

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

[C - 2019/13058]

26 MAI 2019. — Arrêté royal déterminant le modèle de formulaire de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2019

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, 23 décembre 2009, 29 mars 2012, 27 décembre 2012, 30 juillet 2013, 25 avril 2014, 10 août 2015, 26 décembre 2015, 1^{er} juillet 2016, 25 décembre 2017, 7 février 2018, 30 juillet 2018 et 2 mai 2019 ;

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 formulaire de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2019 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 Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1^{er}. Le modèle de formulaire de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2019 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 2019.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,
A. DE CROO

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIËN

[C - 2019/13058]

26 MEI 2019. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2019

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, 23 december 2009, 29 maart 2012, 27 december 2012, 30 juli 2013, 25 april 2014, 10 augustus 2015, 26 december 2015, 1 juli 2016, 25 december 2017, 7 februari 2018, 30 juli 2018 en 2 mei 2019;

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 2019 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 Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

Artikel 1. Het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2019 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 2019.

FILIP

Van Koningswege :

De Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën
A. DE CROO

Annexe à l'Arrêté royal du 26 mai 2019



Service Public Fédéral
FINANCES
Administration générale
de la Fiscalité

DECLARATION A L'IMPOT DES SOCIETES
EXERCICE D'IMPOSITION 2019
(Exercices comptables clôturés le 31 décembre 2018
ou en 2019 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
 - 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

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	.....

2/13

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,, . .
Autres réserves figurant au bilan			
.....	1010,, . .
.....	1010,, . .
.....	1010,, . .
Autres réserves imposables (+)/(-)			
.....	1011 PN,, . .
.....	1011 PN,, . .
.....	1011 PN,, . .
Réserves occultes			
Réductions de valeur imposables	1020,, . .
Excédents d'amortissements	1021,, . .
Autres sous-évaluations d'actif	1022,, . .
Surestimations du passif	1023,, . .
Plus-values lors d'un transfert d'actif à un établissement stable étranger	1024,, . .
Frais payés anticipativement	1025,, . .
Réserves 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 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	-....., . .	
Réserves 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 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 exonérés maintenus dans le patrimoine d'une entreprise d'insertion agréée	1127	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
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	.....
Allocations de mobilité non déductibles	1234	.....
Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	1206	.....
Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	1235	.....
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	.....
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	.....|.....|.....|.....|....., ..
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	.....|.....|.....|.....|....., ..

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)	.....|.....|.....|.....|....., ..
Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	(1235)	.....|.....|.....|.....|....., ..
Participation des travailleurs et primes bénéficiaires	(1233)	.....|.....|.....|.....|....., ..
Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture	1423	.....|.....|.....|.....|....., ..
Résultat subsistant (+)/(-)	1430 PN	.....|.....|.....|.....|....., ..

6/13

Détail des bénéfices

La période imposable débute au plus tôt le 01.01.2018

	Codes	Exonéré par convention	Non exonéré par convention	Belge
Résultat subsistant suivant sa provenance (+)/(-)	N 1431 PN			
Déductions du bénéfice subsistant				
Eléments non imposables	N 1432			
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés	N 1433			
Déduction pour revenus de brevets	N 1434			
Déduction pour revenus d'innovation	N 1439			
Déduction pour investissement	N 1437			
Base pour le calcul de la corbeille	N 1440			
Déduction pour capital à risque	N 1435			
Revenus définitivement taxés reportés	N 1441			
Déduction pour revenus d'innovation reportée	N 1442			
Pertes antérieures	N 1436			
Déduction pour capital à risque reportée de manière illimitée	N 1443			
Déduction pour capital à risque reportée de manière limitée	N 1444			
Bénéfice subsistant suivant sa provenance	N 1450			

La période imposable débute au plus tôt le 01.01.2018

	Codes	Période imposable
Base imposable		
Imposable au taux normal	N 1460	
Bénéfice subsistant	N 1450	
Bénéfice provenant de la navigation maritime, déterminé sur base du tonnage	N 1461	
Montant net des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage	(1627)	
Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus	N 1421	
Non-respect de l'obligation d'investir ou de la condition d'intangibilité relatives à la réserve d'investissement	N 1422	
Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	N 1206	
Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	N 1235	
Participation des travailleurs et primes bénéficiaires	N 1233	
Plus-values sur actions ou parts en principe imposables à 25 %	N 1466	
Plus-values réalisées, provisions pour risques et charges et réserve d'investissement imposables à 33,99 %	N 1467	
Imposable au taux de l'exit tax de 12,5 %	N 1472	
Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture, imposables à 5 %	N 1481	

Corrections suite à une modification apportée à partir du 26.07.2017 à la date de clôture de l'exercice comptable lorsque la période imposable débute au plus tôt le 01.01.2018

	Codes	Période imposable
Base imposable		
Correction négative de la base imposable au taux normal	6101, ..
Correction positive de la base imposable au taux normal	6102, ..
Correction positive des plus-values sur actions ou parts imposables à 25 %	6103, ..
Correction positive des plus-values sur actions ou parts imposables à 0,40 %	6104, ..
Taux de la CCC		
Quotité des plus-values sur actions ou parts en principe imposables à 25 %, dont l'impôt est majoré d'une CCC de 3 %	6113, ..
Quotité de la base imposable au taux de l'exit tax de 12,5 %, dont l'impôt est majoré d'une CCC de 3 %	6114, ..
Taux de l'impôt des sociétés		
Quotité de la base imposable corrigée soumise en principe au taux de 33 %	6111, ..
A votre connaissance, la société peut pour cette quotité bénéficier du taux réduit	6112	.....

Limitation des déductions du bénéfice subsistant lorsque la période imposable débute au plus tôt le 01.01.2018

	Codes	Période imposable
Cette déclaration se rapporte à une des quatre premières périodes imposables à partir de la constitution de la société qui est « une petite société »	1496	.....

Détail des bénéfices

La période imposable débute avant le 01.01.2018

	Codes	Exonéré par convention	Non exonéré par convention	Belge
Résultat subsistant suivant sa provenance (+)/(-)	O 1431 PN,,, ..
Déductions du bénéfice subsistant				
Eléments non imposables	O 1432	,, ..
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés	O 1433	,, ..
Déduction pour revenus de brevets	O 1434	,, ..
Déduction pour revenus d'innovation	O 1439	,, ..
Déduction pour capital à risque	O 1435	,, ..
Pertes antérieures	O 1436	,, ..
Déduction pour investissement	O 1437		, ..
Déduction pour capital à risque reportée de périodes imposables antérieures	O 1438	,, ..
Bénéfice subsistant suivant sa provenance	O 1450	,, ..

8/13

La période imposable débute avant le 01.01.2018

	Codes	Période imposable
Base imposable		
Imposable au taux normal	O 1460, ..
Bénéfice subsistant	O 1450, ..
Bénéfice provenant de la navigation maritime, déterminé sur base du tonnage	O 1461, ..
Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus	O 1421, ..
Non-respect de l'obligation d'investir ou de la condition d'intangibilité relatives à la réserve d'investissement	O 1422, ..
Frais de voiture à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	O 1206, ..
Frais de l'allocation de mobilité à concurrence d'une quotité de l'avantage de toute nature	O 1235, ..
Participation des travailleurs et primes bénéficiaires	O 1233, ..
Plus-values sur actions ou parts imposables à 25 %	O 1465, ..
Imposable au taux de l'exit tax de 16,5 %	O 1471, ..
Imposable au taux de l'exit tax de 12,5 %	O 1472, ..
Plus-values sur actions ou parts imposables à 0,40 %	O 1424, ..
Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture, imposables à 5 %	O 1481, ..

Corrections suite à une modification apportée à partir du 26.07.2017 à la date de clôture de l'exercice comptable lorsque la période imposable débute avant le 01.01.2018

	Codes	Période imposable
Base imposable		
Correction négative de la base imposable au taux normal	6201, ..
Correction positive de la base imposable au taux normal	6202, ..
Correction négative des plus-values sur actions ou parts imposables à 25 %	6203, ..
Correction négative des plus-values sur actions ou parts imposables à 0,40 %	6204, ..
Taux de la CCC		
Quotité des plus-values sur actions ou parts imposables à 25 %, dont l'impôt est majoré d'une CCC de 2 %	6213, ..
Quotité de la base imposable au taux de l'exit tax de 12,5 %, dont l'impôt est majoré d'une CCC de 2 %	6214, ..
Taux de l'impôt des sociétés		
Quotité de la base imposable corrigée soumise en principe au taux de 29 %	6211, ..
A votre connaissance, la société peut pour cette quotité bénéficier du taux réduit	6212, ..

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, ..
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 01.01.1990

	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 pour passif social en vertu du statut unique	1607	.....|.....|.....|.....|....., . .
Exonération des indemnités régionales compensatoires de pertes de revenus en cas de travaux publics	1606	.....|.....|.....|.....|....., . .
Autres éléments non imposables	1605	.....|.....|.....|.....|....., . .
Eléments non imposables	1610	.....|.....|.....|.....|....., . .

Plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage

Renseignements à fournir

	Codes	Période imposable
Montant des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage	1621	.....|.....|.....|.....|....., . .
Tonnage net de la flotte à l'entrée de la société dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage	1622	.....|.....|.....|.....|....., . .
Tonnage net de la flotte durant la période imposable	1623	.....|.....|.....|.....|....., . .

Montant imposable

	Codes	Période imposable
Plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage	1625	.....|.....|.....|.....|....., . .
Partie non encore imputée de la déduction pour investissement	1626	.....|.....|.....|.....|....., . .
Montant net des plus-values à l'entrée de navires dans le régime de taxation forfaitaire en fonction du tonnage	1627	.....|.....|.....|.....|....., . .

10/13

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	1640,,, ..
Frais (uniquement pour une période imposable qui débute avant le 01.01.2018)	1641	-....., ..	-....., ..	-....., ..
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés après déduction des frais éventuels	1642,,, ..
Revenus d'apports effectués à l'occasion d'une opération de fusion, scission ou d'une opération 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	+.....|.....|.....|.....|....., . .
Pertes agricoles résultant de conditions météorologiques défavorables pour lesquelles la société demande l'application de la rétro-déduction	1724	-.....|.....|.....|.....|....., . .
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	.....|.....|.....|.....|....., . .

Corrections de déductions reportables suite à une modification apportée à partir du 26.07.2017 à la date de clôture de l'exercice comptable

	Codes	Période imposable
Correction négative de la déduction pour revenus définitivement taxée reportée	6301	.....|.....|.....|.....|....., . .
Correction positive de la déduction pour revenus définitivement taxés reportée	6302	.....|.....|.....|.....|....., . .
Correction négative des pertes récupérables	6303	.....|.....|.....|.....|....., . .
Correction positive des pertes récupérables	6304	.....|.....|.....|.....|....., . .
Correction négative de la déduction pour capital à risque reportée	6305	.....|.....|.....|.....|....., . .
Correction positive de la déduction pour capital à risque reportée	6306	.....|.....|.....|.....|....., . .

Taux de l'impôt

La période imposable débute au plus tôt le 01.01.2018

	Codes	Période imposable
A votre connaissance, la société a droit au taux réduit de 20 % sur la première tranche de 100.000 euros	1754	.....|.....|.....|.....|.....

La période imposable débute avant le 01.01.2018

	Codes	Période imposable
A votre connaissance, la société a droit au taux réduit	1751	.....|.....|.....|.....|.....

Sociétés de logement

	Codes	Période imposable
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 « une petite société »	1801	.....|.....|.....|.....|.....
Versements anticipés à prendre en considération	1810	.....|.....|.....|.....|....., . .
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	.....|.....|.....|.....|.....

12/13

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	.....
Crédit d'impôt étranger prévu par certaines conventions préventives de la double imposition	1834	.....
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	.....

Base de l'impôt à la sortie

	Codes	Période imposable
Montant des plus-values latentes après imputation proportionnelle des déductions du bénéfice subsistant	1864	.....

Déduction pour revenus de brevets*Renseignements recueillis dans le cadre de l'échange de données OCDE*

	Codes	Période imposable
La société revendique la déduction pour revenus de brevets pour la première fois au plus tôt après le 06.02.2015	1868	.....

	Codes	Période imposable
Nombre de brevets pour lesquels la société revendique la déduction pour revenus de brevets pour la première fois au plus tôt après le 06.02.2015	1869	.....

Déduction pour revenus d'innovation*Renseignements recueillis dans le cadre de l'échange de données OCDE*

	Codes	Période imposable
La société a adapté sa fraction en application d'une décision anticipée (présomption réfragable)	1880	.....

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 26 mai 2019.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,
A. DE CROO

Bijlage bij het Koninklijk besluit van 26 mei 2019



Federale Overheidsdienst
FINANCIËN

Algemene Administratie
van de Fiscaliteit

AANGIFTE IN DE VENNOOTSCHAPSBELASTING
AANSLAGJAAR 2019
(Boekjaren op 31 december 2018 of in 2019
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
 - 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

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

Contactpersoon

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

2/13

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,, . . .
Meerwaarden bij een overdracht van activa aan een buitenlandse vaste inrichting	1024,, . . .
Vooruitbetaalde kosten	1025,, . . .
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	+....., . . .	
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende podiumwerken	1059	+....., . . .	
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	+....., . . .	
Definitieve vrijstelling voor innovatie-inkomsten	1058	+....., . . .	
Negatieve correctie in toepassing van het Diamant Stelsel	1057	+....., . . .	
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	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Tax shelter erkende podiumwerken	1125	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Reserve voor innovatie-inkomsten	1126	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Vrijgestelde winst die in het vermogen van een erkend inschakelingsbedrijf wordt gehouden	1127	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
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	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .

6/13

Uiteenzetting van de winst

Het belastbaar tijdperk vangt ten vroegste op 01.01.2018 aan

	Codes	Bij verdrag vrijgesteld	Niet bij verdrag vrijgesteld	Belgisch
Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)	N 1431 PN	.....	.....	.....
Aftrekken van de resterende winst				
Niet-belastbare bestanddelen	N 1432		.....	.....
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	N 1433		.....	.....
Aftrek voor octrooi-inkomsten	N 1434		.....	.....
Aftrek voor innovatie-inkomsten	N 1439		.....	.....
Investeringsaftrek	N 1437		.....	.....
Grondslag voor de berekening van de korf	N 1440		.....	.....
Aftrek voor risicokapitaal	N 1435		.....	.....
Overgedragen definitief belaste inkomsten	N 1441		.....	.....
Overgedragen aftrek voor innovatie-inkomsten	N 1442		.....	.....
Vorige verliezen	N 1436		.....	.....
Overgedragen, onbeperkt overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	N 1443		.....	.....
Overgedragen, beperkt overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	N 1444		.....	.....
Resterende winst volgens oorsprong	N 1450		.....	.....

Het belastbaar tijdperk vangt ten vroegste op 01.01.2018 aan

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare grondslag		
Belastbaar tegen gewoon tarief	N 1460	.....
Resterende winst	N 1450	.....
Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage	N 1461	.....
Nettobedrag van de meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	(1627)	.....
Verkregen abnormale of goedgeunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	N 1421	.....
Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorwaarde voor de investeringsreserve	N 1422	.....
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	N 1206	.....
Kosten van de mobiliteitsvergoeding ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	N 1235	.....
Werknemersparticipatie en winstpremies	N 1233	.....
Meerwaarden op aandelen in principe belastbaar tegen 25 %	N 1466	.....
Verwezenlijkte meerwaarden, voorzieningen voor risico's en kosten en investeringsreserve belastbaar tegen 33,99 %	N 1467	.....
Belastbaar tegen het exit tax tarief van 12,5 %	N 1472	.....
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5 %	N 1481	.....

Correcties als gevolg van een vanaf 26.07.2017 aangebrachte wijziging aan de afsluitsdatum van het boekjaar indien het belastbaar tijdperk ten vroegste op 01.01.2018 aanvangt

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare grondslag		
Negatieve correctie van de grondslag belastbaar tegen gewoon tarief	6101	.....|.....|.....|....., . .
Positieve correctie van de grondslag belastbaar tegen gewoon tarief	6102	.....|.....|.....|....., . .
Positieve correctie van de meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 25 %	6103	.....|.....|.....|....., . .
Positieve correctie van de meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 0,40 %	6104	.....|.....|.....|....., . .
Tarief van de ACB		
Gedeelte van de meerwaarden op aandelen in principe belastbaar tegen 25 %, waarvoor de belasting wordt verhoogd met een ACB van 3 %	6113	.....|.....|.....|....., . .
Gedeelte van de grondslag belastbaar tegen het exit tax tarief van 12,5 %, waarvoor de belasting wordt verhoogd met een ACB van 3 %	6114	.....|.....|.....|....., . .
Tarief van de vennootschapsbelasting		
Gedeelte van de gecorrigeerde belastbare grondslag dat in principe onderworpen is aan het tarief van 33 %	6111	.....|.....|.....|....., . .
De vennootschap kan bij uw weten voor dit gedeelte aanspraak maken op het verminderd tarief	6112	.....|.....|.....|.....

Beperking van de aftrekken van de resterende winst indien het belastbaar tijdperk ten vroegste op 01.01.2018 aanvangt

	Codes	Belastbaar tijdperk
Deze aangifte heeft betrekking op één van de eerste vier belastbare tijdperken vanaf de oprichting van de vennootschap die een 'kleine vennootschap' is	1496	.....|.....|.....|.....

Uiteenzetting van de winst

Het belastbaar tijdperk vangt vóór 01.01.2018 aan

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

Het belastbaar tijdperk vangt vóór 01.01.2018 aan

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare grondslag		
Belastbaar tegen gewoon tarief	O 1460	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Resterende winst	O 1450	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage	O 1461	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	O 1421	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorwaarde voor de investeringsreserve	O 1422	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	O 1206	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Kosten van de mobiliteitsvergoeding ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	O 1235	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Werknemersparticipatie en winstpremies	O 1233	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 25 %	O 1465	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Belastbaar tegen het exit tax tarief van 16,5 %	O 1471	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Belastbaar tegen het exit tax tarief van 12,5 %	O 1472	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 0,40 %	O 1424	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5 %	O 1481	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....

Correcties als gevolg van een vanaf 26.07.2017 aangebrachte wijziging aan de afsluitingsdatum van het boekjaar indien het belastbaar tijdperk vóór 01.01.2018 aanvangt

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare grondslag		
Negatieve correctie van de grondslag belastbaar tegen gewoon tarief	6201	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Positieve correctie van de grondslag belastbaar tegen gewoon tarief	6202	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Negatieve correctie van de meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 25 %	6203	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Negatieve correctie van de meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 0,40 %	6204	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Tarief van de ACB		
Gedeelte van de meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 25 %, waarvoor de belasting wordt verhoogd met een ACB van 2 %	6213	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Gedeelte van de grondslag belastbaar tegen het exit tax tarief van 12,5 %, waarvoor de belasting wordt verhoogd met een ACB van 2 %	6214	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
Tarief van de vennootschapsbelasting		
Gedeelte van de gecorrigeerde belastbare grondslag dat in principe onderworpen is aan het tarief van 29 %	6211	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
De vennootschap kan bij uw weten voor dit gedeelte aanspraak maken op het verminderd tarief	6212	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....

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	.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....|.....
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 01.01.1990 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 sociaal passief ingevolge het eenheidsstatuut	1607	.....|.....|.....|.....|.....
Vrijstelling van gewestelijke inkomenscompensatievergoedingen bij openbare werken	1606	.....|.....|.....|.....|.....
Andere niet-belastbare bestanddelen	1605	.....|.....|.....|.....|.....
Niet-belastbare bestanddelen	1610	.....|.....|.....|.....|.....

Meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage

Te verstrekken informatie

	Codes	Belastbaar tijdperk
Bedrag van de meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	1621	.....|.....|.....|.....|.....
Nettotonnage van de vloot bij toetreding van de vennootschap tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	1622	.....|.....|.....|.....|.....
Nettotonnage van de vloot tijdens dit belastbaar tijdperk	1623	.....|.....|.....|.....|.....

Belastbaar bedrag

	Codes	Belastbaar tijdperk
Meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	1625	.....|.....|.....|.....|.....
Nog niet verrekend gedeelte van de investeringsaftrek	1626	.....|.....|.....|.....|.....
Nettobedrag van de meerwaarden bij toetreding van zeeschepen tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	1627	.....|.....|.....|.....|.....

10/13

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 (uitsluitend voor een belastbaar tijdperk dat aanvangt vóór 01.01.2018)	1641	-.....|.....|.....|.....|.....|....., . .	-.....|.....|.....|.....|.....|....., . .	-.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten na aftrek van eventuele kosten	1642	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
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	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|.....|....., . .
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	+.....|.....|.....|.....|.....|.....
Landbouwverliezen door ongunstige weersomstandigheden waarvoor de vennootschap de toepassing vraagt van de achterwaartse verliesaftrek	1724	-.....|.....|.....|.....|.....|.....
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	.....|.....|.....|.....|.....|.....

Correcties van overdraagbare aftrekken als gevolg van een vanaf 26.07.2017 aangebrachte wijziging aan de afsluitingsdatum van het boekjaar

	Codes	Belastbaar tijdperk
Negatieve correctie van de overdraagbare aftrek definitief belaste inkomsten	6301	.....|.....|.....|.....|.....|.....
Positieve correctie van de overdraagbare aftrek definitief belaste inkomsten	6302	.....|.....|.....|.....|.....|.....
Negatieve correctie van de compenseerbare verliezen	6303	.....|.....|.....|.....|.....|.....
Positieve correctie van de compenseerbare verliezen	6304	.....|.....|.....|.....|.....|.....
Negatieve correctie van de overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	6305	.....|.....|.....|.....|.....|.....
Positieve correctie van de overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	6306	.....|.....|.....|.....|.....|.....

Tarief van de belasting

Het belastbaar tijdperk vangt ten vroegste op 01.01.2018 aan

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap kan bij uw weten aanspraak maken op het verminderd tarief van 20 % op de eerste schijf van 100.000 euro	1754	.....|.....|.....|.....|.....|.....

Het belastbaar tijdperk vangt vóór 01.01.2018 aan

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap kan bij uw weten aanspraak maken op het verminderd tarief	1751	.....|.....|.....|.....|.....|.....

Vennootschappen voor huisvesting

	Codes	Belastbaar tijdperk
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	.....|.....|.....|.....|.....|.....
In aanmerking te nemen voorafbetalingen	1810	.....|.....|.....|.....|.....|.....
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	.....|.....|.....|.....|.....|.....

12/13

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	.....|.....|.....|.....|.....|.....
Buitenlands belastingkrediet voorzien bij bepaalde overeenkomsten ter vermijding van dubbele belasting	1834	.....|.....|.....|.....|.....|.....
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	.....|.....|.....|.....|.....|.....

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

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

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap eist de aftrek voor octrooi-inkomsten voor de eerste maal op ten vroegste na 06.02.2015	1868	.....|.....|.....|.....|.....|.....
	Codes	Belastbaar tijdperk
Aantal octrooien waarvoor de vennootschap de aftrek voor octrooi-inkomsten voor de eerste maal ten vroegste na 06.02.2015 opeist	1869	.....|.....|.....|.....|.....|.....

Aftrek voor innovatie-inkomsten

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

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap heeft haar breuk aangepast overeenkomstig een voorafgaande beslissing (weerlegbaar vermoeden)	1880	.....|.....|.....|.....|.....|.....

Grootte 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
aarrekening (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 te worden gevoegd bij Ons besluit van 26 mei 2019.

FILIP

Van Koningswege :

De Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën
A. DE CROO