

Art. 2. Artikel 8 van hetzelfde besluit wordt aangevuld als volgt :
« 4° één of twee kleine slagbomen met afwisselend rode en witte banden, voorzien van reflecterende produkten of elementen en geplaatst op een hoogte van 0,80 m tot 1,20 m boven de grond om een trottoir, of fietspad, of beide samen, af te sluiten.

Het verkeersbord nr. C3, van ten minste 0,40 m diameter, wordt vastgehecht in het midden van de kleine slagboom.

De vrije doorgang op de rijbaan tussen de gedeeltelijke slagboom en de kleine slagboom mag niet minder dan 3 m bedragen ».

Art. 3. Dit besluit treedt in werking de dag waarop het in het *Belgisch Staatsblad* wordt bekendgemaakt.

Art. 4. Onze Minister van Verkeerswezen en Overheidsbedrijven is belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 18 februari 1994.

ALBERT

Van Koningswege :

De Minister van Verkeerswezen
en Overheidsbedrijven,

E. DI RUPO

Art. 2. L'article 8 du même arrêté est complété comme suit :

« 4° une ou deux petites barrières présentant des bandes alternées rouges et blanches, munies de produits ou dispositifs réfléchissants et placées à une hauteur de 0,80 m à 1,20 m au-dessus du sol pour barrer un trottoir ou une piste cyclable, ou les deux ensemble.

Le signal routier n° C3, d'un diamètre minimal de 0,40 m est fixé au milieu de la petite barrière.

Le passage libre sur la chaussée entre la barrière partielle et la petite barrière ne peut être inférieur à 3 m ».

Art. 3. Le présent arrêté entre en vigueur le jour de sa publication au *Moniteur belge*.

Art. 4. Notre Ministre des Communications et des Entreprises publiques est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, 18 février 1994.

ALBERT

Par le Roi :

Le Ministre des Communications
et des Entreprises publiques,

E. DI RUPO

MINISTERIE VAN FINANCIËN

N. 94 — 831

7 MAART 1994. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 1994 (1)

ALBERT II, Koning der Belgen,

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

Gelet op het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, inzonderheid op artikel 307, gewijzigd bij de wet van 22 juli 1993;

Gelet op de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973, inzonderheid op artikel 3, § 1, vervangen door de wet van 4 juli 1989;

Gelet op de dringende noodzakelijkheid;

Overwegende dat :

— het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 1994 zo spoedig mogelijk moet worden vastgelegd ten einde de vestiging en de invordering van die belasting niet te vertragen;

— dit besluit dus dringend moet worden getroffen;

Op de voordracht van Onze Minister van Financiën,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

Artikel 1. Het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 1994 wordt in de bijlage van dit besluit vastgelegd.

Art. 2. Onze Minister van Financiën is belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 7 maart 1994.

ALBERT

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,
Ph. MAYSTADT

MINISTÈRE DES FINANCES

F. 94 — 831

7 MARS 1994. — Arrêté royal déterminant le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 1994 (1)

ALBERT II, Roi des Belges,

A tous, présents et à venir, Salut.

Vu le Code des impôts sur les revenus 1992, notamment l'article 307, modifié par la loi du 22 juillet 1993;

Vu les lois sur le Conseil d'Etat, coordonnées le 12 janvier 1973, notamment l'article 3, § 1er, remplacé par la loi du 4 juillet 1989;

Vu l'urgence;

Considérant que :

— le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 1994 doit être fixé le plus rapidement possible afin de ne pas retarder l'établissement et le recouvrement de cet impôt;

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

Sur la proposition de Notre Ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1er. Le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 1994 est déterminé à l'annexe au présent arrêté.

Art. 2. Notre Ministre des Finances est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 7 mars 1994.

ALBERT

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,
Ph. MAYSTADT

(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.

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

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

(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.

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

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

Bijlage van het koninklijk besluit van 7 maart 1994

[F — 3185]



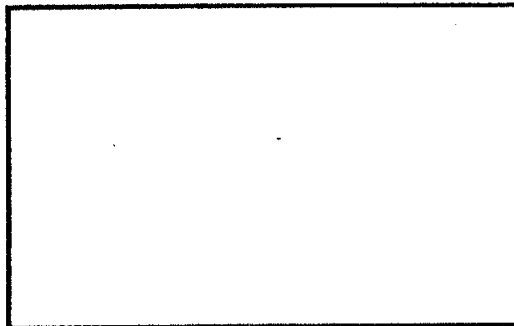
MINISTERIE VAN FINANCIEN

AANGIFTE IN DE VENNOOTSCHAPSBELASTING

AANSLAGJAAR 1994

Administratie
der directe belastingen(Boekjaren op 31 december 1993 of in 1994
vóór 31 december afgesloten)

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



Afz. :

NN

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Controle/BC

--	--	--	--	--

Balans (jaar - maand - dag)

--	--	--	--	--	--	--	--

Gemeente van aanslag

--	--	--	--	--

Boekjaar van 19 tot 19

Vak voor de Administratie

C1

C2

1. Datum van ontvangst	door								
2. Verificatie : - ten kantore / ter plaase	332 dd.	bijlage/.....								
- grondig / summier / in orde stellen /	279 dd.	bijlage/.....								
grondig met de BTW	279 E dd.	bijlage/.....								
Summier C1/C2 op	door	Akkoord bijlage/.....								
Aangifte of gegevensborderel met aanslagcode	Datum van inbreng via terminal	Opgenomen in de opgave 275 H van de ambtenaar (naam)	Datum van de opgave 275 H	Kohierartikel						
3	4	5	6	7						
A/G						
A/G						
G.....						
8. Behandelingcodes: Soort (a), tarief (b), aanslagcode (c)	<table border="1"> <tr> <td>a</td><td>b</td><td>c</td> </tr> <tr> <td>5</td><td>1</td><td> </td> </tr> </table>				a	b	c	5	1	
a	b	c								
5	1									
9. Boekjaar van minder dan 12 maanden :	<table border="1"> <tr> <td>d</td><td>e</td> </tr> <tr> <td> </td><td>1</td> </tr> </table>				d	e		1		
d	e									
	1									
Code van de periode (d) : 1 = aanvang, 9 = stopzetting									
Aanvangsdatum van het boekjaar (e) : jaar - maand - dag 003									
10. - Vennootschap in vereffening vóór 1.1.1990 waarvoor de voorheffingen mogen worden verrekend, 1 → 016									
- indien het gaat om een coördinatiecentrum, een vestiging in een tewerkstellingszone, → gegevensborderel 017									
- Indien het een vestiging in een reconversiezone betreft, 3 → / een innovatievenn., 4 → / een Bevek, 5 → / een Bevak, 6 → / een VBS, 7 → 018									
- Aanslag van ambtswege, 1 → 127									
11. Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen (zie vak V, C) : indien gedeeltelijke, 1 → 150									
12. Percent van de belastingverhoging 169									
13. Voorafbetalingen 170									
A. Inkohiering door de taxatiedienst	VA 1 170								
- Regel 169, "Code kwartalen" : de regel 169 met 4, 34 of 234 invullen naar gelang van de duur van de activiteit (1 kwartaal : 4 ; 2 kwartalen : 34 ; 3 kwartalen : 234).	VA 2 171								
	VA 3 172								
	VA 4 173								
- Regels 170 tot 174 : per kwartaal, het totaal van de VA vermelden.	VA 0 174								
B. Inkohiering door het BCIV	Ref. 2 177								
Op regels 177 tot 179 het eventueel tweede, derde en vierde referentienummer	Ref. 3 178								
- verschillend van het NN - invullen (zie vak IX)	Ref. 4 179								
14. - Kohierartikel van deze aangifte (inkohiering in de eerste graad door de taxatiedienst : regels 240 en 241 of 242 invullen) 240									
- Ven. B - positief	} resultaat vóór aftrek van de		 241						
- negatief	} eventuele aanvankelijke aanslag		 242						

Bladzijde 2

I. - RESERVES

A. BELASTBARE GERESERVEERDE WINST		Toestand bij het begin van het belastbare tijdperk	Toestand op het einde van het belastbare tijdperk
a) Belastbare reserves in het kapitaal en belastbare uitgiftepremies			
b) Belastbaar gedeelte van de herwaarderingsmeerwaarden			
c) Wettelijke reserve			
d) Onbeschikbare reserves			
e) Beschikbare reserves			
f) Overgedragen winst of verlies (verlies in rode inkt)			
g) Belastbare voorzieningen			
h) Andere in de balans vermelde reserves :			
i) Onzichtbare reserves : - belastbare waardeverminderingen - overdreven afschrijvingen - andere onderschalingen van activa en overschalingen van passiva			
Subtotaal :			" "
j) Aanpassingen in meer van de begintoestand der reserves : - meerwaarden op aandelen - andere		+ 004 + 005	" " ←
k) Aanpassingen in min van de begintoestand der reserves		-	" "
Totalen (één totaal per kolom voor het eerste boekjaar nul (0) vermelden op regel 010)	positief . . . . .	. . . . . 010	. . . . . 012
	negatief (in rode inkt) . . . . .	. . . . . 011	. . . . . 013
Beweging van het belastbare tijdperk	Aangroei (positief) . . . . .		. . . . . 020
	Opneming (negatief) (in rode inkt) . . . . .		. . . . . 021

B. VRIJGESTELDE GERESERVEERDE WINST		Toestand bij het begin van het belastbare tijdperk	Toestand op het einde van het belastbare tijdperk
a) Waardeverminderingen op handelsvorderingen		301	311
b) Voorzieningen voor risico's en kosten		302	312
c) Uitgedrukte niet verwezenlijkte meerwaarden		303	313
d) Verwezenlijkte meerwaarden, andere dan onder e)		304	314
e) Gespreid te belasten verwezenlijkte meerwaarden		305	315
f) Andere vrijgestelde reserves		306	316
g) Totalen		310	320

II. — VERWORPEN UITGAVEN

a) Niet aftrekbare belastingen	029
b) Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard	030
c) Niet aftrekbare pensioenen en pensioenbijdragen	031
d) Niet aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	032
e) Niet aftrekbare restaurant- en receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken	033
f) Kosten voor niet-specifieke beroepsleiding	034
g) Overdreven interesten	035
h) Abnormale of goedgunstige voordelen	036
i) Sociale voordelen	037
j) Liberaliteiten	038
k) Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen	039
l) Terugnemingen van vroegere vrijstellingen	040
m) Andere	041
n) Totaal der verworpen uitgaven.	042

III. — UITGEKEERDE DIVIDENDEN

1. Bedrag van de uitgekeerde dividenden :		
a) gewone dividenden	050	←
b) verkrijging van eigen aandelen	051	
c) overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	052	
d) verdeling van maatschappelijk vermogen	053	
e) totaal	054	
2. Vrijgesteld bedrag van de dividenden uitgekeerd door innovatievenootschappen	057	
3. Belastbaar bedrag : verschil regel 054 - regel 057	059	

Bladzijde 4

IV. — UITEENZETTING VAN DE WINST

1. Belastbare gereserveerde winst (overgebracht van regel 020 of 021 van vak I - negatief in rode inkt)		
2. Verworpen uitgaven (overgebracht van regel 042 van vak II)		
3. Uitgekeerde dividenden (overgebracht van regel 059 van vak III)		
4. Resultaat	{	
positief (winst van het belastbare tijdperk) (A)		060
negatief (verlies van het belastbare tijdperk, in rode inkt)		061
	{	
Belgische	{	
positief (B)		062
negatief (in rode inkt)		063
Tegen verlaagd tarief belastbaar	{	
positief (C)		064
negatief (in rode inkt)		065
Bij verdrag vrijgesteld	{	
positief (D)		066
negatief (in rode inkt)		067
Indeling van het resultaat volgens oorsprong (niet uit te voeren in- dien er alleen Belgische inkom- sten zijn)		
5. Af te trekken van A (elke aftrek moet worden beperkt tot het onmiddellijk voorafgaande positieve saldo) :		
a) Winsten vrijgesteld bij verdrag (overgebracht van regel 066)		070
Belgische winst (overgebracht van regel 062 of regel 060 indien er alleen Belgische inkomsten zijn) (E)		
Winst verlaagd tarief (overgebracht van regel 064) (F)		
b) Niet-belastbare bestanddelen :		
1° Vrijgestelde giften	073	
2° Vrijstelling aanvullend personeel voor wetenschappelijk onderzoek	074	
3° Andere niet-belastbare bestanddelen	077	
Totaal : (G)		{
		080
		081
Saldo Belgische winst : verschil (E) - regel 080 (H)		
Saldo winst verlaagd tarief : verschil (F) - regel 081 (I)		
c) Definietief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten		{
		090
		091
Saldo Belgische winst : verschil (H) - regel 090 (J)		
Saldo winst verlaagd tarief : verschil (I) - regel 091 (K)		
d) Vorige verliezen		{
		092
		093
Saldo Belgische winst : verschil (J) - regel 092 (L)		
Saldo winst verlaagd tarief : verschil (K) - regel 093 (M)		
e) Investeringsaftrek		094
Saldo Belgische winst : verschil (L) - regel 094 (N)		
6. Belastbare grondslagen :		
a) Alzonderlijk belastbare meerwaarden		100
b) Belastbaar tegen het gewone tarief : verschil (N) - regel 100		102
c) Belastbaar tegen verlaagd tarief : overgebracht van rubriek (M)		103

V. — BIJZONDERE AANSLAGEN

A. Niet verantwoorde kosten	120
B. Forfaitaire belasting elektriciteitsproducenten : belastbaar bedrag	121
C. Bijzondere aanslagen met betrekking tot verrichtingen die vóór 1 januari 1990 hebben plaatsgevonden :	
1. Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen :	
a) belastbaar tegen het tarief van 43 %	125
b) belastbaar tegen het tarief van 21,5 %	126
2. Voordelen van alle aard verleend door vennootschappen in vereffening	128

VI. — DEFINITIEF BELASTE INKOMSTEN EN VRIJGESTELDE ROERENDE INKOMSTEN

Waarden belegd in :	Belgische inrichtingen	Buitenlandse inrichtingen	TOTAAL
1	2	3	4
1. Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten verkregen uit aandelen :			
a) Belgische inkomsten :			
- nettobedrag			220
- roerende voorheffing			221
b) Buitenlandse inkomsten :			
- nettobedrag			225
- roerende voorheffing			226
2. Vrijgestelde roerende inkomsten, andere dan bedoeld onder 1 en 6			228
3. Subtotaal			229
4. Kosten (5 %)	-	-	230
5. Verschil			231
6. Vrijgestelde roerende inkomsten uit effecten van bepaalde herfinancieringsleningen			232
7. Totaal			233

VII. — COMPENSEERBARE VERLIEZEN

1. Saldo van de compenseerbare vorige verliezen	235
2. Gecompenseerde verliezen	236
3. Verlies van het belastbare tijdperk (overgebracht van regel 061 van vak IV)	237
4. Over te brengen naar het volgende belastbare tijdperk	238

VIII. — TARIEF VAN DE BELASTING

Is de vennootschap bij uw weten uitgesloten van het verminderd tarief vermeld in art. 215, tweede lid, WIB 92 ? (antwoorden met JA of NEEN)	
--	--

Bladzijde 6

IX. – VOORAFBETALINGEN EN VERREKENBARE VOORHEFFINGEN

1. VOORAFBETALINGEN :	
a) Totaal in aanmerking te nemen bedrag als voorafbetaling	175
b) Referentiënummer vermeld op het «rekeninguittreksel VA» (alleen vermelden indien verschillend van het BTW-nummer)	176
2. NIET TERUGBETAALBARE VOORHEFFINGEN :	
a) Fictieve roerende voorheffing	183
b) Forfaitair gedeelte van buitenlandse belasting	184
c) Totaal van de niet terugbetaalbare voorheffingen	189
3. TERUGBETAALBARE VOORHEFFINGEN :	
a) Werkelijke of fictieve roerende voorheffing op Belgische definitief belaste en vrijgestelde roerende inkomsten uit aandelen, andere dan die bedoeld onder b) hierna	190
b) Fictieve roerende voorheffing op sommige dividenden uitgekeerd door ondernemingen in een tewerkstellingszone of door erkende coördinatiecentra	191
c) Roerende voorheffing op buitenlandse definitief belaste inkomsten	192
d) Fictieve roerende voorheffing op sommige inkomsten van schuldvorderingen of leningen die zijn betaald of toegekend door ondernemingen in een tewerkstellingszone of door erkende coördinatiecentra	193
e) Andere terugbetaalbare roerende voorheffing	194
f) Totaal van de terugbetaalbare voorheffingen	199
4. Financiële rekening van de vennootschap waarop een eventueel overschot van voorheffingen en/of voorafbetalingen mag worden gestort Nr.	200

X. – DIVERSE BESCHIEDEN, OPGAVEN EN INLICHTINGEN

Op afzonderlijke inlegbladen de volgende bescheiden, opgaven en inlichtingen bij de aangifte voegen (afschriften eensluitend met het oorspronkelijke stuk verklaren ; de andere stukken waarmede, dagtekenen en ondertekenen).

1° Jaarrekening (balans, resultatenrekening en eventuele toelichting).
 2° Verslagen aan en besluiten van de algemene vergadering.
 3° Degressieve afschrijvingen : opgave 328 K.
 4° Vrijgestelde waardeverminderingen en voorzieningen voor risico's en kosten : staat 204.3.

BIJLAGEN :

De vermeldingen van deze aangifte worden juist en echt verklaard.

Te 199

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 7 maart 1994.

ALBERT
 Van Koningswege :
 De Minister van Financiën,
 Ph. MAYSTADT

Annexe à l'arrêté royal du 7 mars 1994



MINISTÈRE DES FINANCES

Administration des
contributions directesDECLARATION A L'IMPOT DES SOCIETES
EXERCICE D'IMPOSITION 1994(Exercices comptables clôturés le 31 décembre 1993
ou en 1994 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. :

NN

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Contrôle/CC

--	--	--	--	--	--

Bilan (année - mois - jour)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Commune d'imposition

--	--	--	--	--	--

Exercice comptable du 19..... au 19.....

Cadre réservé à l'Administration

C1

C2

1. Date de réception par
2. Vérification : - au bureau / sur place 332 du annexe /.....
- approfondie / sommaire / mettre en ordre / 279 du annexe /.....
 approfondie avec la TVA 279 E du annexe /.....
Sommaire C1/C2 le par Accord annexe /.....

Déclaration ou bordereau de données avec code d'imposition	Date d'introduction par terminal	Inscrit dans le relevé 275 H de l'agent (nom)	Date du relevé 275 H	Article de rôle
3	4	5	6	7
D/B
D/B
B

8. Codes de traitement : Sorte (a), tarif (b), code d'imposition (c)

a	b	c
5	2	

9. Exercice comptable inférieur à 12 mois :

Code de la période (d) : 1 = début, 9 = cessation

Date du début de l'exercice comptable (e) : année - mois - jour

d	e
1	001

d	e
	003

10. - Société en liquidation avant le 1.1.1990 pour laquelle les précomptes peuvent être imputés, 1 → 016
- S'il s'agit d'un centre de coordination, d'une entreprise dans une zone d'emploi, → bordereau de données
 la durée de l'activité (1 trimestre : 4 ; 2 trimestres : 34 ;
- S'il s'agit d'une société dans une zone de reconversion, 3 → / d'une société novatrice, 4 → / d'une SICAV, 5 → / d'une SICAF, 6 → / d'une SIC, 7 → 017
- Imposition d'office, 1 → 018

11. Partage total ou partiel de l'avoir social (voir cadre V, C) : si partage partiel, 1 → 12712. Pourcentage de l'accroissement d'impôt appliqué 15013. Versements anticipés 169

A. Enrôlement par le service de taxation

Ligne 169 "Code trimestres" : compléter la ligne 169 par 4, 34 ou 234 selon la durée de l'activité (1 trimestre : 4 ; 2 trimestres : 34 ; 3 trimestres : 234).

- Lignes 170 à 174 : mentionner le total des VA par trimestre.

B. Enrôlement par le CCTI

Ne compléter les lignes 177 à 179 que lorsqu'il y a un deuxième, troisième ou quatrième numéro de référence différent du NN (voir cadre IX)

VA 1	.....	170
VA 2	.....	171
VA 3	.....	172
VA 4	.....	173
VA 0	.....	174
Réf. 2	.....	177
Réf. 3	.....	178
Réf. 4	.....	179

14. - Article de rôle de cette déclaration (enrôlement au premier degré par le service de taxation : remplir les lignes 240 et 241 ou 242)

- I Soc.- positif } résultat avant déduction
- négatif } de la cotisation primitive éventuelle

.....	240
.....	241
.....	242

I. — RESERVES

A. BENEFICES RESERVES IMPOSABLES			
		Situation au début de la période imposable	Situation à la fin de la période imposable
a) Réserves incorporées au capital et primes d'émission imposables			
b) Quotité imposable des plus-values de réévaluation			
c) Réserve légale			
d) Réserves indisponibles			
e) Réserves disponibles			
f) Bénéfice ou perte reporté (perte en rouge)			
g) Provisions imposables			
h) Autres réserves figurant au bilan :			
i) Réserves occultes : - réductions de valeur imposables - excédents d'amortissements - autres sous-évaluations d'actif et surestimations du passif			
Sous-total :			" "
j) Majorations de la situation de début des réserves : - plus-values sur actions ou parts - autres		+ 004 + 005	" " ←
k) Diminutions de la situation de début des réserves		-	" "
Totaux (un total par colonne pour le premier exercice comptable, mentionner zéro (0) à la ligne 010)	{ positifs négatifs (en rouge) . . . . .	. . . . . 010 011	. . . . . 012 013
Mouvement de la période imposable	{ Augmentation (positif) Prélèvement (négatif) (en rouge) . . . . .		. . . . . 020 021
B. BENEFICES RESERVES EXONERES			
		Situation au début de la période imposable	Situation à la fin de la période imposable
a) Réductions de valeur sur créances commerciales		301	311
b) Provisions pour risques et charges		302	312
c) Plus-values exprimées mais non réalisées		303	313
d) Plus-values réalisées autres que celles visées sub e)		304	314
e) Taxation étalée des plus-values réalisées		305	315
f) Autres réserves immunisées		306	316
g) Totaux		310	320

II. - DEPENSES NON ADMISES

a) Impôts non déductibles	029
b) Amendes, pénalités et confiscations de toute nature	030
c) Pensions et cotisations pour pensions non déductibles	031
d) Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles	032
e) Frais de restaurant, de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles	033
f) Frais de vêtements professionnels non spécifiques	034
g) Intérêts exagérés	035
h) Avantages anormaux ou bénévoles	036
i) Avantages sociaux	037
j) Libéralités	038
k) Réductions de valeur et moins-values sur actions ou parts	039
l) Reprises d'exonérations antérieures	040
m) Autres	041
n) Total des dépenses non admises	042

III. - DIVIDENDES DISTRIBUES

1. Montant des dividendes distribués :		
a) dividendes ordinaires	050	←
b) acquisition d'actions propres	051	
c) décès, démission ou exclusion d'un associé	052	
d) partage de l'avoir social	053	
e) total	054	
2. Montant immunisé des dividendes distribués par des sociétés novatrices	057	
3. Montant imposable : différence ligne 054 - ligne 057	059	

IV. — DETAIL DES BENEFICES

1. Bénéfices réservés imposables (report de la ligne 020 ou 021 du cadre I - négatif en rouge)		
2. Dépenses non admises (report de la ligne 042 du cadre II)		
3. Dividendes distribués (report de la ligne 059 du cadre III)		
4. Résultat { positif (bénéfice de la période imposable) (A)		060
{ négatif (perte de la période imposable, en rouge)		061
Ventilation du résultat suivant sa provenance (ne pas ventiler s'il n'y a que des bénéfices belges)	belge { positif (B)	062
		{ négatif (en rouge) . . . . .	063
	imposable taux réduit { positif (C)	064
		{ négatif (en rouge) . . . . .	065
	exonéré par convention { positif (D)	066
		{ négatif (en rouge) . . . . .	067
5. A déduire de A (chaque déduction est à limiter au solde positif qui la précède immédiatement) :		
a) Bénéfices exonérés par convention (report de la ligne 066)		070
Bénéfice belge (report de la ligne 062 ou de la ligne 060 s'il n'y a que des revenus belges) (E)		
Bénéfice imposable au taux réduit (report de la ligne 064) (F)		
b) Eléments non imposables :		
1° libéralités exonérées	073	
2° exonération pour personnel supplémentaire affecté à la recherche scientifique	074	
3° autres éléments non imposables	077	
Total : (G)		080
Solde du bénéfice belge : différence (E) - ligne 080 (H)		081
Solde du bénéfice imposable au taux réduit : différence (F) - ligne 081 (I)		
c) Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés		090
Solde du bénéfice belge : différence (H) - ligne 090 (J)		091
Solde du bénéfice imposable au taux réduit : différence (I) - ligne 091 (K)		
d) Pertes antérieures		092
Solde du bénéfice belge : différence (J) - ligne 092 (L)		093
Solde du bénéfice imposable au taux réduit : différence (K) - ligne 093 (M)		
e) Déduction pour investissement		094
Solde du bénéfice belge : différence (L) - ligne 094 (N)		
6. Bases imposables :		
a) Plus-values taxables distinctement		100
b) Taxable au taux ordinaire : différence (N) - ligne 100		102
c) Taxable au taux réduit : report de la rubrique (M)		103

V. — COTISATIONS SPECIALES

A. Dépenses non justifiées	120
B. Impôt forfaitaire des producteurs d'électricité : montant imposable	121
C. Cotisations spéciales relatives aux opérations réalisées avant le 1 ^{er} janvier 1990 :	
1. Partage total ou partiel de l'avoir social :	
a) imposable au taux de 43 %	125
b) imposable au taux de 21,5 %	126
2. Avantages de toute nature accordés par des sociétés en liquidation.	128

VI. — REVENUS DEFINITIVEMENT TAXES ET REVENUS MOBILIERS EXONERES

Valeurs investies en : 1	Etablissements belges 2	Etablissements étrangers 3	TOTAL 4
1. Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés d'actions ou parts :			
a) Revenus belges :			
- montant net			220
- précompte mobilier			221
b) Revenus étrangers :			
- montant net			225
- précompte mobilier			226
2. Revenus mobiliers exonérés autres que ceux visés sub 1 et 6			228
3. Sous-total			229
4. Frais (5 %)	-	-	230
5. Différence			231
6. Revenus mobiliers exonérés des titres d'emprunts de refinancement déterminés			232
7. Total			233

VII. — PERTES RECUPERABLES

1. Solde des pertes antérieures récupérables	235
2. Pertes récupérées	236
3. Perte de la période imposable (report de la ligne 061 du cadre IV)	237
4. A reporter sur la période imposable suivante	238

VIII. — TAUX DE L'IMPOT

A votre connaissance, la société est-elle exclue du taux réduit visé à l'art. 215, al. 2, CIR 92 ? (répondre par OUI ou par NON)	
---	--

Page 6

IX. — VERSEMENTS ANTICIPES ET PRECOMPTES IMPUTABLES

1. VERSEMENTS ANTICIPES :	
a) Montant total à prendre en considération à titre de versement anticipé	175
b) Numéro de référence figurant sur l' "extrait de compte VA" (à n'indiquer que si différent du n° de TVA)	176
2. PRECOMPTES NON REMBOURSABLES :	
a) Précompte mobilier fictif	183
b) Quotité forfaitaire d'impôt étranger	184
c) Total des précomptes non remboursables	189
3. PRECOMPTES REMBOURSABLES :	
a) Précompte mobilier réel ou fictif sur revenus définitivement taxés et sur revenus mobiliers exonérés d'origine belge d'actions ou parts, autres que ceux visés sub b) ci-après	190
b) Précompte mobilier fictif sur certains dividendes alloués par des entreprises reconnues dans une zone d'emploi ou par des centres de coordination agréés	191
c) Précompte mobilier sur revenus définitivement taxés d'origine étrangère	192
d) Précompte mobilier fictif sur certains revenus de créances ou prêts qui sont payés ou attribués par des entreprises reconnues dans une zone d'emploi ou par des centres de coordination agréés	193
e) Autre précompte mobilier remboursable	194
f) Total des précomptes remboursables	199
4. Compte financier de la société sur lequel un excédent éventuel de précomptes et/ou de versements anticipés peut être versé N°	200

X. — DOCUMENTS, RELEVES ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Joindre à la déclaration, sur des feuilles intercalaires distinctes, les documents, relevés et renseignements suivants (certifier les copies conformes à l'original ; certifier exactes, dater et signer les autres pièces).

- 1° Comptes annuels (bilan, compte de résultats et annexe éventuelle).
- 2° Rapports à l'assemblée générale et délibérations de celle-ci.
- 3° Amortissements dégressifs : relevé 328 K.
- 4° Réductions de valeur et provisions pour risques et charges immobilisées : relevé 204.3.

ANNEXES :	Certifier exactes et véridiques les indications portées à la présente déclaration
	....., le 199
	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 7 mars 1994.

ALBERT

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,
Ph. MAYSTADT