

- 6° Japanse yen (JPY);  
 7° Zwitserse frank (CHF);  
 8° Zweedse kroon (SEK);  
 9° Noorse kroon (NOK);  
 10° Deense kroon (DKK);  
 11° Zuid-Afrikaanse rand (ZAR).

§ 2. Het COIV aanvaardt geen muntstukken.

Het in het eerste lid bedoelde verbod is niet van toepassing op:

- 1° Euromunten;  
 2° munten waarvan de vervreemding is toegestaan door de bevoegde gerechtelijke overheid;  
 3° munten die het voorwerp uitmaken van een maatregel van facultatief beheer op verzoek van de gerechtelijke overheid.

§ 3. Het COIV aanvaardt geen nagemaakte of geschonden muntstukken en biljetten die volgens de beslagleggende overheid mogelijk een inbreuk vormen op de wettelijke bepalingen betreffende de strafrechtelijke bescherming van de euro en andere valuta tegen valsemunterij.

**Art. 2. § 1.** Het COIV verzamelt, beheert en verwerkt gegevens betreffende in beslag genomen roerende vermogensbestanddelen die niet zijn omschreven in artikel 18, § 1, 1° van de COIV-wet en volgens de beslagleggende overheid op basis van de beschikbare gegevens prima facie worden geschat op ten minste 2.500 euro.

De in beslag genomen vermogensvoordelen worden geschat :

- 1° hetzij per inbeslagneming;  
 2° hetzij per in beslag genomen goed;  
 3° hetzij per lot van gelijkaardige goederen.

§ 2. Het COIV verzamelt, beheert en verwerkt gegevens betreffende verbeurdverklarde roerende vermogensbestanddelen die niet zijn omschreven in artikel 18, § 1, 1° van de COIV-wet en volgens het bevoegde openbaar ministerie op basis van de beschikbare gegevens prima facie worden geschat op ten minste 2.500 euro.

De definitief verbeurdverklarde vermogensvoordelen worden geschat :

- 1° hetzij per vonnis of arrest;  
 2° hetzij per verbeurdverklaard goed;  
 3° hetzij per lot van gelijkaardige goederen.

**Art. 3.** Dit besluit treedt in werking op de dag waarop de wet van 4 februari 2018 houdende de opdrachten en de samenstelling van het Centraal Orgaan voor de Inbeslagneming en de Verbeurdverklaring in werking treedt.

**Art. 4.** De Minister bevoegd voor Justitie is belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 17 mei 2018.

FILIP

Van Koningswege :  
 De Minister van Justitie,  
 K. GEENS

- 6° Yen japonais (JPY) ;  
 7° Franc suisse (CHF) ;  
 8° Couronne suédoise (SEK) ;  
 9° Couronne norvégienne (NOK) ;  
 10° Couronne danoise (DKK) ;  
 11° Rand sud-africain (ZAR).

§ 2. L'OCSC n'accepte aucune pièce de monnaie.

L'interdiction visée à l'alinéa 1<sup>er</sup> ne s'applique pas aux :

- 1° pièces en euro;  
 2° pièces dont l'aliénation a été autorisée par l'autorité judiciaire compétente;  
 3° pièces faisant l'objet d'une mesure de gestion facultative à la demande de l'autorité judiciaire.

§ 3. L'OCSC n'accepte ni les pièces de monnaie ni les billets contrefaits ou altérés qui, selon l'autorité saisissante, pourraient constituer une violation des dispositions légales relatives à la protection pénale de l'euro et des autres valeurs contre la contrefaçon.

**Art. 2. § 1<sup>er</sup>.** L'OCSC collecte, gère et traite les données relatives aux avoirs patrimoniaux saisis qui ne sont pas définis à l'article 18, § 1<sup>er</sup>, 1°, de la loi OCSC et qui, sur la base des données disponibles, sont estimés à première vue à 2.500 euros au moins selon l'autorité saisissante.

Les avantages patrimoniaux saisis sont estimés :

- 1° soit par saisie;  
 2° soit par bien saisi;  
 3° soit par lot de biens similaires.

§ 2. L'OCSC collecte, gère et traite les données relatives aux avoirs patrimoniaux confisqués qui ne sont pas définis à l'article 18, § 1<sup>er</sup>, 1°, de la loi OCSC et qui, sur la base des données disponibles, sont estimés à première vue à 2.500 euros au moins selon le ministère public compétent.

Les avantages patrimoniaux confisqués à titre définitif sont estimés :

- 1° soit par jugement ou arrêt;  
 2° soit par bien confisqué;  
 3° soit par lot de biens similaires.

**Art. 3.** Le présent arrêté entre en vigueur le jour de l'entrée en vigueur de la loi du 4 février 2018 contenant les missions et la composition de l'Organe central pour la Saisie et la Confiscation.

**Art. 4.** Le ministre qui a la Justice dans ses attributions est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 17 mai 2018.

PHILIPPE

Par le Roi :  
 Le Ministre de la Justice,  
 K. GEENS

## FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

[C – 2018/12182]

**23 MEI 2018. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting 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;

## SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

[C – 2018/12182]

**23 MAI 2018. — Arrêté royal déterminant le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés 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<sup>er</sup> juillet 2016 et 25 décembre 2017;

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 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 vennootschapsbelasting 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.

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<sup>er</sup>;

Vu l'urgence;

Considérant que:

- le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés 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<sup>er</sup>.** Le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés 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, 4<sup>e</sup> 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<sup>er</sup> août 2013 (2<sup>e</sup> 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<sup>e</sup> éd.).

Loi du 30 juillet 2013, *Moniteur belge* du 1<sup>er</sup> août 2013 (2<sup>e</sup> éd.).

Loi du 25 avril 2014, *Moniteur belge* du 7 mai 2014 (2<sup>e</sup> 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<sup>e</sup> éd.).

Loi du 26 décembre 2015, *Moniteur belge* du 30 décembre 2015 (2<sup>e</sup> éd.).

Loi-programme du 1<sup>er</sup> juillet 2016, *Moniteur belge* du 4 juillet 2016 (2<sup>e</sup> 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 VENNOOTSCHAPSBELASTING  
AANSLAGJAAR 2018**  
(Boekjaren op 31 december 2017 of in 2018  
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 Financiën**: op het telefoonnummer **0257 257 57** (gewoon tarief)
- op het **internet**:
  - voor algemene informatie: [fin.belgium.be](http://fin.belgium.be)
  - voor meer specifieke informatie: [fisconet.fgov.be](http://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**

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

**Contactpersoon**

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



*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	....., . .	....., . .
<b>Verwezenlijkte meerwaarden</b>			
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	....., . .	....., . .
Tax shelter erkende podiumwerken	1125	....., . .	....., . .
Reserve voor innovatie-inkomsten	1126	....., . .	....., . .
Winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	1123	....., . .	....., . .
Andere vrijgestelde bestanddelen	1124	....., . .	....., . .
<b>Vrijgestelde gereserveerde winst</b>	<b>1140</b>	....., . .	....., . .

4/10

## Verworpen uitgaven

	Codes	Belastbaar tijdperk
Niet-afrekbare belastingen	1201	..... ..... ..... ..... ....., . .
Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies	1202	..... ..... ..... ..... ....., . .
Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard	1203	..... ..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies	1204	..... ..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	1205	..... ..... ..... ..... ....., . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	1206	..... ..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken	1207	..... ..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare restaurantkosten	1208	..... ..... ..... ..... ....., . .
Kosten voor niet-specifieke beroepskledij	1209	..... ..... ..... ..... ....., . .
Overdreven interesten	1210	..... ..... ..... ..... ....., . .
Interesten 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 en winstpremies	1233	..... ..... ..... ..... ....., . .
Vergoedingen ontbrekende coupon	1220	..... ..... ..... ..... ....., . .
Kosten tax shelter erkende werken	1232	..... ..... ..... ..... ....., . .
Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1222	..... ..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare betalingen naar bepaalde Staten	1223	..... ..... ..... ..... ....., . .
Niet-verantwoorde kosten	1225	..... ..... ..... ..... ....., . .
Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten in geval van spreiding van de historische kosten	1230	..... ..... ..... ..... ....., . .
Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten ingevolge niet-herbelegging in kwalificerende uitgaven	1231	..... ..... ..... ..... ....., . .
Positieve correcties in toepassing van het Diamant Stelsel		
Positief verschil tussen de forfaitair vastgestelde brutowinst en de boekhoudkundig vastgestelde brutowinst	1226	..... ..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare waardeverminderingen op voorraden en niet-afrekbare kosten	1227	..... ..... ..... ..... ....., . .
Positief verschil tussen de referentiebezoldiging voor een bedrijfsleider en de hoogste bedrijfsleidersbezoldiging	1228	..... ..... ..... ..... ....., . .
Correctie in functie van het minimumbedrag van het netto belastbaar inkomen uit de diamanthandel	1229	..... ..... ..... ..... ....., . .
Andere verworpen uitgaven	1239	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Verworpen uitgaven</b>	<b>1240</b>	..... ..... ..... ..... ....., . .

## 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	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Uitgekeerde dividenden</b>	<b>1320</b>	..... ..... ..... ..... ....., . .
De vennootschap is op de hoogte van haar verplichting om een aangifte in de roerende voorheffing (aangifteformulier 273 A) in te dienen wanneer de rubriek "Uitgekeerde dividenden" (regel 1320) is ingevuld, zelfs wanneer geen roerende voorheffing is verschuldigd	1321	..... ..... ..... ..... ....., . .

## Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)	(1080PN)	..... ..... ..... ..... ....., . .
Verworpen uitgaven	(1240)	..... ..... ..... ..... ....., . .
Uitgekeerde dividenden	(1320)	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Resultaat van het belastbare tijdperk (+)/(-)</b>	<b>1410 PN</b>	..... ..... ..... ..... ....., . .
Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1411 PN	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Werkelijk resultaat uit activiteiten waarvoor de winst niet wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)</b>	<b>1412 PN</b>	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Bestanddelen van het resultaat waarop de aftrekbeperking van toepassing is</b>	<b>1420</b>	..... ..... ..... ..... ....., . .
Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 0,40 %	1424	..... ..... ..... ..... ....., . .
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	1421	..... ..... ..... ..... ....., . .
Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorwaarde voor de investeringsreserve	1422	..... ..... ..... ..... ....., . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	..... ..... ..... ..... ....., . .
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	..... ..... ..... ..... ....., . .
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw	1423	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Resterend resultaat (+)/(-)</b>	<b>1430 PN</b>	..... ..... ..... ..... ....., . .

	Codes	Bij verdrag vrijgesteld	Niet bij verdrag vrijgesteld	Belgisch
Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)	1431 PN	..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Aftrekken van de resterende winst</b>				
Niet-belastbare bestanddelen	1432		..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	1433		..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .
Aftrek voor octrooi-inkomsten	1434		..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .
Aftrek voor innovatie-inkomsten	1439		..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .
Aftrek voor risicokapitaal	1435		..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .
Vorige verliezen	1436		..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .
Investeringsaftrek	1437		..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .
Aftrek voor risicokapitaal dat werd overgedragen van de vorige belastbare tijdperken	1438		..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Resterende winst volgens oorsprong</b>	<b>1450</b>		..... ..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ..... ....., . .

6/10

## Uiteenzetting van de winst (vervolg)

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare grondslag		
<b>Belastbaar tegen gewoon tarief</b>	<b>1460</b>	....., . .
Resterende winst	(1450)	....., . .
Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage	1461	....., . .
Verkregen abnormale of goedgeunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	(1421)	....., . .
Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorwaarde voor de investeringsreserve	(1422)	....., . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	....., . .
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	....., . .
<b>Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 25 %</b>	<b>1465</b>	....., . .
<b>Belastbaar tegen exit tax tarief, vóór 01.01.2018 gedane verrichtingen</b>	<b>1471</b>	....., . .
<b>Belastbaar tegen exit tax tarief, vanaf 01.01.2018 gedane verrichtingen</b>	<b>1472</b>	....., . .
<b>Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 0,40 %</b>	<b>(1424)</b>	....., . .
<b>Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5 %</b>	<b>1481</b>	....., . .

## 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 ambachtsoortillage 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	....., . .

## Terugbetaling van voorheen verleend belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling

	Codes	Belastbaar tijdperk
Terugbetaling van een gedeelte van het voorheen verleende belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	1532	....., . .



## Niet-belastbare bestanddelen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Vrijgestelde giften	1601	....., ..
Vrijstelling aanvullend personeel	1602	....., ..
Vrijstelling bijkomend personeel KMO	1603	....., ..
Vrijstelling stagebonus	1604	....., ..
Vrijstelling van gewestelijke inkomenscompensatievergoedingen bij openbare werken	1606	....., ..
Andere niet-belastbare bestanddelen	1605	....., ..
<b>Niet-belastbare bestanddelen</b>	<b>1610</b>	....., ..

## 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	....., ..	....., ..	....., ..
<b>Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten voor aftrek kosten</b>	<b>1640</b>	....., ..	....., ..	....., ..
Kosten	1641	....., ..	....., ..	....., ..
<b>Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten na aftrek kosten</b>	<b>1642</b>	....., ..	....., ..	....., ..
Inkomsten uit niet-vergoede inbrengen 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	....., ..	....., ..	....., ..
<b>Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten</b>	<b>1650</b>	....., ..	....., ..	....., ..

8/10

## 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	-..... ..... ..... ....., . .
<b>Saldo van de aftrek definitief belaste inkomsten dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk</b>	<b>1704</b>	..... ..... ..... ....., . .

## Compenseerbare verliezen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Saldo van de compenseerbare vorige verliezen	1721	..... ..... ..... ....., . .
Gecompenseerde verliezen	1723	-..... ..... ..... ....., . .
Verlies van het belastbare tijdperk	1722	+..... ..... ..... ....., . .
<b>Verlies over te brengen naar het volgende belastbare tijdperk</b>	<b>1730</b>	..... ..... ..... ....., . .

## 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 een vennootschap voor huisvesting, belastbaar tegen het tarief van 5 %	1753	..... ..... ..... ....., . .

## 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	..... ..... ..... ....., . .
<b>In aanmerking te nemen voorafbetalingen</b>	<b>1810</b>	..... ..... ..... ....., . .
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
<b>Niet-terugbetaalbare voorheffingen</b>	<b>1830</b>	..... ..... ..... ..... ....., . .
Fictieve roerende voorheffing	1831	..... ..... ..... ..... ....., . .
Forfaitair gedeelte van buitenlandse belasting	1832	..... ..... ..... ..... ....., . .
Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	1833	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Buitenlands belastingkrediet voorzien bij bepaalde overeenkomsten ter vermindering van dubbele belasting</b>	<b>1834</b>	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Terugbetaalbare voorheffingen</b>	<b>1840</b>	..... ..... ..... ..... ....., . .
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	..... ..... ..... ..... ....., . .
<b>Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidig belastbare tijdperk terugbetaalbaar is</b>	<b>1850</b>	..... ..... ..... ..... ....., . .

## Grondslag van de exitheffing

	Codes	Belastbaar tijdperk
Bedrag van de latente meerwaarden na proportionele verrekening van de aftrekken van de resterende winst	1864	..... ..... ..... ..... ....., . .

## Aftrek voor octrooi-inkomsten

*Informatie met betrekking tot het overgangsregime*

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap heeft in de rubriek "Aftrek voor octrooi-inkomsten" inkomsten vermeld die na 30.06.2016 werden verkregen en waarvoor de toepassing van het overgangsregime wordt gevraagd	1865	..... ..... ..... ..... .....

*In het kader van de gegevensuitwisseling met de OESO te verzamelen informatie*

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap heeft in de rubriek "Aftrek voor octrooi-inkomsten" inkomsten vermeld die betrekking hebben op octrooien waarvoor de aftrek voor de eerste maal ten vroegste na 06.02.2015 werd gevraagd	1866	..... ..... ..... ..... .....

## Aftrek voor innovatie-inkomsten

*In het kader van de gegevensuitwisseling met de OESO te verzamelen informatie*

	Codes	Belastbaar tijdperk
In de rubriek "Aftrek voor innovatie-inkomsten" begrepen bedrag dat werd vastgesteld door de afzonderlijk bepaalde innovatie-inkomsten te vermenigvuldigen met een breuk die wordt bepaald op basis van de verhouding van de toegevoegde waarde van de door de vennootschap zelf uitgevoerde activiteiten voor onderzoek en ontwikkeling in verhouding tot het geheel van activiteiten voor onderzoek en ontwikkeling met betrekking tot een bepaald intellectueel eigendomsrecht	1867	..... ..... ..... ..... ....., . .

10/10

## Groote van de vennootschap

### Inlichtingen ter beoordeling van de hoedanigheid van "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 voorkomend geval worden ingevuld.

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

Ik verklaar dat de vennootschap heeft voldaan of zal voldoen aan de wettelijke verplichting om het lokaal dossier 275 LF volgens het reglementair vastgesteld model in te dienen binnen de termijn vastgelegd voor het indienen van de aangifte in de vennootschapsbelasting, en dat dit lokaal dossier is ingediend of zal worden ingediend langs elektronische weg via MyMinfinPro, of op papier indien de toestemming werd verkregen om de voormelde aangifte op papier in te dienen.

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 gevoegd te worden bij Ons besluit van 23 mei 2018.

FILIP

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,  
J. VAN OVERTVELDT

Annexe à l'arrêté royal du 23 mai 2018



**Service Public Fédéral  
FINANCES**  
Administration générale  
de la Fiscalité

**DECLARATION A L'IMPOT DES SOCIETES  
EXERCICE D'IMPOSITION 2018**  
(Exercices comptables clôturés le 31 décembre 2017  
ou en 2018 avant le 31 décembre)

La déclaration, dûment complétée, certifiée exacte, datée et signée, doit parvenir au service indiqué sur la formule 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 : [fin.belgium.be](http://fin.belgium.be)
  - pour des informations spécifiques : [fisconet.fgov.be](http://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**

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	.....

2/10

## Réserves

### Bénéfices réservés imposables

	Codes	Au début de la période imposable	A la fin de la période imposable
Réserves incorporées au capital et primes d'émission imposables (+)/(-)	1001 PN	....., ..	....., ..
Quotité imposable des plus-values de réévaluation	1004	....., ..	....., ..
Réserve légale	1005	....., ..	....., ..
Réserves indisponibles	1006	....., ..	....., ..
Réserves disponibles	1007	....., ..	....., ..
Bénéfice (Perte) reporté(e) (+)/(-)	1008 PN	....., ..	....., ..
Réserve de liquidation	1012	....., ..	....., ..
Provisions imposables	1009	....., ..	....., ..
<b>Autres réserves figurant au bilan</b>			
.....	1010	....., ..	....., ..
.....	1010	....., ..	....., ..
.....	1010	....., ..	....., ..
<b>Autres réserves imposables (+)/(-)</b>			
.....	1011 PN	....., ..	....., ..
.....	1011 PN	....., ..	....., ..
.....	1011 PN	....., ..	....., ..
<b>Réserves occultes</b>			
Réductions de valeur imposables	1020	....., ..	....., ..
Excédents d'amortissements	1021	....., ..	....., ..
Autres sous-évaluations d'actif	1022	....., ..	....., ..
Surestimations du passif	1023	....., ..	....., ..
<b>Réserves imposables (+)/(-)</b>	<b>1040 PN</b>	....., ..	....., ..
<b>Majorations de la situation de début des réserves</b>			
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 définitive œuvres scéniques agréées tax shelter	1059	+....., ..	
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	+....., ..	
Exonération définitive pour revenus d'innovation	1058	+....., ..	
Correction négative en application du Régime Diamant	1057	+....., ..	
Autres	1056	+....., ..	
Diminutions de la situation de début des réserves	1061	-....., ..	
<b>Réserves imposables après adaptation de la situation de début des réserves (+)/(-)</b>	<b>1070 PN</b>	....., ..	
<b>Bénéfices réservés imposables (+)/(-)</b>	<b>1080 PN</b>		....., ..

*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	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
<b>Plus-values réalisées</b>			
Taxation étalée des plus-values sur certains titres	1111	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Taxation étalée 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	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Œuvres scéniques agréées tax shelter	1125	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Réserve pour revenus d'innovation	1126	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable	1123	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Autres éléments exonérés	1124	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
<b>Bénéfices réservés exonérés</b>	<b>1140</b>	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .

4/10

## 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 et primes bénéficiaires	1233	..... ..... ..... ....., . .
Indemnités pour coupon manquant	1220	..... ..... ..... ....., . .
Frais d'œuvres agréées tax shelter	1232	..... ..... ..... ....., . .
Primes, subsides en capital et en intérêt régionaux	1222	..... ..... ..... ....., . .
Paiements non déductibles vers certains Etats	1223	..... ..... ..... ....., . .
Dépenses non justifiées	1225	..... ..... ..... ....., . .
Reprise de déduction pour revenus d'innovation en cas d'étalement des frais historiques	1230	..... ..... ..... ....., . .
Reprise de déduction pour revenus d'innovation suite au non emploi en dépenses qualifiantes	1231	..... ..... ..... ....., . .
Corrections positives en application du Régime Diamant		
Différence positive entre le bénéfice brut déterminé forfaitairement et le bénéfice brut déterminé comptablement	1226	..... ..... ..... ....., . .
Réduction de valeur sur stock et frais non déductibles	1227	..... ..... ..... ....., . .
Différence positive entre la rémunération de référence pour un dirigeant d'entreprise et la rémunération de dirigeant d'entreprise la plus élevée	1228	..... ..... ..... ....., . .
Correction en fonction du montant minimum du revenu net imposable issu du commerce de diamants	1229	..... ..... ..... ....., . .
Autres dépenses non admises	1239	..... ..... ..... ....., . .
<b>Dépenses non admises</b>	<b>1240</b>	..... ..... ..... ....., . .

## 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	..... ..... ..... ....., . .
<b>Dividendes distribués</b>	<b>1320</b>	..... ..... ..... ....., . .
La société a connaissance de son obligation de déposer une déclaration au précompte mobilier (formulaire de déclaration 273 A) lorsque la rubrique « Dividendes distribués » (ligne 1320) est complétée, même si aucun précompte mobilier n'est dû	1321	..... ..... ..... ....., . .





6/10

## Détail des bénéfices (suite)

	Codes	Période imposable
Base imposable		
<b>Imposable au taux normal</b>	<b>1460</b>	....., . .
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 et primes bénéficiaires	(1233)	....., . .
<b>Plus-values sur actions ou parts imposables à 25 %</b>	<b>1465</b>	....., . .
<b>Imposable au taux de l'exit tax, opérations réalisées avant le 01.01.2018</b>	<b>1471</b>	....., . .
<b>Imposable au taux de l'exit tax, opérations réalisées à partir du 01.01.2018</b>	<b>1472</b>	....., . .
<b>Plus-values sur actions ou parts imposables à 0,40 %</b>	<b>(1424)</b>	....., . .
<b>Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture, imposables à 5 %</b>	<b>1481</b>	....., . .

## 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	....., . .

## Remboursement du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé

	Codes	Période imposable
Remboursement d'une quotité du crédit d'impôt pour recherche et développement antérieurement accordé	1532	....., . .

## Eléments non imposables

	Codes	Période imposable
Libéralités exonérées	1601	..... ..... ..... ....., . .
Exonération pour personnel supplémentaire	1602	..... ..... ..... ....., . .
Exonération pour personnel supplémentaire PME	1603	..... ..... ..... ....., . .
Exonération pour bonus de tutorat	1604	..... ..... ..... ....., . .
Exonération des indemnités régionales compensatoires de pertes de revenus en cas de travaux publics	1606	..... ..... ..... ....., . .
Autres éléments non imposables	1605	..... ..... ..... ....., . .
<b>Eléments non imposables</b>	<b>1610</b>	..... ..... ..... ....., . .

## Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés

	Codes	Etablissements belges	Etablissements étrangers	Total
<b>Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés d'actions ou parts</b>				
<b>Revenus attribués par une société établie dans un Etat membre de l'EEE</b>				
Montant net, revenus belges	1631	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Précompte mobilier, revenus belges	1632	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Montant net, revenus étrangers	1633	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Précompte mobilier, revenus étrangers	1634	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
<b>Autres revenus</b>				
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	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
<b>Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés avant déduction des frais</b>	<b>1640</b>	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Frais	1641	-..... ..... ..... ....., . .	-..... ..... ..... ....., . .	-..... ..... ..... ....., . .
<b>Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés après déduction des frais</b>	<b>1642</b>	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
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	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
<b>Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés</b>	<b>1650</b>	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .

8/10

## 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	-..... ..... ..... ....., . .
<b>Solde de la déduction revenus définitivement taxés reportable sur la période imposable suivante</b>	<b>1704</b>	..... ..... ..... ....., . .

## Pertes récupérables

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

## 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 de logement, imposable à 5 %	1753	..... ..... ..... .....

## 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	..... ..... ..... .....
<b>Versements anticipés à prendre en considération</b>	<b>1810</b>	..... ..... ..... ....., . .
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	..... ..... ..... .....



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