

10/10

Taille de la société

Renseignements pour l'appréciation de la qualité de « petite société »

	Codes	Période imposable
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

275 B 275 K 276 K 276 N 276 P

275 C 275 F 275 P 275 R 275 U 275 W

276 T 276 W1 276 W2 276 W3 276 W4 275 INNO

328 K 328 L 275 A 274 APT - 8

275 LF Je déclare que la société a satisfait ou va satisfaire à l'obligation légale de déposer un fichier local 275 LF conforme au modèle réglementaire dans le délai prévu pour le dépôt de la déclaration à l'impôt des sociétés, par voie électronique via MyMinfinPro ou sur support papier en cas d'autorisation de déposer la déclaration précitée sur un tel support.

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 23 mai 2018.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,
J. VAN OVERTVELDT

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

[C - 2018/12183]

23 MEI 2018. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake rechtspersonenbelasting voor het aanslagjaar 2018 (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

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

[C - 2018/12183]

23 MAI 2018. — Arrêté royal déterminant le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des personnes morales pour l'exercice d'imposition 2018 (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

23 december 2009, 29 maart 2012 en 27 december 2012, bij de wet van 30 juli 2013, bij de wetten van 25 april 2014, bij de programmawet van 10 augustus 2015, bij de wet van 26 december 2015 en bij de programmawetten van 1 juli 2016 en 25 december 2017;

Overwegende dat artikel 307bis, § 3, van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, bepaalt dat de belastingplichtigen onderworpen aan de rechtspersonenbelasting 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 rechtspersonenbelasting voor het aanslagjaar 2018 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 rechtspersonenbelasting voor het aanslagjaar 2018 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, 23 mei 2018.

FILIP

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,
J. VAN OVERTVELDT

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 juillet 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.).

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

Wet van 25 april 2014, *Belgisch Staatsblad* van 7 mei 2014 (2de ed.).

Wet van 25 april 2014, *Belgisch Staatsblad* van 16 mei 2014.

Programmawet van 10 augustus 2015, *Belgisch Staatsblad* van 18 augustus 2014.

Wet van 26 december 2015, *Belgisch Staatsblad* van 30 december 2015.

Programmawet van 1 juli 2016, *Belgisch Staatsblad* van 4 juli 2016.

Programmawet van 25 december 2017, *Belgisch Staatsblad* van 29 december 2017.

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

27 décembre 2012, par la loi du 30 juillet 2013, par les lois du 25 avril 2014, par la loi-programme du 10 août 2015, par la loi du 26 décembre 2015 et par les lois-programmes des 1^{er} juillet 2016 et 25 décembre 2017;

Considérant l'article 307bis, § 3, du Code des impôts sur les revenus 1992, qui détermine que les contribuables soumis à l'impôt des personnes morales 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 personnes morales pour l'exercice d'imposition 2018 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 du Ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1^{er}. Le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des personnes morales pour l'exercice d'imposition 2018 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 23 mai 2018.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,
J. VAN OVERTVELDT

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

Loi du 25 avril 2014, *Moniteur belge* du 7 mai 2014 (2^e éd.).

Loi du 25 avril 2014, *Moniteur belge* du 16 mai 2014.

Loi-programme du 10 août 2015, *Moniteur belge* du 18 août 2015 (2^e éd.).

Loi du 26 décembre 2015, *Moniteur belge* du 30 décembre 2015 (2^e éd.).

Loi-programme du 1^{er} juillet 2016, *Moniteur belge* du 4 juillet 2016 (2^e éd.).

Loi-programme du 25 décembre 2017, *Moniteur belge* du 29 décembre 2017.

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

Bijlage bij het koninklijk besluit van 23 mei 2018



Federale Overheidsdienst
FINANCIËN
Algemene Administratie
van de Fiscaliteit

AANGIFTE IN DE RECHTSPERSONENBELASTING
AANSLAGJAAR 2018
(Inkomsten van het jaar 2017)

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

--

Afz.

BIJKOMENDE INFORMATIE

Voor bijkomende informatie kunt u terecht:

- bij het **Contactcenter van de Federale Overheidsdienst Financiën**: op het telefoonnummer **0257 257 57** (gewoon tarief)
- op het **internet**:
 - voor algemene informatie: fin.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 de rechtspersoon. Hieronder kan u de contactgegevens van de bevoegde belastingdienst vinden.

Bankinformatie

IBAN	.....
BIC	.....

Contactpersoon

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

2/6

Onroerende inkomsten

Belgische inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Inkomsten uit verhuurde onroerende goederen (A3-A4)	5000 A	.....|.....|.....|.....|....., . .
Brutobedrag van de huurprijs en de huurvoordelen	5001 A1	.....|.....|.....|.....|....., . .
Aftrekbare kosten	5002 A2	-.....|.....|.....|.....|....., . .
Netto-inkomsten uit verhuurde onroerende goederen (A1-A2)	5003 A3	.....|.....|.....|.....|....., . .
Geïndexeerd kadastraal inkomen	5004 A4	-.....|.....|.....|.....|....., . .
Bedragen verkregen bij vestiging of overdracht van een recht van erfpacht of van opstal of van gelijkaardige onroerende rechten	5010 B	.....|.....|.....|.....|....., . .
Belastbare Belgische inkomsten (A+B)	5020 C	.....|.....|.....|.....|....., . .

Buitenlandse inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Inkomsten uit al dan niet verhuurde onroerende goederen (D1-D2)	5030 D	.....|.....|.....|.....|....., . .
Brutobedrag van de huurwaarde of van de huurprijs en de huurvoordelen	5031 D1	.....|.....|.....|.....|....., . .
Aftrekbare kosten	5032 D2	-.....|.....|.....|.....|....., . .
Bedragen verkregen bij vestiging of overdracht van een recht van erfpacht of van opstal of van gelijkaardige onroerende rechten	5033 E	.....|.....|.....|.....|....., . .
Belastbare buitenlandse inkomsten (D+E)	5040 F	.....|.....|.....|.....|....., . .
Bij verdrag vrijgestelde inkomsten	5041 G	-.....|.....|.....|.....|....., . .
Saldo van de belastbare buitenlandse inkomsten (F-G)	5042 H	.....|.....|.....|.....|....., . .

Belastbare inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare inkomsten (C+H)	5050 I	.....|.....|.....|.....|....., . .

Meerwaarden

Meerwaarden op ongebouwde onroerende goederen of op sommige zakelijke rechten met betrekking tot zulke goederen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Nettoresultaat van de meerwaarden en verliezen met betrekking tot dergelijke tijdens het belastbare tijdperk vervreemde goederen of rechten (+)/(-)	5101 A/P B/N	.....|.....|.....|.....|....., . .
Saldo van de tijdens de vijf vorige belastbare tijdperken geleden en nog te compenseren verliezen op de vervreemding van dergelijke goederen of rechten, beperkt tot het positief nettoresultaat	5103 C	-.....|.....|.....|.....|....., . .
Belastbare meerwaarden (A/P-C)	5110 D	.....|.....|.....|.....|....., . .
Meerwaarden belastbaar tegen 33 %	5111 D1	.....|.....|.....|.....|....., . .
Meerwaarden belastbaar tegen 16,5 %	5112 D2	.....|.....|.....|.....|....., . .

Meerwaarden op gebouwde onroerende goederen of op sommige zakelijke rechten met betrekking tot zulke goederen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Nettoresultaat van de meerwaarden en verliezen met betrekking tot dergelijke tijdens het belastbare tijdperk vervreemde goederen of rechten (+)/(-)	5121 F/P G/N	.....|.....|.....|.....|....., . .
Saldo van de tijdens de vijf vorige belastbare tijdperken geleden en nog te compenseren verliezen op de vervreemding van dergelijke goederen of rechten, beperkt tot het positief nettoresultaat	5123 H	-.....|.....|.....|.....|....., . .
Belastbare meerwaarden (F/P-H)	5130 I	.....|.....|.....|.....|....., . .

Meerwaarden op belangrijke deelnemingen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Ontvangen prijs	5201 K	.....|.....|.....|.....|....., . .
Verkrijgingsprijs (eventueel gerevalueerd)	5202 L	-.....|.....|.....|.....|....., . .
Belastbaar bedrag (K-L)	5203 M	.....|.....|.....|.....|....., . .

Financiële voordelen of voordelen van alle aard

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbaar bedrag	5310	.....|.....|.....|....., . .

Pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbaar bedrag	5320	.....|.....|.....|....., . .

Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbaar bedrag	5206	.....|.....|.....|....., . .

Niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard en financiële voordelen of voordelen van alle aard

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbaar bedrag van de niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard		
Niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard belastbaar tegen 50 %	5334	.....|.....|.....|....., . .
Niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard belastbaar tegen 100 %	5335	.....|.....|.....|....., . .
Belastbaar bedrag van de financiële voordelen of voordelen van alle aard		
Financiële voordelen of voordelen van alle aard belastbaar tegen 50 %	5336	.....|.....|.....|....., . .
Financiële voordelen of voordelen van alle aard belastbaar tegen 100 %	5337	.....|.....|.....|....., . .

Dividenden toegekend door bepaalde intercommunales

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbaar bedrag	5340	.....|.....|.....|....., . .

Voorafbetalingen

	Codes	Belastbaar tijdperk
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	.....|.....|.....|....., . .

4/6

Verkregen inkomsten onderworpen aan de roerende voorheffing*Roerende goederen en kapitalen, loten van effecten van leningen en vergoedingen voor ontbrekende coupon of voor ontbrekend lot*

	Codes	Belastbaar tijdperk
Aard		
Inkomsten van Belgische oorsprong die zonder inhouding of storting van roerende voorheffing werden toegekend of betaalbaar gesteld, in zoverre een roerende voorheffing verschuldigd is		
Inkomsten van buitenlandse oorsprong die zonder inhouding of storting van roerende voorheffing in België zijn geïnd of verkregen, in zoverre een roerende voorheffing verschuldigd is		
Inkomsten van buitenlandse oorsprong die zonder bemiddeling van een in België gevestigde tussenpersoon in het buitenland werden geïnd of verkregen, in zoverre een roerende voorheffing verschuldigd is		
Inkomsten die op grond van een onjuiste verklaring onrechtmatig met vrijstelling van roerende voorheffing zijn verkregen		
Inkomsten	5401	.....|.....|.....|....., . .
Verschuldigde roerende voorheffing	5402	.....|.....|.....|....., . .
Ontvangkantoor	5403	
Data van storting	5404	
.....	5404	
.....	5404	

Inkomsten uit aandelen van buitenlandse oorsprong betaald of toegekend door bepaalde beleggingsvennootschappen of van vastrentende effecten van buitenlandse oorsprong verkregen ingevolge de vervreemding van die effecten vóór de vervalddag van die inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Inkomsten	5411	.....|.....|.....|....., . .
Verschuldigde roerende voorheffing	5412	.....|.....|.....|....., . .
Ontvangkantoor	5413	
Data van storting	5414	
.....	5414	
.....	5414	

Inkomsten van verhuring van stofferende huisraad in gemeubileerde woningen, kamers of appartementen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Inkomsten	5421	.....|.....|.....|....., . .
Verschuldigde roerende voorheffing	5422	.....|.....|.....|....., . .
Ontvangkantoor	5423	
Data van storting	5424	
.....	5424	
.....	5424	

Diverse inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Aard		
Inkomsten verkregen uit ofwel onderverhuring of overdracht van huurceel van in België of in het buitenland gelegen al dan niet gemeubileerde onroerende goederen ofwel concessie van het recht om in België of in het buitenland een plaats die van nature onroerend is en niet gelegen is binnen de omheining van een sportinrichting te gebruiken om er plakbrieven of andere reclamadragers te plaatsen		
Opbrengsten uit de verhuring van jacht-, vis- en vogelvangstrecht		
Inkomsten	5431	.....|.....|.....|....., . .
Verschuldigde roerende voorheffing	5432	.....|.....|.....|....., . .
Ontvangkantoor	5433	
Data van storting	5434	
.....	5434	
.....	5434	

Betaalde of toegekende roerende inkomsten

Uitgekeerde dividenden

	Codes	Belastbaar tijdperk
Uitgekeerde dividenden	5441	.....|.....|.....|....., . .
Verschuldigde roerende voorheffing	5442	.....|.....|.....|....., . .
Ontvangkantoor	5443	
Data van storting	5444	
.....	5444	
.....	5444	

Inkomsten van gelddeposito's, schuldvorderingen, leningen of andere aan de roerende voorheffing onderworpen inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Inkomsten	5451	.....|.....|.....|....., . .
Verschuldigde roerende voorheffing	5452	.....|.....|.....|....., . .
Ontvangkantoor	5453	
Data van storting	5454	
.....	5454	
.....	5454	

Juridische constructies

	Codes	Belastbaar tijdperk
De belastingplichtige is de oprichter of een derde begunstigde van een juridische constructie	5510	.....
Identiteit van de juridische constructie		
Volledige naam		
Rechtsvorm		
Straat en nummer		
Postcode en gemeente		
Land		
Identificatienummer		
De juridische constructie, waarvan de belastingplichtige de oprichter is, heeft geen rechtspersoonlijkheid	5520	.....
Identiteit van de beheerder van de juridische constructie		
Naam		
Straat en nummer		
Postcode en gemeente		
Land		
De juridische constructie, waarvan de belastingplichtige de oprichter of een derde begunstigde is, voldoet aan alle, hierna vermelde voorwaarden:	5530	.....
De juridische constructie is gevestigd in een lidstaat van de Europese Economische Ruimte, in een Staat waarmee België een overeenkomst tot voorkoming van dubbele belasting heeft gesloten, in een Staat waarmee België een akkoord heeft gesloten inzake de uitwisseling van inlichtingen met betrekking tot belastingaangelegenheden, of in een Staat die samen met België deelneemt aan een ander bilateraal of multilateraal gesloten juridisch instrument, op voorwaarde dat deze overeenkomst, dit akkoord of dit juridisch instrument de uitwisseling van inlichtingen met betrekking tot belastingaangelegenheden tussen de akkoord sluitende Staten mogelijk maakt.		
De juridische constructie oefent in het kader van de uitoefening van een beroepswerkzaamheid een daadwerkelijke economische activiteit uit op de plaats waar zij is gevestigd en in voorkomend geval op de plaats waar zij een vaste inrichting heeft.		
Het geheel van de lokalen, personeel en uitrusting die de juridische constructie tot haar beschikking heeft op de plaats waar zij is gevestigd en in voorkomend geval op de plaats waar zij een vaste inrichting heeft, staat in verhouding tot de voormelde economische activiteit die zij aldaar uitoefent.		

6/6

Diverse bescheiden en opgaven

Bij te voegen

Jaarrekening indien de belastingplichtige niet verplicht is deze neer te leggen bij de Balanscentrale van de Nationale Bank

Voor de andere belastingplichtigen dan deze bedoeld in de toelichting, rubriek "onderworpen belastingplichtigen", lid 1, b), de stukken nodig ter beoordeling van het toepasselijke belastingstelsel (behalve indien dit uitdrukkelijk blijkt uit de jaarrekening)

Bijlagen:

De vermeldingen van deze aangifte worden juist en echt verklaard.

Te..... (datum)

Namens de rechtspersoon (*)

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

(handtekening, gevolgd door naam, voornaam en hoedanigheid)

Gezien om gevoegd te worden bij Ons besluit van 23 mei 2018.

FILIP

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,
J. VAN OVERTVELD

Annexe à l'arrêté royal du 23 mai 2018

M**Service Public Fédéral
FINANCES**Administration générale
de la Fiscalité**DECLARATION A L'IMPOT DES
PERSONNES MORALES
EXERCICE D'IMPOSITION 2018
(Revenus de l'année 2017)**La déclaration, dûment complétée, certifiée exacte, datée et signée, doit parvenir au service
indiqué sur la formule au plus tard le :

Exp.

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 : fin.belgium.be
 - pour des informations spécifiques : fisconet.fgov.be
- auprès du **service de taxation compétent** : pour des questions plus complexes ou spécifiques au sujet du dossier fiscal de la personne morale. Les coordonnées de ce service figurent ci-dessous.

Information bancaire

IBAN	.....
BIC	.....

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	.....

2/6

Revenus immobiliers

Revenus belges

	Codes	Période imposable
Revenus d'immeubles donnés en location (A3-A4)	5000 A	.....
Montant brut du loyer et des avantages locatifs	5001 A1	.....
Frais déductibles	5002 A2	-.....
Revenus nets d'immeubles donnés en location (A1-A2)	5003 A3	.....
Revenus cadastraux indexés	5004 A4	-.....
Sommes obtenues à l'occasion de la constitution ou de la cession d'un droit d'emphytéose ou de superficie ou de droits immobiliers similaires	5010 B	.....
Revenus belges imposables (A+B)	5020 C	.....

Revenus étrangers

	Codes	Période imposable
Revenus d'immeubles donnés ou non en location (D1-D2)	5030 D	.....
Montant brut de la valeur locative ou du loyer et des avantages locatifs	5031 D1	.....
Frais déductibles	5032 D2	-.....
Sommes obtenues à l'occasion de la constitution ou de la cession d'un droit d'emphytéose ou de superficie ou de droits immobiliers similaires	5033 E	.....
Revenus étrangers imposables (D+E)	5040 F	.....
Revenus exonérés par convention	5041 G	-.....
Solde des revenus étrangers imposables (F-G)	5042 H	.....

Revenus imposables

	Codes	Période imposable
Revenus imposables (C+H)	5050 I	.....

Plus-values

Plus-values sur des immeubles non bâtis ou sur certains droits réels portant sur de tels biens

	Codes	Période imposable
Résultat net des plus-values et des pertes relatives à des biens ou droits de l'espèce qui ont été aliénés au cours de la période imposable (+)/(-)	5101 A/P B/N	.....
Solde des pertes restant à compenser éprouvées au cours des cinq périodes imposables antérieures lors de l'aliénation de biens ou droits de l'espèce, à limiter au résultat positif net	5103 C	-.....
Plus-values imposables (A/P-C)	5110 D	.....
Plus-values imposables à 33 %	5111 D1	.....
Plus-values imposables à 16,5 %	5112 D2	.....

Plus-values sur des immeubles bâtis ou sur certains droits réels portant sur de tels biens

	Codes	Période imposable
Résultat net des plus-values et des pertes relatives à des biens ou droits de l'espèce qui ont été aliénés au cours de la période imposable (+)/(-)	5121 F/P G/N	.....
Solde des pertes restant à compenser éprouvées au cours des cinq périodes imposables antérieures lors de l'aliénation de biens ou droits de l'espèce, à limiter au résultat positif net	5123 H	-.....
Plus-values imposables (F/P-H)	5130 I	.....

Plus-values sur participations importantes

	Codes	Période imposable
Prix perçu	5201 K	.....
Prix d'acquisition (éventuellement réévalué)	5202 L	-.....
Montant imposable (K-L)	5203 M	.....

Avantages financiers ou de toute nature

	Codes	Période imposable
Montant imposable	5310	.....|.....|.....|....., ..

Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales

	Codes	Période imposable
Montant imposable	5320	.....|.....|.....|....., ..

Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature

	Codes	Période imposable
Montant imposable	5206	.....|.....|.....|....., ..

Dépenses ou avantages de toute nature non justifiés et avantages financiers ou de toute nature

	Codes	Période imposable
Montant imposable des dépenses ou avantages de toute nature non justifiés		
Dépenses ou avantages de toute nature non justifiés imposables à 50 %	5334	.....|.....|.....|....., ..
Dépenses ou avantages de toute nature non justifiés imposables à 100 %	5335	.....|.....|.....|....., ..
Montant imposable des avantages financiers ou de toute nature		
Avantages financiers ou de toute nature imposables à 50 %	5336	.....|.....|.....|....., ..
Avantages financiers ou de toute nature imposables à 100 %	5337	.....|.....|.....|....., ..

Dividendes attribués par certaines intercommunales

	Codes	Période imposable
Montant imposable	5340	.....|.....|.....|....., ..

Versements anticipés

	Codes	Période imposable
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	.....|.....|.....|....., ..

4/6

Revenus recueillis soumis au précompte mobilier*Revenus de capitaux et biens mobiliers, lots afférents à des titres d'emprunts et indemnités pour coupon manquant ou pour lot manquant*

	Codes	Période imposable
Nature		
Revenus d'origine belge qui ont été attribués ou mis en paiement sans retenue ni versement de précompte mobilier, dans la mesure où un précompte mobilier est dû		
Revenus d'origine étrangère qui ont été encaissés ou recueillis en Belgique sans retenue ni versement de précompte mobilier, dans la mesure où un précompte mobilier est dû		
Revenus d'origine étrangère qui ont été encaissés ou recueillis à l'étranger sans intervention d'un intermédiaire établi en Belgique, dans la mesure où un précompte mobilier est dû		
Revenus recueillis abusivement en exemption de précompte mobilier sur la base d'une déclaration inexacte		
Revenus	5401	.....|.....|.....|....., . .
Précompte mobilier dû	5402	.....|.....|.....|....., . .
Bureau de recette	5403	
Dates de versement	5404	
.....	5404	
.....	5404	
.....	5404	

Revenus d'actions ou parts d'origine étrangère, payés ou attribués par certaines sociétés d'investissement ou de titres à revenus fixes d'origine étrangère recueillis en raison de l'aliénation de ces titres avant l'échéance des revenus

	Codes	Période imposable
Revenus	5411	.....|.....|.....|....., . .
Précompte mobilier dû	5412	.....|.....|.....|....., . .
Bureau de recette	5413	
Dates de versement	5414	
.....	5414	
.....	5414	
.....	5414	

Revenus de la location de biens mobiliers garnissant des habitations, chambres ou appartements meublés

	Codes	Période imposable
Revenus	5421	.....|.....|.....|....., . .
Précompte mobilier dû	5422	.....|.....|.....|....., . .
Bureau de recette	5423	
Dates de versement	5424	
.....	5424	
.....	5424	
.....	5424	

Revenus divers

	Codes	Période imposable
Nature		
Revenus recueillis à l'occasion soit de la sous-location ou de la cession de bail d'immeubles, meublés ou non, sis en Belgique ou à l'étranger, soit de la concession du droit d'utiliser, en Belgique ou à l'étranger, un emplacement qui est immeuble par nature et qui n'est pas situé dans l'enceinte d'une installation sportive pour y apposer des affiches ou d'autres supports publicitaires		
Produits de la location du droit de chasse, de pêche et de tenderie		
Revenus	5431	.....|.....|.....|....., . .
Précompte mobilier dû	5432	.....|.....|.....|....., . .
Bureau de recette	5433	
Dates de versement	5434	
.....	5434	
.....	5434	
.....	5434	

Revenus mobiliers payés ou attribués

Dividendes distribués

	Codes	Période imposable
Dividendes distribués	5441	.....|.....|.....|....., . .
Précompte mobilier dû	5442	.....|.....|.....|....., . .
Bureau de recette	5443	
Dates de versement	5444	
.....	5444	
.....	5444	

Revenus de dépôts d'argent, créances, prêts ou autres revenus passibles du précompte mobilier

	Codes	Période imposable
Revenus	5451	.....|.....|.....|....., . .
Précompte mobilier dû	5452	.....|.....|.....|....., . .
Bureau de recette	5453	
Dates de versement	5454	
.....	5454	
.....	5454	

Constructions juridiques

	Codes	Période imposable
Le contribuable est un fondateur ou un tiers bénéficiaire d'une construction juridique	5510	.....
Identité de la construction juridique		
Dénomination complète		
Forme juridique		
Rue et numéro		
Code postal et commune		
Pays		
Numéro d'identification		
La construction juridique, dont le contribuable est fondateur, n'a pas de personnalité juridique	5520	.....
Identité de l'administrateur de la construction juridique		
Nom		
Rue et numéro		
Code postal et commune		
Pays		
La construction juridique, dont le contribuable est le fondateur ou un tiers bénéficiaire, satisfait à toutes les conditions mentionnées ci-après:	5530	.....
<p>La construction juridique est établie dans un Etat membre de l'Espace économique européen, dans un Etat avec lequel la Belgique a conclu une convention préventive de la double imposition, dans un Etat avec lequel la Belgique a conclu un accord en vue de l'échange de renseignements en matière fiscale ou dans un Etat qui, avec la Belgique, est partie à un autre instrument juridique bilatéral ou multilatéral, pourvu que cette convention, cet accord ou cet instrument juridique permette l'échange d'informations en vue de l'application de la législation interne des Etats contractants en matière fiscale.</p>		
<p>La construction juridique exerce une activité économique effective dans le cadre de l'exercice d'une activité professionnelle dans le lieu où elle est établie et, le cas échéant, dans le lieu où elle dispose d'un établissement stable.</p>		
<p>L'ensemble des locaux, du personnel et de l'équipement dont la construction juridique dispose dans le lieu où elle est établie et, le cas échéant, dans le lieu où elle dispose d'un établissement stable, est en proportion avec l'activité économique précitée qu'elle y exerce.</p>		

6/6

Documents et relevés divers

A joindre,

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

Pour les contribuables autres que ceux visés à la rubrique « contribuables assujettis », alinéa 1^{er}, b), de la brochure explicative, documents nécessaires à l'appréciation du régime d'imposition applicable (sauf si cela ressort explicitement des comptes annuels)

Annexes :

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

....., le (date)

Au nom de la personne morale (*),

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

(Signature suivie des nom, prénom et qualité)

Vu pour être annexé à Notre arrêté du 23 mai 2018.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,
J. VAN OVERTVELDT

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

[C - 2018/12184]

23 MEI 2018. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake belasting van niet-inwoners (vennootschappen, verenigingen, enz.) voor het aanslagjaar 2018 (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, bij de wet van 30 juli 2013, bij de wetten van 25 april 2014, bij de programmawet van 10 augustus 2015, bij de wet van 26 december 2015 en bij de programmawetten van 1 juli 2016 en 25 december 2017;

Overwegende dat artikel 307bis, § 3, van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, bepaalt dat de belastingplichtigen onderworpen aan de belasting van niet-inwoners (vennootschappen, verenigingen, enz.) 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;

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

[C - 2018/12184]

23 MAI 2018. — Arrêté royal déterminant le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des non-résidents (sociétés, associations, etc.) pour l'exercice d'imposition 2018 (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, par la loi du 30 juillet 2013, par les lois du 25 avril 2014, par la loi-programme du 10 août 2015, par la loi du 26 décembre 2015 et par les lois-programmes des 1^{er} juillet 2016 et 25 décembre 2017;

Considérant l'article 307bis, § 3, du Code des impôts sur les revenus 1992, qui détermine que les contribuables soumis à l'impôt des non-résidents (sociétés, associations, etc.) 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;