



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 **02 572 57 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

Naam en voornaam	.....
Functie	.....
Straat	.....
Nr.	.....
Bus	.....
Postcode en gemeente	.....
Telefoonnummer	.....
E-mail	.....

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	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .

Reserves

Belastbare gereserveerde winst (vervolg)

	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Belastbare reserves (+)/(-) (overdracht)	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	+.....|.....|.....|....., . .	
Vrijstelling ten belope van het overgedragen, niet-aftrekbaar financieringskostensurplus	1064	+.....|.....|.....|....., . .	
Vergoeding verkregen in uitvoering van een groepsbijdrage-overeenkomst	1062	+.....|.....|.....|....., . .	
Vergoeding verkregen in uitvoering van een interestafrek-overeenkomst	1063	+.....|.....|.....|....., . .	
Negatieve correctie in toepassing van het Diamant Stelsel	1057	+.....|.....|.....|....., . .	
Andere	1056	+.....|.....|.....|....., . .	
Aanpassingen in min van de begintoestand der reserves			
Groepsbijdrage	1067	-.....|.....|.....|....., . .	
Andere	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	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Reserve ter versterking van de solvabiliteit en het eigen vermogen ten gevolge van de COVID-19-pandemie	1128	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Andere vrijgestelde bestanddelen	1124	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Vrijgestelde gereserveerde winst	1140	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
In het kapitaal en de uitgiftepremies geïncorporeerd gedeelte van de vrijgestelde reserves	1180	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .

Verworpen uitgaven

	Codes	Belastbaar tijdperk
Niet-afrekbare belastingen	1201	.....|.....|.....|....., . .
Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies	1202	.....|.....|.....|....., . .
Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard	1203	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies	1204	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	1205	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare mobiliteitsvergoedingen	1234	.....|.....|.....|....., . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	1206	.....|.....|.....|....., . .
Kosten van de mobiliteitsvergoeding ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	1235	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken	1207	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare restaurantkosten	1208	.....|.....|.....|....., . .
Kosten voor niet-specifieke beroepskledij	1209	.....|.....|.....|....., . .
Overdreven interesten	1210	.....|.....|.....|....., . .
Interesten met betrekking tot een gedeelte van bepaalde leningen	1211	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare financieringskostensurplus	1262	.....|.....|.....|....., . .
Abnormale of goedgunstige voordelen	1212	.....|.....|.....|....., . .
Sociale voordelen	1214	.....|.....|.....|....., . .
Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques	1215	.....|.....|.....|....., . .
Liberaliteiten	1216	.....|.....|.....|....., . .
Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen	1217	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare in kosten opgenomen disconto's op niet-afschrijfbaar immateriële of materiële vaste activa of financiële vaste activa	1243	.....|.....|.....|....., . .
Terugnemingen van vroegere vrijstellingen	1218	.....|.....|.....|....., . .
Werknemersparticipatie en winstpremies	1233	.....|.....|.....|....., . .
Vergoedingen ontbrekende coupon	1220	.....|.....|.....|....., . .
Kosten tax shelter erkende werken	1232	.....|.....|.....|....., . .
Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1222	.....|.....|.....|....., . .
Vergoedingen betaald in uitvoering van een interestafrek-overeenkomst	1263	.....|.....|.....|....., . .
Vergoedingen betaald in uitvoering van een groepsbijdrage-overeenkomst	1264	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare betalingen naar bepaalde Staten	1223	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare betalingen gedaan in het kader van bepaalde hybridemismatches	1236	.....|.....|.....|....., . .
Niet-verantwoorde kosten	1225	.....|.....|.....|....., . .
Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten in geval van spreiding van de historische kosten	1230	.....|.....|.....|....., . .
Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten ingevolge niet-herbelegging in kwalificerende uitgaven	1231	.....|.....|.....|....., . .
Inkomsten die verwezenlijkt werden in het kader van een hybridemismatch en niet opgenomen zijn in de winst	1237	.....|.....|.....|....., . .
Niet-uitgekeerde winst van een gecontroleerde buitenlandse vennootschap	1238	.....|.....|.....|....., . .
Positieve correcties in toepassing van het Diamant Stelsel		
Positief verschil tussen de forfaitair vastgestelde brutowinst en de boekhoudkundig vastgestelde brutowinst	1226	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare waardeverminderingen op voorraden en niet-afrekbare kosten	1227	.....|.....|.....|....., . .
Positief verschil tussen de referentiebezoldiging voor een bedrijfsleider en de hoogste bedrijfsleidersbezoldiging	1228	.....|.....|.....|....., . .
Correctie in functie van het minimumbedrag van het netto belastbaar inkomen uit de diamanthandel	1229	.....|.....|.....|....., . .
Verhoging van de belastbare grondslag ter neutralisering van de daling van het gewoon tarief ingeval in het vorige belastbaar tijdperk een reserve werd vrijgesteld ten gevolge van de COVID-19-pandemie	1266	.....|.....|.....|....., . .
Andere verworpen uitgaven	1239	.....|.....|.....|....., . .
Verworpen uitgaven	1240	.....|.....|.....|....., . .

Uitgekeerde dividenden

	Codes	Belastbaar tijdperk
Gewone dividenden	1301	.....|.....|.....|....., . .
Verkrijging van eigen aandelen	1302	.....|.....|.....|....., . .
Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	1303	.....|.....|.....|....., . .
Gedeelte van de verdeling van maatschappelijk vermogen dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1305	.....|.....|.....|....., . .
Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve	1306	.....|.....|.....|....., . .
Uitgekeerde dividenden	1320	.....|.....|.....|....., . .
De vennootschap is op de hoogte van haar verplichting om een aangifte in de roerende voorheffing (aangifteformulier 273 A) in te dienen wanneer ten minste één van de rubrieken 'Gewone dividenden' (regel 1301), 'Verkrijging van eigen aandelen' (regel 1302), 'Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot' (regel 1303) of 'Verdeling van maatschappelijk vermogen na aftrek van het gedeelte dat voortkomt van een vermindering van de liquidatiereserve en van een vermindering van de bijzondere liquidatiereserve' (regel 1306) is ingevuld, zelfs wanneer geen roerende voorheffing is verschuldigd	1322	.....|.....|.....|....., . .

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)	(1080 PN)	.....|.....|.....|....., . .
Verworpen uitgaven	(1240)	.....|.....|.....|....., . .
Uitgekeerde dividenden	(1320)	.....|.....|.....|....., . .
Resultaat van het belastbare tijdperk (+)/(-)	1410 PN	.....|.....|.....|....., . .
Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1411 PN	.....|.....|.....|....., . .
Werkelijk resultaat uit activiteiten waarvoor de winst niet wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1412 PN	.....|.....|.....|....., . .
Bestanddelen van het resultaat waarop het aftrekverbod van toepassing is	1420	.....|.....|.....|....., . .
Verkregen abnormale of goedgeunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	1421	.....|.....|.....|....., . .
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat uiterlijk op 31.12.2016 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1422	.....|.....|.....|....., . .
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat ten vroegste op 01.01.2017 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1425	.....|.....|.....|....., . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	.....|.....|.....|....., . .
Kosten van de mobiliteitsvergoeding ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1235)	.....|.....|.....|....., . .
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	.....|.....|.....|....., . .
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw	1423	.....|.....|.....|....., . .
Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbaar tijdperk, overschrijdt	1426	.....|.....|.....|....., . .
Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves	1416	.....|.....|.....|....., . .
Resultaat na toepassing van het aftrekverbod (+)/(-)	1427 PN	.....|.....|.....|....., . .
Verliezen van buitenlandse oorsprong die niet in aanmerking worden genomen om de belastbare grondslag vast te stellen	1419	.....|.....|.....|....., . .
Resterend resultaat (+)/(-)	1430 PN	.....|.....|.....|....., . .
Gedeelte van het resterend resultaat dat in principe aan de exit tax is onderworpen	1429	.....|.....|.....|....., . .

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Bij verdrag vrijgesteld	Niet bij verdrag vrijgesteld	Belgisch
Resterend resultaat volgens oorsprong (+)/(-)	1431 PN	.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Correctie voor bepaalde beroepsverliezen geleden binnen buitenlandse inrichtingen	1485	+.....|.....|.....|.....|....., . .	+.....|.....|.....|.....|....., . .	+.....|.....|.....|.....|....., . .
Correctie van bepaalde hybridemismatches	1486	-.....|.....|.....|.....|....., . .		+.....|.....|.....|.....|....., . .
Correctie voor gecontroleerde buitenlandse ondernemingen	1487	-.....|.....|.....|.....|....., . .	-.....|.....|.....|.....|....., . .	+.....|.....|.....|.....|....., . .
Resterend resultaat volgens oorsprong na correcties	1490 PN	.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Aftrekken van de resterende winst				
Niet-belastbare bestanddelen	1432		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten	1433		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Aftrek voor octrooi-inkomsten	1434		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Aftrek voor innovatie-inkomsten	1439		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Investeringsaftrek	1437			.....|.....|.....|.....|....., . .
Aftrek van de groepsbijdrage	1445		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Grondslag voor de berekening van de korf	1440		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Aftrek voor risicokapitaal	1435		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Overgedragen definitief belaste inkomsten	1441		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Overgedragen aftrek voor innovatie-inkomsten	1442		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Vorige verliezen	1436		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Overgedragen, onbeperkt overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	1443		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Overgedragen, beperkt overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	1444		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .
Resterende winst volgens oorsprong	1450		.....|.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|.....|....., . .

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare grondslag		
Belastbaar tegen gewoon tarief	1460, ..
Resterende winst	1450, ..
Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage	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 goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	(1421), ..
Gedeelte van de investeringsreserve aangelegd in een belastbaar tijdperk dat uiterlijk op 31.12.2016 afsluit waarvoor de investeringsverplichting of de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	(1422), ..
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206), ..
Kosten van de mobiliteitsvergoeding ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1235), ..
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233), ..
Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van die groepsbijdrage als winst van het belastbaar tijdperk, overschrijdt	(1426), ..
Meerwaarden op aandelen in principe belastbaar tegen 25 %	1466, ..
Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 33,99 %	1473, ..
Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 29,58 %	1477, ..
Voorheen vrijgestelde winst tax shelter belastbaar tegen 25 %	1478, ..
Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 33,99 %	1468, ..
Investeringsreserve belastbaar tegen 33,99 %	1469, ..
Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 29,58 %	1474, ..
Investeringsreserve belastbaar tegen 29,58 %	1475, ..
Belastbaar tegen het exit tax tarief van 12,5 %	1472, ..
Belastbaar tegen het exit tax tarief van 15 %	1476, ..
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5 %	1481, ..
Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 15 %	1482, ..
Opnemingen van bepaalde vrijgestelde reserves belastbaar tegen 10 %	1483, ..
Correctie van het tarief van de vennootschapsbelasting of van de ACB als gevolg van een vanaf 26.07.2017 aangebrachte wijziging aan de afsluitingsdatum van het boekjaar		
Gedeelte van de grondslag belastbaar tegen gewoon tarief dat in principe onderworpen is aan het tarief van 29 %	6123, ..
Gedeelte van de grondslag belastbaar tegen gewoon tarief dat in principe onderworpen is aan het tarief van 25 %	6121, ..
Gedeelte van de grondslag belastbaar tegen het exit tax tarief van 15 % waarvoor de belasting wordt verhoogd met een ACB van 2 %	6124, ..
Gedeelte van de grondslag belastbaar tegen het exit tarief van 15 % dat niet onderworpen is aan de ACB	6122, ..

Beperking van de aftrekken van de resterende winst

	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	.....

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 ambachtsoutillage 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	.....|.....|.....|....., . .

Afzonderlijke aanslag van de overschatting van de winst die is vrijgesteld ter versterking van de solvabiliteit en het eigen vermogen ten gevolge van de COVID-19-pandemie

	Codes	Belastbaar tijdperk
Grondslag van de afzonderlijke aanslag	1521	.....|.....|.....|....., . .
Tarief van de afzonderlijke aanslag uitgedrukt als decimaal getal	1522	.....|.....|.....|....., . . .

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	.....|.....|.....|....., . .
Nettonnage van de vloot bij toetreding van de vennootschap tot het stelsel van de forfaitaire belasting aan de hand van de tonnage	1622	.....|.....|.....|....., . .
Nettonnage 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	.....|.....|.....|....., . .

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	1640	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
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	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Winst uitgekeerd door een gecontroleerde buitenlandse vennootschap	1645	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Niet-vrijgestelde meerwaarden op aandelen van een gecontroleerde buitenlandse vennootschap	1646	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
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	.....|.....|.....|....., . .
Gedeelte van de landbouwverliezen waarvoor de vennootschap de toepassing heeft gevraagd van de achterwaartse verliesaftrek dat niet kon worden afgetrokken	1725	+.....|.....|.....|....., . .
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	.....|.....|.....|....., . .

Tarief van de belasting

	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	.....|.....|.....|.....
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	.....|.....|.....|.....
De vennootschap kan bij uw weten aanspraak maken op de COVID-19-steunmaatregel met betrekking tot de tijdelijke aanpassing van de berekening van de vermeerdering wegens geen of ontoereikende voorafbetalingen	1802	.....|.....|.....|.....
In aanmerking te nemen voorafbetalingen	1810	.....|.....|.....|....., . .

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	.....|.....|.....|....., . .
Andere verrekenbare bestanddelen	1835	.....|.....|.....|....., . .
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	.....|.....|.....|....., . .

Vermeerdering ingevolge de overschrijding van de maximale steunintensiteit ten gevolge van de achterwaartse aftrek van landbouwverliezen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Bedrag van de terug te vorderen steun die werd verleend via de achterwaartse verliesaftrek	1877	.....|.....|.....|....., . .

Vanaf 26.07.2017 aangebrachte wijziging aan de afsluitingsdatum van het boekjaar

	Codes	Belastbaar tijdperk
De vennootschap heeft vanaf 26.07.2017 de afsluitingsdatum van het boekjaar gewijzigd	1878	.....|.....|.....|.....

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	.....|.....|.....|.....
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 en verenigingen	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 en verenigingen, dan die gegevens vermelden op de wijze zoals uiteengezet in de toelichting bij de aangifte		
Jaargemiddelde van het aantal werknemers	1872, . .
Jaaromzet, exclusief btw	1873, . .
Balanstotaal	1874, . .

Gecontroleerde buitenlandse ondernemingen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Er is voldaan aan de hierna vermelde voorwaarden:	1901	.....
Eerste voorwaarde		
Ofwel bezit de belastingplichtige rechtstreeks of onrechtstreeks de meerderheid van de stemrechten verbonden aan het totaal van de aandelen van een buitenlandse vennootschap of bezit hij rechtstreeks of onrechtstreeks een deelneming van ten minste 50 % van het kapitaal van een buitenlandse vennootschap of heeft hij recht op ten minste 50 % van de winst van een buitenlandse vennootschap, en is die buitenlandse vennootschap krachtens de bepalingen van de wetgeving van de Staat of het rechtsgebied waar zij is gevestigd, aldaar ofwel niet aan een inkomstenbelasting onderworpen ofwel onderworpen aan een inkomstenbelasting die minder dan de helft bedraagt van de vennootschapsbelasting die verschuldigd zou zijn geweest indien deze buitenlandse vennootschap in België zou zijn gevestigd;		
Ofwel is de buitenlandse vennootschap gevestigd in een rechtsgebied dat op het einde van het belastbare tijdperk is opgenomen op de EU-lijst van niet-coöperatieve rechtsgebieden.		
Tweede voorwaarde		
De niet-uitgekeerde winst van deze buitenlandse vennootschap die voortkomt uit een kunstmatige constructie of een reeks van constructies opgezet met als wezenlijk doel een belastingvoordeel te verkrijgen, wordt geheel of gedeeltelijk in hoofde van de belastingplichtige belast.		
Identiteit van de buitenlandse vennootschap		
Volledige naam		
Rechtsvorm		
Straat en nummer		
Postcode en gemeente		
Land		
Identificatienummer		
Er is voldaan aan alle, hierna vermelde voorwaarden:	1902	.....
De belastingplichtige houdt een buitenlandse inrichting aan waarvan de winst in België wordt vrijgesteld of verminderd krachtens een overeenkomst tot het vermijden van dubbele belasting.		
De voormelde buitenlandse inrichting is krachtens de bepalingen van de wetgeving van de Staat of het rechtsgebied waar ze is gelegen, aldaar ofwel niet aan een inkomstenbelasting onderworpen ofwel onderworpen aan een inkomstenbelasting die minder dan de helft bedraagt van de supplementaire vennootschapsbelasting die verschuldigd zou zijn geweest door de belastingplichtige indien deze inrichting in België zou zijn gelegen.		
De winst die voortkomt uit een kunstmatige constructie of een reeks van constructies die is opgezet met als wezenlijk doel een belastingvoordeel te verkrijgen, wordt geheel of gedeeltelijk niet toegerekend aan deze buitenlandse inrichting.		
Identiteit van de buitenlandse inrichting		
Straat en nummer		
Postcode en gemeente		
Land		
Identificatienummer		

Groepsbijdrage-overeenkomsten

Ondernemingsnummers van de binnenlandse vennootschappen of de Belgische inrichtingen van buitenlandse vennootschappen waarmee de vennootschap voor dit aanslagjaar een groepsbijdrage-overeenkomst heeft afgesloten

Eerste ondernemingsnummer	.....
Tweede ondernemingsnummer	.....
Derde ondernemingsnummer	.....

Diverse bescheiden en opgaven

Bij te voegen, indien de belastingplichtige niet verplicht is deze te publiceren 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, overeenkomsten en 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 SE

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

274 APT-9

275 CDI

275 CTIG

275 CRC

275 COV

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)