

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

F. 2011 — 1060

[C — 2011/03162]

13 AVRIL 2011. — Arrêté royal déterminant le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2011 (1)

ALBERT II, 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 et par les lois des 15 mars 1999, 10 août 2001, 8 juin 2009 et 23 décembre 2009;

Vu les lois sur le Conseil d'Etat, coordonnées le 12 janvier 1973, l'article 3, § 1^{er}, remplacé par la loi du 4 juillet 1989 et modifié par la loi du 4 août 1996;

Vu l'urgence;

Considérant que :

- le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2011 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 Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1^{er}. Le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des sociétés pour l'exercice d'imposition 2011 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 13 avril 2011;

ALBERT

Par le Roi :

Le Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,
D. REYNDERS

Note

—————
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^e 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 23 décembre 2009, *Moniteur belge* du 30 décembre 2009.

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.

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

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIËN

N. 2011 — 1060

[C — 2011/03162]

13 APRIL 2011. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2011 (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, artikel 307, gewijzigd bij de wet van 22 juli 1993, bij het koninklijk besluit van 20 december 1996 en bij de wetten van 15 maart 1999, 10 augustus 2001, 8 juni 2009 en 23 december 2009;

Gelet op de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973, artikel 3, § 1, vervangen door de wet van 4 juli 1989 en gewijzigd bij de wet van 4 augustus 1996;

Gelet op de dringende noodzakelijkheid;

Overwegende dat :

- het model van het aangifteformulier inzake vennootschapsbelasting voor het aanslagjaar 2011 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 Onze 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 2011 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, 13 april 2011.

ALBERT

Van Koningswege :

De Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën,
D. REYNDERS

Nota

—————
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, 4e 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 23 december 2009, *Belgisch Staatsblad* van 30 december 2009.

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

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

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

Annexe à l'arrêté royal du 13 avril 2011



**Service Public Fédéral
FINANCES**

Administration générale
de la FISCALITE

Impôts sur les revenus

**DECLARATION A L'IMPOT DES SOCIETES
EXERCICE D'IMPOSITION 2011**

(Exercices comptables clôturés le 31 décembre 2010
ou en 2011 avant le 31 décembre)

NUMERO DE COMPTE BANCAIRE: BIC IBAN	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

Cadre réservé à l'Administration														
1. Nom Signature	<table border="1"> <tr><td>a</td><td>b</td><td>367</td></tr> <tr><td>a</td><td>b</td><td>369</td></tr> <tr><td>c</td><td>c</td><td>d</td><td>e</td><td>f</td><td>370</td></tr> </table>	a	b	367	a	b	369	c	c	d	e	f	370	2. Date de réception par 332 du annexe / 279 du annexe / 279 E du annexe / 279 T du annexe / Accord annexe /
a	b	367												
a	b	369												
c	c	d	e	f	370									
Date de traitement														
Déclaration ou bordereau de données avec code d'imposition 3	Date d'introduction par terminal 4	Inscrit dans le relevé 275 H de l'agent (nom) 5												
D/B														
D/B														
B														
6. Codes de traitement: Sorte (a), tarif (b)		<table border="1"> <tr><td>a</td><td>b</td></tr> <tr><td>5</td><td>2</td></tr> </table>	a	b	5	2								
a	b													
5	2													
7. Exercice comptable inférieur à 12 mois: Code de la période (d): 1 = début, 9 = cessation Date du début de l'exercice comptable (e) : jour - mois - année		<table border="1"> <tr><td>d</td><td>e</td><td>003</td></tr> <tr><td></td><td>2</td><td>0</td></tr> </table>	d	e	003		2	0						
d	e	003												
	2	0												
8. La société a des établissements situés dans des pays avec convention, 1 → / des pays sans convention, 2 → / ces deux types de pays, 3 →		<table border="1"> <tr><td>398</td></tr> <tr><td>250</td></tr> <tr><td>018</td></tr> </table>	398	250	018									
398														
250														
018														
Imposition non définitive														
Imposition d'office, 1 →														
9. Partage total ou partiel de l'avoir social: si partage partiel, 1 →		<table border="1"> <tr><td>127</td></tr> </table>	127											
127														
10. Pourcentage de l'accroissement d'impôt appliqué		<table border="1"> <tr><td>150</td></tr> </table>	150											
150														
11. Versements anticipés Une société qui n'est redevable d'aucune majoration durant les trois premiers exercices comptables, 1 →		<table border="1"> <tr><td>169</td></tr> </table>	169											
169														
Lignes 170 à 174 : mentionner le total des VA par trimestre														
	VA 1	170												
	VA 2	171												
	VA 3	172												
	VA 4	173												
	VA 0	174												
12. Production d'oeuvres audiovisuelles OUI, 1 →		<table border="1"> <tr><td>363</td></tr> </table>	363											
363														
Société liée OUI, 1 →		<table border="1"> <tr><td>268</td></tr> </table>	268											
268														
Petite société pour la dernière période imposable OUI, 1 →		<table border="1"> <tr><td>294</td></tr> </table>	294											
294														
Petite société pour l'avant-dernière période imposable OUI, 1 →		<table border="1"> <tr><td>295</td></tr> </table>	295											
295														
13. Article de rôle de cette déclaration (cotisation primitive par le service de taxation: remplir les lignes 240 et 241 ou 242)														
		<table border="1"> <tr><td>240</td></tr> </table>	240											
240														
ISoc. positif	} résultat avant déduction de la cotisation primitive éventuelle	241												
négatif		242												

N° 275.1

Information bancaire

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

Personne de contact

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

Bénéfices réservés exonérés

	Codes	Au début de la période imposable	A la fin de la période imposable
Réductions de valeur sur créances commerciales	301 316	.....	.....
Provisions pour risques et charges	302 317	.....	.....
Plus-values exprimées mais non réalisées	303 318	.....	.....
Plus-values réalisées			
Taxation étalée des plus-values réalisées			
Taxation étalée des plus-values sur certains titres	305 320	.....	.....
Taxation étalée des plus-values sur immobilisations corporelles et incorporelles			
Autres plus-values réalisées	304 319	.....	.....
Plus-values sur véhicules d'entreprises	306 321	.....	.....
Plus-values sur bateaux de navigation intérieure	311 327	.....	.....
Plus-values sur navires	307 322	.....	.....
Réserve d'investissement	308 323	.....	.....
Œuvres audiovisuelles agréées tax shelter	309 324	.....	.....
Bénéfices provenant de l'homologation d'un plan de réorganisation et de la constatation d'un accord amiable	312 328	.....	.....
Autres éléments exonérés	310 325	.....	.....
Bénéfices réservés exonérés	315 326	.....	.....

Dépenses non admises

	Codes	Période imposable
Impôts non déductibles	029	.....
Impôts, taxes et rétributions régionaux	028	.....
Amendes, pénalités et confiscations de toute nature	030	.....
Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles	031	.....
Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles	032	.....
Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles	033	.....
Frais de restaurant non déductibles	025	.....
Frais de vêtements professionnels non spécifiques	034	.....
Intérêts exagérés	035	.....
Intérêts relatifs à une partie de certains emprunts	036	.....
Avantages anormaux ou bénévoles	037	.....
Avantages sociaux	038	.....
Avantages de titres-repas, chèques sport/culture ou éco-chèques	023	.....
Libéralités	039	.....
Réductions de valeur et moins-values sur actions ou parts	040	.....
Reprises d'exonérations antérieures	041	.....
Participation des travailleurs	043 072	.....
Indemnités pour coupon manquant	026	.....
Frais d'œuvres audiovisuelles agréées tax shelter	027	.....
Primes, subsides en capital et en intérêt régionaux	024	.....
Paiements non déductibles vers certains Etats	054	.....
Autres dépenses non admises	042	.....
Dépenses non admises	044	.....

Dividendes distribués

	Codes	Période imposable
Dividendes ordinaires	050	.....
Acquisition d'actions ou parts propres	051	.....
Décès, démission ou exclusion d'un associé	052	.....
Partage de l'avoir social	053	.....
Dividendes distribués	059	.....

5/9

Détail des bénéfices

	Codes	Période imposable
Bénéfices réservés imposables (+)/(-)	(020 021)	.....
Dépenses non admises	(044)	.....
Dividendes distribués	(059)	.....
Résultat de la période imposable (+)/(-)	060 061	.....
Résultat effectif des activités de la navigation maritime, pour lesquelles le bénéfice est déterminé sur base du tonnage (+)/(-)		.....
Résultat effectif des activités pour lesquelles le bénéfice n'est pas déterminé sur base du tonnage (+)/(-)	062 063	.....
Éléments du résultat sur lesquels s'applique la limitation de déduction	075	.....
Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus	070	.....
Non-respect de l'obligation d'investir ou de la condition d'intangibilité relatives à la réserve d'investissement	071	.....
Participation des travailleurs	(043 072)	.....
Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture	076	.....
Résultat subsistant (+)/(-)	077 078	.....

	Codes	Exonéré par convention	Non exonéré par convention	Belge
Répartition suivant provenance				
Résultat subsistant suivant sa provenance (+)/(-)	084 085 082 083 080 081	.....	.....	.....
Dédutions du bénéfice subsistant				
Éléments non imposables	097 096	.....	.....	.....
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés	099 098	.....	.....	.....
Déduction pour revenus de brevets	102 101	.....	.....	.....
Déduction pour capital à risque	104 103	.....	.....	.....
Pertes antérieures	106 105 236	.....	.....	.....
Déduction pour investissement	107	.....	.....	.....
Bénéfice subsistant suivant sa provenance		.....	.....	.....

	Codes	Période imposable
Base imposable		
Imposable au taux normal	112	.....
Bénéfice subsistant		.....
Bénéfice provenant de la navigation maritime, déterminé sur base du tonnage	108	.....
Avantages anormaux ou bénévoles obtenus et avantages financiers ou de toute nature obtenus	(070)	.....
Non-respect de l'obligation d'investir ou de la condition d'intangibilité relatives à la réserve d'investissement	(071)	.....
Participation des travailleurs	(043 072)	.....
Imposable au taux réduit		.....
Subsides en capital et en intérêts dans le cadre de l'aide à l'agriculture, imposables à 5 %	119	.....

7/9

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 filiale de l'UE				
Montant net, revenus belges	216	.....	.....	.....
Précompte mobilier, revenus belges	217	.....	.....	.....
Montant net, revenus étrangers	218	.....	.....	.....
Précompte mobilier, revenus étrangers	219	.....	.....	.....
Autres revenus				
Montant net, revenus belges	220	.....	.....	.....
Précompte mobilier, revenus belges	221	.....	.....	.....
Montant net, revenus étrangers	225	.....	.....	.....
Précompte mobilier, revenus étrangers	226	.....	.....	.....
Autres revenus mobiliers exonérés	228	.....	.....	.....
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés avant déduction des frais	229	.....	.....	.....
Frais	230	.....	.....	.....
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés après déduction des frais	231	.....	.....	.....
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	232	.....	.....	.....
Revenus mobiliers exonérés des titres d'emprunts de refinancement déterminés	233	.....	.....	.....
Revenus définitivement taxés et revenus mobiliers exonérés	234	.....	.....	.....

Report déduction revenus définitivement taxés

	Codes	Période imposable
Solde reporté de la déduction des revenus définitivement taxés	262	.....
Déduction revenus définitivement taxés de la période imposable reportable sur la période imposable suivante	263	+.....
Déduction revenus définitivement taxés reportée qui a été effectivement déduite durant la période imposable	264	-.....
Solde de la déduction revenus définitivement taxés reportable sur la période imposable suivante	265	.....

Déduction pour capital à risque reportée

	Codes	Période imposable
Solde reporté de la déduction pour capital à risque	330	.....
Solde de la déduction pour capital à risque qui est reportable sur la période imposable suivante	332	.....

9/9

Taille de la société au sens du Code des sociétés

	Codes	Période imposable
Renseignements pour apprécier si la société doit être considérée comme une petite société		
Les données relatives à la période imposable		
La société est liée à une ou plusieurs autres sociétés au sens du Code des sociétés	268	.....
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 sur base consolidée.		
Nombre de travailleurs occupés, en moyenne annuelle	267	.....
Chiffre d'affaires annuel, hors TVA	261	.....
Total du bilan	251	.....
La société répond pour la dernière période imposable aux critères de petite société	294	.....
La société répond pour l'avant-dernière période imposable aux critères de petite société	295	.....

Documents et relevés divers

A joindre, si le contribuable n'est pas obligé de déposer ceux-ci auprès de la Centrale des bilans de la Banque nationale
Comptes annuels (bilan, compte de résultats et annexe éventuelle)

A joindre obligatoirement

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

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

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

204.3

275B 275K 276K 276N 276P

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

276T 276W1 276W2 276W3 276W4

328K 328L

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 13 avril 2011.

ALBERT

Par le Roi :

Le Vice-Premier Ministre et Ministre des Finances,

D. REYNDERS

Bijlage bij het koninklijk besluit van 13 april 2011


**Federale Overheidsdienst
FINANCIEN**

 Algemene administratie
van de **FISCALITEIT**
Inkomstenbelastingen

**AANGIFTE IN DE VENNOOTSCHAPSBELASTING
AANSLAGJAAR 2011**

 (Boekjaren op 31 december 2010 of in 2011
vóór 31 december afgesloten)

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

--

Afz.

Boekjaar van tot

Vak voor de Administratie		Opgenomen in de opgave 275 H van de ambtenaar (naam)	
1. Naam	Handtekening	2. Datum van ontvangst	door
		332 dd.....	bijlage
		279 dd.....	bijlage
		279 E dd	bijlage
		279 T dd	bijlage
		Akkoord	bijlage
Datum van behandeling			
Aangifte of gegevensborderel met aanslagcode 3	Datum van inbreng via terminal 4	5	
A/G			
A/G			
G			
6. Behandelingscodes: Soort (a), tarief (b)		a	b
		5	1
7. Boekjaar van minder dan 12 maanden: Code van de periode (d): 1 = aanvang, 9 = stopzetting Aanvangsdatum van het boekjaar (e) : dag - maand - jaar		d	e
		2	0
8. De vennootschap heeft inrichtingen in landen met verdrag, 1 → / in landen zonder verdrag, 2 → / in beide soorten landen, 3 →			
Niet definitieve aanslag			398
Aanslag van ambtswege, 1 →			250
			018
9. Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen: indien gedeeltelijk, 1 →			127
10. Percent van de belastingverhoging			150
11. Voorafbetalingen Een vennootschap die gedurende de eerste drie boekjaren geen vermeerdering verschuldigd is, 1 →			169
Regels 170 tot 174 : per kwartaal, het totaal van de VA vermelden		VA 1	170
		VA 2	171
		VA 3	172
		VA 4	173
		VA 0	174
12. Productie audiovisuele werken JA, 1 →			363
Verbonden vennootschap JA, 1 →			268
Kleine vennootschap laatste belastbare tijdperk JA, 1 →			294
Kleine vennootschap voorlaatste belastbare tijdperk JA, 1 →			295
13. Kohierartikel van deze aangifte (aanvankelijke aanslag door de taxatiedienst: regels 240 en 241 of 242 invullen)			240
Ven.B.	positief	} resultaat vóór aftrek van de eventuele aanvankelijke aanslag	241
	negatief		242

Bank informatie

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

Contactpersoon

Hoedanigheid van de contactpersoon	.....
Naam	.....
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	301 316	.....	.....
Voorzeningen voor risico's en kosten	302 317	.....	.....
Uitgedrukte maar niet verwezenlijkte meerwaarden	303 318	.....	.....
Verwezenlijkte meerwaarden			
Gespreid te belasten verwezenlijkte meerwaarden			
Gespreid te belasten meerwaarden op bepaalde effecten	305 320	.....	.....
Gespreid te belasten meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa		.....	.....
Andere verwezenlijkte meerwaarden	304 319	.....	.....
Meerwaarden op bedrijfsvoertuigen	306 321	.....	.....
Meerwaarden op binnenschepen	311 327	.....	.....
Meerwaarden op zeeschepen	307 322	.....	.....
Investeringsreserve	308 323	.....	.....
Tax shelter erkende audiovisuele werken	309 324	.....	.....
Winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	312 328	.....	.....
Andere vrijgestelde bestanddelen	310 325	.....	.....
Vrijgestelde gereserveerde winst	315 326	.....	.....

Verworpen uitgaven

	Codes	Belastbaar tijdperk
Niet aftrekbare belastingen	029	.....
Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies	028	.....
Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard	030	.....
Niet aftrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies	031	.....
Niet aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	032	.....
Niet aftrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken	033	.....
Niet aftrekbare restaurantkosten	025	.....
Kosten voor niet-specifieke beroepskledij	034	.....
Overdreven interesten	035	.....
Interesten met betrekking tot een gedeelte van bepaalde leningen	036	.....
Abnormale of goedgunstige voordelen	037	.....
Sociale voordelen	038	.....
Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques	023	.....
Liberaliteiten	039	.....
Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen	040	.....
Terugnemingen van vroegere vrijstellingen	041	.....
Werknemersparticipatie	043 072	.....
Vergoedingen ontbrekende coupon	026	.....
Kosten tax shelter erkende audiovisuele werken	027	.....
Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	024	.....
Niet aftrekbare betalingen naar bepaalde Staten	054	.....
Andere verworpen uitgaven	042	.....
Verworpen uitgaven	044	.....

Uitgekeerde dividenden

	Codes	Belastbaar tijdperk
Gewone dividenden	050	.....
Verkrijging van eigen aandelen	051	.....
Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	052	.....
Verdeling van maatschappelijk vermogen	053	.....
Uitgekeerde dividenden	059	.....

5/9

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)	(020 021)	.....
Verworpen uitgaven	(044)	.....
Uitgekeerde dividenden	(059)	.....
Resultaat van het belastbare tijdperk (+)/(-)	060 061	.....
Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgelegd op basis van de tonnage (+)/(-)		.....
Werkelijk resultaat uit activiteiten waarvoor de winst niet wordt vastgelegd op basis van de tonnage (+)/(-)	062 063	.....
Bestanddelen van het resultaat waarop de aftrekbeperking van toepassing is	075	.....
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	070	.....
Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorwaarde voor de investeringsreserve	071	.....
Werknemersparticipatie	(043 072)	.....
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw	076	.....
Resterend resultaat (+)/(-)	077 078	.....

	Codes	Bij verdrag vrijgesteld	Niet bij verdrag vrijgesteld	Belgisch
Verdeling volgens oorsprong				
Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)	084 085 082 083 080 081	.....	.....	.....
Aftrekken van de resterende winst				
Niet-belastbare bestanddelen	097 096	.....	.....	.....
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	099 098	.....	.....	.....
Aftrek voor octrooi-inkomsten	102 101	.....	.....	.....
Aftrek voor risicokapitaal	104 103	.....	.....	.....
Vorige verliezen	106 105 236	.....	.....	.....
Investeringsaftrek	107	.....	.....	.....
Resterende winst volgens oorsprong		.....	.....	.....

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare grondslag		
Belastbaar tegen gewoon tarief	112	.....
Resterende winst		.....
Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage	108	.....
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	(070)	.....
Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorwaarde voor de investeringsreserve	(071)	.....
Werknemersparticipatie	(043 072)	.....
Belastbaar tegen verlaagd tarief		.....
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5 %	119	.....

7/9

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 EU-dochteronderneming				
Nettobedrag, Belgische inkomsten	216	.....	.....	.....
Roerende voorheffing, Belgische inkomsten	217	.....	.....	.....
Nettobedrag, buitenlandse inkomsten	218	.....	.....	.....
Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten	219	.....	.....	.....
Andere inkomsten				
Nettobedrag, Belgische inkomsten	220	.....	.....	.....
Roerende voorheffing, Belgische inkomsten	221	.....	.....	.....
Nettobedrag, buitenlandse inkomsten	225	.....	.....	.....
Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten	226	.....	.....	.....
Andere vrijgestelde roerende inkomsten	228	.....	.....	.....
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten voor aftrek kosten	229	.....	.....	.....
Kosten	230	.....	.....	.....
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten na aftrek kosten	231	.....	.....	.....
Inkomsten uit niet vergoede inbrengen in geval van fusie, splitsing of hiemee 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	232	.....	.....	.....
Vrijgestelde roerende inkomsten uit effecten van bepaalde herfinancieringsleningen	233	.....	.....	.....
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	234	.....	.....	.....

Overdracht aftrek definitief belaste inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Saldo van de overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten	262	.....
Aftrek definitief belaste inkomsten van het belastbare tijdperk dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	263	+.....
Overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten die werkelijk wordt afgetrokken van het belastbare tijdperk	264	-.....
Saldo van de aftrek definitief belaste inkomsten dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	265	.....

Overdracht aftrek voor risicokapitaal

	Codes	Belastbaar tijdperk
Saldo van de overgedragen aftrek voor risicokapitaal	330	.....
Saldo van de aftrek voor risicokapitaal dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	332	.....

9/9

Grootte van de vennootschap in de zin van het Wetboek van Vennootschappen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Inlichtingen ter beoordeling kleine vennootschap		
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	268	.....
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 op geconsolideerde basis vermelden		
Jaargemiddelde van het personeelsbestand	267	.....
Jaaromzet, exclusief btw	261	.....
Balanstotaal	251	.....
De vennootschap beantwoordt aan de criteria kleine vennootschap met betrekking tot het laatste belastbaar tijdperk	294	.....
De vennootschap beantwoordt aan de criteria kleine vennootschap met betrekking tot het voorlaatste belastbaar tijdperk	295	.....

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

275B 275K 276K 276N 276P

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

276T 276W1 276W2 276W3 276W4

328K 328L

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 13 april 2011.

ALBERT

Van Koningswege :

De Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën,
D. REYNDERS