en capital et en intérêt régionaux | 1054 | +.....\|.....\|....., .. |  |
| Exonération définitive des bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable | 1055 | +.....\|.....\|....., .. |  |
| Autres | 1056 | +.....\|.....\|....., .. |  |
| Diminutions de la situation de début des réserves | 1061 | -.....\|.....\|....., .. |  |
| Réerves imposables après adaptation de la situation de début des réserves (+)/(-) | 1070 PN | .....\|.....\|....., .. |  |
| Bénéfices réservés imposables (+)/(-) | 1080 PN | | |

Bénéfices réservés exonérés

| | Codes | Au début de la période imposable | A la fin de la période imposable |
|---|-------|----------------------------------|----------------------------------|
| Réductions de valeur sur créances commerciales | 1101 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Provisions pour risques et charges | 1102 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Plus-values exprimées mais non réalisées | 1103 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Plus-values réalisées | | | |
| Taxation étalemente des plus-values sur certains titres | 1111 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Taxation étalemente des plus-values sur immobilisations corporelles et incorporelles | 1112 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Autres plus-values réalisées | 1113 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Plus-values sur véhicules d'entreprises | 1114 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Plus-values sur bateaux de navigation intérieure | 1115 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Plus-values sur navires | 1116 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Réserve d'investissement | 1121 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Œuvres audiovisuelles agréées tax shelter | 1122 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable | 1123 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Autres éléments exonérés | 1124 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Bénéfices réservés exonérés | 1140 | .....\|.....\|.....\|....., .. | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Dépenses non admises

| | Codes | Période imposable |
|--|-------------|-----------------------------|
| Impôts non déductibles | 1201 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Impôts, taxes et rétributions régionaux | 1202 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Amendes, pénalités et confiscations de toute nature | 1203 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles | 1204 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles | 1205 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature | 1206 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles | 1207 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Frais de restaurant non déductibles | 1208 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Frais de vêtements professionnels non spécifiques | 1209 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Intérêts exagérés | 1210 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Intérêts relatifs à une partie de certains emprunts | 1211 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Avantages anormaux ou bénévoles | 1212 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Avantages sociaux | 1214 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Avantages de titres-repas, chèques sport/culture ou éco-chèques | 1215 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Libéralités | 1216 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Réductions de valeur et moins-values sur actions ou parts | 1217 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Reprises d'exonérations antérieures | 1218 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Participation des travailleurs | 1219 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Indemnités pour coupon manquant | 1220 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Frais d'œuvres audiovisuelles agréées tax shelter | 1221 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Primes, subsides en capital et en intérêt régionaux | 1222 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Paiements non déductibles vers certains Etats | 1223 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Dépenses non justifiées | 1225 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Autres dépenses non admises | 1239 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Dépenses non admises | 1240 | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Dividendes distribués

| | Codes | Période imposable |
|--|-------------|-----------------------------|
| Dividendes ordinaires | 1301 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Acquisition d'actions ou parts propres | 1302 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Décès, démission ou exclusion d'un associé | 1303 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Partage de l'avoir social | 1304 | .....\|.....\|.....\|....., .. |
| Dividendes distribués | 1320 | .....\|.....\|.....\|....., .. |

Détail des bénéfices

| | Codes | Période imposable |
|--|----------------|--|
| Bénéfices réservés imposables (+)/(-) | (1080 PN) | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Dépenses non admises | (1240) | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Dividendes distribués | (1320) | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Résultat de la période imposable (+)/(-) | 1410 PN | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Résultat effectif des activités de la navigation maritime, pour lesquelles le bénéfice est déterminé sur base du tonnage (+)/(-) | 1411 PN | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Résultat effectif des activités pour lesquelles le bénéfice n'est pas déterminé sur base du tonnage (+)/(-) | 1412 PN | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Eléments du résultat sur lesquels s'applique la limitation de déduction | 1420 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Plus-values sur actions ou parts imposables à 0,40 % | 1424 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus | 1421 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Non-respect de l'obligation d'investir ou de la condition d'intangibilité relatives à la réserve d'investissement | 1422 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature | (1206) | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Participation des travailleurs | (1219) | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture | 1423 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Résultat subsistant (+)/(-) | 1430 PN | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |

| | Codes | Exonéré par convention | Non exonéré par convention | Belge |
|---|-------------|--|--|--|
| Répartition suivant provenance | | | | |
| Résultat subsistant suivant sa provenance (+)/(-) | 1431 PN | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Déductions du bénéfice subsistant | | | | |
| Eléments non imposables | 1432 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés | 1433 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Déduction pour revenus de brevets | 1434 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Déduction pour capital à risque | 1435 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Pertes antérieures | 1436 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Déduction pour investissement | 1437 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Déduction pour capital à risque reportée de périodes imposables antérieures | 1438 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Bénéfice subsistant suivant sa provenance | 1450 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |

Détail des bénéfices (suite)

| | Codes | Période imposable |
|---|---------------|------------------------------|
| Base imposable | | |
| Imposable au taux normal | 1460 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Bénéfice subsistant | (1450) | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Bénéfice provenant de la navigation maritime, déterminé sur base du tonnage | 1461 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus | (1421) | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Non-respect de l'obligation d'investir ou de la condition d'intangibilité relatives à la réserve d'investissement | (1422) | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature | (1206) | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Participation des travailleurs | (1219) | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Plus-values sur actions ou parts imposables à 25 % | 1465 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Imposable au taux de l'exit tax (16,5 %) | 1470 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Plus-values sur actions ou parts imposables à 0,40 % | (1424) | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture, imposables à 5 % | 1481 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |

Cotisations distinctes

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|------------------------------|
| Cotisation distincte sur les dépenses ou avantages de toute nature non justifiés, bénéfices dissimulés et avantages financiers ou de toute nature à 50 % | 1506 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Cotisation distincte sur les dépenses ou avantages de toute nature non justifiés, bénéfices dissimulés et avantages financiers ou de toute nature à 100 % | 1507 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 34 % | 1502a | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Cotisation distincte sur les réserves taxées dans le chef des sociétés de crédit agréées, au taux de 28 % | 1502b | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Cotisation distincte dans le chef des sociétés admises à fournir des crédits à l'outillage artisanal et des sociétés de logement sur les dividendes distribués | 1503 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Fairness Tax | 1504 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Cotisation distincte sur la partie du bénéfice comptable après impôt affectée à la réserve de liquidation | 1508 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |

Cotisations spéciales relatives aux opérations réalisées avant le 1.1.1990

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|------------------------------|
| Partage total ou partiel de l'avoir social, imposable à 33 % | 1511 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Partage total ou partiel de l'avoir social, imposable à 16,5 % | 1512 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Avantages de toute nature accordés par des sociétés en liquidation | 1513 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |

Cotisation supplémentaire des diamantaires agréés, remboursement du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé et cotisation distincte sur les provisions constituées en exécution d'engagements individuels de pension complémentaire

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|-----------------------------|
| Cotisation supplémentaire des diamantaires agréés | 1531 |I.....I.....I....., .. |
| Remboursement d'une quotité du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé | 1532 |I.....I.....I....., .. |
| Cotisation distincte sur les provisions constituées en exécution d'engagements individuels de pension complémentaire | | |
| Montant total des provisions existant à la fin de la dernière période imposable se clôтурant avant le 1.1.2012 | 1533 |I.....I.....I....., .. |
| En raison de l'absence de période imposable se rattachant à l'exercice d'imposition 2013, la société n'a pas pu acquitter la cotisation distincte | 1536 | ..... |
| La société a, dans sa déclaration relative à l'exercice d'imposition 2013, valablement opté pour l'étalement de la cotisation distincte mais, en raison de l'absence de période imposable se rattachant à l'exercice d'imposition 2014, n'a pu acquitter la deuxième tranche de la cotisation | 1537 | ..... |
| La société a, dans sa déclaration relative à l'exercice d'imposition 2013, valablement opté pour l'étalement de la cotisation distincte mais, en raison de l'absence de période imposable se rattachant à l'exercice d'imposition 2015, n'a pu acquitter la dernière tranche de la cotisation | 1538 | ..... |
| La société qui a participé en tant que société absorbante ou bénéficiaire à une opération de restructuration n'a pas de période imposable se rattachant à l'exercice d'imposition 2013 et la cotisation distincte sur les provisions acquises à la suite de cette opération n'a pas été acquittée : montant total des provisions existant dans le chef des sociétés absorbées ou scindées à la fin de la dernière période imposable se clôтурant avant le 1.1.2012 | 1539 |I.....I.....I....., .. |

Eléments non imposables

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|-----------------------------|
| Libéralités exonérées | 1601 |I.....I.....I....., .. |
| Exonération pour personnel supplémentaire | 1602 |I.....I.....I....., .. |
| Exonération pour personnel supplémentaire PME | 1603 |I.....I.....I....., .. |
| Exonération pour bonus de tutorat | 1604 |I.....I.....I....., .. |
| Autres éléments non imposables | 1605 |I.....I.....I....., .. |
| Eléments non imposables | 1610 |I.....I.....I....., .. |

Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés

| | Codes | Etablissements belges | Etablissements étrangers | Total |
|---|-------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés d'actions ou parts | | | | |
| Revenus attribués par une société établie dans un Etat membre de l'EEE | | | | |
| Montant net, revenus belges | 1631 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Précompte mobilier, revenus belges | 1632 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Montant net, revenus étrangers | 1633 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Précompte mobilier, revenus étrangers | 1634 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Autres revenus | | | | |
| Montant net, revenus belges | 1635 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Précompte mobilier, revenus belges | 1636 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Montant net, revenus étrangers | 1637 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Précompte mobilier, revenus étrangers | 1638 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Autres revenus mobiliers exonérés | 1639 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés avant déduction des frais | | | | |
| Frais | 1641 | -.....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | -.....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | -.....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés après déduction des frais | | | | |
| Revenus d'apports effectués à l'occasion d'une opération de fusion, scission ou d'une opération y assimilée, non rémunérés en raison de la détention par la société absorbante ou bénéficiaire d'actions ou parts de la société absorbée ou scindée ou de dispositions d'effet analogue dans un autre état membre de l'UE | 1643 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Revenus mobiliers exonérés des titres d'emprunts de refinancement déterminés | 1644 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés | 1650 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\| .. |

Report déduction revenus définitivement taxés

| | Codes | Période imposable |
|---|-------------|-----------------------------|
| Solde reporté de la déduction des revenus définitivement taxés | 1701 | .....\|.....\|.....\|.....\| .. |
| Déduction revenus définitivement taxés de la période imposable reportable sur la période imposable suivante | 1702 | +.....\|.....\|.....\| .. |
| Déduction revenus définitivement taxés reportée qui a été effectivement déduite durant la période imposable | 1703 | -.....\|.....\|.....\| .. |
| Solde de la déduction revenus définitivement taxés reportable sur la période imposable suivante | 1704 | .....\|.....\|.....\| .. |

Pertes récupérables

| | Codes | Période imposable |
|---|-------------|-------------------------------------|
| Solde des pertes antérieures récupérables | 1721 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Pertes récupérées | 1723 | -.....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Perte de la période imposable | 1722 | +.....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Perte à reporter sur la période imposable suivante | 1730 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |

Déduction pour capital à risque reportée

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|------------------------------|
| Solde reporté de la déduction pour capital à risque | 1711 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Solde de la déduction pour capital à risque qui est reportable sur la période imposable suivante | 1712 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |

Taux de l'impôt

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|-------------------|
| A votre connaissance, la société a droit au taux réduit | 1751 | ..... |
| La société est une société qui peut fournir des crédits à l'outillage artisanal ou une société de logement, imposable à 5 % | 1752 | ..... |

Versements anticipés

| | Codes | Période imposable |
|--|-------------|-------------------------------------|
| Cette déclaration se rapporte à un des trois premiers exercices comptables à partir de la constitution de la société qui est considérée comme « une petite société » | 1801 | ..... |
| Versements anticipés à prendre en considération | 1810 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Versement anticipé, premier trimestre | 1811 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Versement anticipé, deuxième trimestre | 1812 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Versement anticipé, troisième trimestre | 1813 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Versement anticipé, quatrième trimestre | 1814 | .....\|.....\|.....\|..... , .. |
| Numéro de référence attribué par le Service Versements anticipés différent du numéro d'entreprise | | |
| Premier autre numéro de référence | 1821 | ..... |
| Deuxième autre numéro de référence | 1822 | ..... |
| Troisième autre numéro de référence | 1823 | ..... |
| Quatrième autre numéro de référence | 1824 | ..... |

Précomptes imputables

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|----------------------------------|
| Précomptes non remboursables | 1830 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Précompte mobilier fictif | 1831 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Quotité forfaitaire d'impôt étranger | 1832 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Crédit d'impôt pour recherche et développement | 1833 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Précomptes remboursables | 1840 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Précompte mobilier réel ou fictif sur revenus définitivement taxés et sur revenus mobiliers exonérés d'origine belge d'actions ou parts, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres | 1841 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Précompte mobilier sur bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres, définitivement taxés | 1842 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Précompte mobilier sur revenus définitivement taxés d'origine étrangère, autres que bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres, définitivement taxés | 1843 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Précompte mobilier sur autres bonis de liquidation ou bonis en cas d'acquisition d'actions ou parts propres | 1844 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Précompte mobilier sur autres dividendes | 1845 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Autre précompte mobilier remboursable | 1846 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Crédit d'impôt pour recherche et développement à restituer pour la présente période imposable | 1850 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |

Tax shelter

| | Codes | Période imposable |
|--|-------|----------------------------------|
| La société est une société de production audiovisuelle agréée, dont l'objet principal est le développement et la production d'œuvres audiovisuelles, autre qu'une entreprise de télédiffusion ou qu'une entreprise liée à des entreprises belges ou étrangères de télédiffusion, qui a conclu une convention-cadre destinée à la production d'une œuvre audiovisuelle agréée avant le 1.1.2015 | 1863 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |

Taille de la société

Renseignements pour apprécier si la société doit être considérée comme « une petite société »

| | Codes | Période imposable |
|---|-------|----------------------------------|
| Les données relatives à la période imposable | | |
| La société est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés | 1871 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Indiquer les données sur base non consolidée. En revanche, si la société est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés, indiquer les données suivant les directives exposées dans les explications relatives à la déclaration. | | |
| Nombre de travailleurs occupés, en moyenne annuelle | 1872 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Chiffre d'affaires annuel, hors TVA | 1873 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |
| Total du bilan | 1874 | .....\|.....\|.....\|.....\|.....\|.. |

Documents et relevés divers

A joindre, si le contribuable n'est pas obligé de déposer ceux-ci auprès de la Centrale des bilans de la Banque nationale

Comptes annuels (bilan, compte de résultats et annexe éventuelle)

A joindre obligatoirement

Rapports à l'assemblée générale et délibérations de celle-ci

Les documents relatifs à l'exonération des bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable

Les relevés/déclaration requis par l'application des dispositions légales concernées doivent, le cas échéant, être complétés.

204.3

275B

275K

276K

276N

276P

275C

275F

275P

275R

275U

275W

276T

276W1

276W2

276W3

276W4

328K

328L

275A

Annexes:

Certifié exactes et véritables les indications portées à la présente déclaration.

....., le (date)

Au nom de la société (*),

(*) La déclaration doit être signée par une personne légalement qualifiée pour engager la société ou par le mandataire de la société.

(Signature suivie des nom, prénom et qualité)

Vu pour être annexé à Notre arrêté du 26 mai 2016.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,

J. VAN OVERTVELDT