

Bijlage bij het koninklijk besluit van 22 mei 2017



**Federale Overheidsdienst  
FINANCIËN**

Algemene administratie  
van de Fiscaliteit

*Inkomstenbelastingen*

**AANGIFTE IN DE VENNOOTSCHAPSBELASTING  
AANSLAGJAAR 2017**

**(Boekjaren op 31 december 2016 of in 2017  
vóór 31 december afgesloten)**

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

Afz.	

Boekjaar van.....tot.....

**BIJKOMENDE INFORMATIE**

Voor bijkomende informatie kunt u terecht:

- bij het **Contactcenter van de Federale Overheidsdienst Financiën**: op het telefoonnummer **0257 257 57** (gewoon tarief)
- op het **internet**:
  - voor algemene informatie: [financien.belgium.be](http://financien.belgium.be)
  - voor meer specifieke informatie: [fisconet.fgov.be](http://fisconet.fgov.be)
- bij de **bevoegde belastingdienst**: voor meer ingewikkelde vragen en voor specifieke vragen met betrekking tot het fiscaal dossier van uw vennootschap. Hieronder kan u de contactgegevens van de bevoegde belastingdienst vinden.

**Bankinformatie**

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

**Contactpersoon**

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

2/11

## 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	....., ..	....., ..
<b>Belastbare reserves (+)/(-)</b>	<b>1040 PN</b>	....., ..	....., ..
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	+....., ..	
Vrijstelling gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1054	+....., ..	
Definitieve vrijstelling winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	1055	+....., ..	
Definitieve vrijstelling voor innovatie-inkomsten	1058	+....., ..	
Negatieve correctie in toepassing van het Diamant Stelsel	1057	+....., ..	
Andere	1056	+....., ..	
Aanpassingen in min van de begintoestand der reserves	1061	-....., ..	
<b>Belastbare reserves na aanpassing van de begintoestand der reserves (+)/(-)</b>	<b>1070 PN</b>	....., ..	
<b>Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)</b>	<b>1080 PN</b>	....., ..	....., ..

*Vrijgestelde gereserveerde winst*

	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Waardeverminderingen op handelsvorderingen	1101	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Voorzieningen voor risico's en kosten	1102	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Uitgedrukte maar niet-verwezenlijkte meerwaarden	1103	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
<b>Verwezenlijkte meerwaarden</b>			
Gespreid te belasten meerwaarden op bepaalde effecten	1111	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Gespreid te belasten meerwaarden op materiële en immateriële vaste activa	1112	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Andere verwezenlijkte meerwaarden	1113	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Meerwaarden op bedrijfsvoertuigen	1114	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Meerwaarden op binnenschepen	1115	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Meerwaarden op zeeschepen	1116	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Investeringsreserve	1121	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Tax shelter erkende audiovisuele werken	1122	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Tax shelter erkende podiumwerken	1125	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Reserve voor innovatie-inkomsten	1126	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord	1123	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
Andere vrijgestelde bestanddelen	1124	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .
<b>Vrijgestelde gereserveerde winst</b>	<b>1140</b>	..... ..... ..... ....., . .	..... ..... ..... ....., . .

## Verworpen uitgaven

	Codes	Belastbaar tijdperk
Niet-afrekbare belastingen	1201	..... ..... ..... ....., . .
Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies	1202	..... ..... ..... ....., . .
Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard	1203	..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies	1204	..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	1205	..... ..... ..... ....., . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	1206	..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken	1207	..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare restaurantkosten	1208	..... ..... ..... ....., . .
Kosten voor niet-specifieke beroepskledij	1209	..... ..... ..... ....., . .
Overdreven interesten	1210	..... ..... ..... ....., . .
Interesten met betrekking tot een gedeelte van bepaalde leningen	1211	..... ..... ..... ....., . .
Abnormale of goedgunstige voordelen	1212	..... ..... ..... ....., . .
Sociale voordelen	1214	..... ..... ..... ....., . .
Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques	1215	..... ..... ..... ....., . .
Liberaliteiten	1216	..... ..... ..... ....., . .
Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen	1217	..... ..... ..... ....., . .
Terugnemingen van vroegere vrijstellingen	1218	..... ..... ..... ....., . .
Werknemersparticipatie	1219	..... ..... ..... ....., . .
Vergoedingen ontbrekende coupon	1220	..... ..... ..... ....., . .
Kosten tax shelter erkende werken	1232	..... ..... ..... ....., . .
Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1222	..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare betalingen naar bepaalde Staten	1223	..... ..... ..... ....., . .
Niet-verantwoorde kosten	1225	..... ..... ..... ....., . .
Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten in geval van spreiding van de historische kosten	1230	..... ..... ..... ....., . .
Terugneming van aftrek voor innovatie-inkomsten ingevolge niet-herbelegging in kwalificerende uitgaven	1231	..... ..... ..... ....., . .
Positieve correcties in toepassing van het Diamant Stelsel		
Positief verschil tussen de forfaitair vastgestelde brutowinst en de boekhoudkundig vastgestelde brutowinst	1226	..... ..... ..... ....., . .
Niet-afrekbare waardeverminderingen op voorraden en niet-afrekbare kosten	1227	..... ..... ..... ....., . .
Positief verschil tussen de referentiebezoldiging voor een bedrijfsleider en de hoogste bedrijfsleidersbezoldiging	1228	..... ..... ..... ....., . .
Correctie in functie van het minimumbedrag van het netto belastbaar inkomen uit de diamanthandel	1229	..... ..... ..... ....., . .
Andere verworpen uitgaven	1239	..... ..... ..... ....., . .
<b>Verworpen uitgaven</b>	<b>1240</b>	..... ..... ..... ....., . .

## Uitgekeerde dividenden

	Codes	Belastbaar tijdperk
Gewone dividenden	1301	..... ..... ..... ....., . .
Verkrijging van eigen aandelen	1302	..... ..... ..... ....., . .
Overlijden, uittreding of uitsluiting van een vennoot	1303	..... ..... ..... ....., . .
Verdeling van maatschappelijk vermogen	1304	..... ..... ..... ....., . .
<b>Uitgekeerde dividenden</b>	<b>1320</b>	..... ..... ..... ....., . .
De vennootschap is op de hoogte van haar verplichting om een aangifte in de roerende voorheffing (aangifteformulier 273 A) in te dienen wanneer de rubriek "Uitgekeerde dividenden" (regel 1320) is ingevuld, zelfs wanneer geen roerende voorheffing is verschuldigd	1321	..... ..... ..... ....., . .

## Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)	(1080PN)	.....
Verworpen uitgaven	(1240)	.....
Uitgekeerde dividenden	(1320)	.....
<b>Resultaat van het belastbare tijdperk (+)/(-)</b>	<b>1410 PN</b>	.....
Werkelijk resultaat uit de zeescheepvaart waarvoor de winst wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)	1411 PN	.....
<b>Werkelijk resultaat uit activiteiten waarvoor de winst niet wordt vastgesteld op basis van de tonnage (+)/(-)</b>	<b>1412 PN</b>	.....
<b>Bestanddelen van het resultaat waarop de aftrekbeperking van toepassing is</b>	<b>1420</b>	.....
Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 0,40 %	1424	.....
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	1421	.....
Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorwaarde voor de investeringsreserve	1422	.....
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	.....
Werknemersparticipatie	(1219)	.....
Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw	1423	.....
<b>Resterend resultaat (+)/(-)</b>	<b>1430 PN</b>	.....

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

## Uiteenzetting van de winst (vervolg)

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare grondslag		
<b>Belastbaar tegen gewoon tarief</b>	<b>1460</b>	..... ..... ..... ..... .....
Resterende winst	(1450)	..... ..... ..... ..... .....
Winst uit zeescheepvaart, vastgesteld op basis van de tonnage	1461	..... ..... ..... ..... .....
Verkregen abnormale of goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	(1421)	..... ..... ..... ..... .....
Niet-naleving investeringsverplichting of onaantastbaarheidsvoorwaarde voor de investeringsreserve	(1422)	..... ..... ..... ..... .....
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	..... ..... ..... ..... .....
Werknemersparticipatie	(1219)	..... ..... ..... ..... .....
<b>Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 25 %</b>	<b>1465</b>	..... ..... ..... ..... .....
<b>Belastbaar tegen exit tax tarief (16,5 %)</b>	<b>1470</b>	..... ..... ..... ..... .....
<b>Meerwaarden op aandelen belastbaar tegen 0,40 %</b>	<b>(1424)</b>	..... ..... ..... ..... .....
<b>Kapitaal- en interestsubsidies in het kader van de steun aan de landbouw, belastbaar tegen 5 %</b>	<b>1481</b>	..... ..... ..... ..... .....

## Afzonderlijke aanslagen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard, de verdoken meerwinsten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 50 %	1506	..... ..... ..... ..... .....
Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten of voordelen van alle aard, de verdoken meerwinsten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 100 %	1507	..... ..... ..... ..... .....
Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 34 %	1502a	..... ..... ..... ..... .....
Afzonderlijke aanslag van de belaste reserves ten name van erkende kredietinstellingen, tegen het tarief van 28 %	1502b	..... ..... ..... ..... .....
Afzonderlijke aanslag van de uitgekeerde dividenden ten name van vennootschappen die krediet voor ambachtsoptillage mogen verstrekken en vennootschappen voor huisvesting	1503	..... ..... ..... ..... .....
Fairness Tax	1504	..... ..... ..... ..... .....
Afzonderlijke aanslag van het gedeelte van de boekhoudkundige winst na belasting dat is overgeboekt naar de liquidatiereserve	1508	..... ..... ..... ..... .....

## Bijzondere aanslagen met betrekking tot verrichtingen die vóór 1.1.1990 hebben plaatsgevonden

	Codes	Belastbaar tijdperk
Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 33 %	1511	..... ..... ..... ..... .....
Gehele of gedeeltelijke verdeling van maatschappelijk vermogen, belastbaar tegen 16,5 %	1512	..... ..... ..... ..... .....
Voordelen van alle aard verleend door vennootschappen in vereffening	1513	..... ..... ..... ..... .....

Aanvullende heffing erkende diamanthandelaars, terugbetaling van voorheen verleend belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling en afzonderlijke aanslag op de voorzieningen gevormd in uitvoering van aanvullende individuele pensioentoezeggingen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Aanvullende heffing erkende diamanthandelaars	1531	..... ..... ..... ....., . .
Terugbetaling van een gedeelte van het voorheen verleende belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	1532	..... ..... ..... ....., . .
<b>Afzonderlijke aanslag op de voorzieningen gevormd in uitvoering van aanvullende individuele pensioentoezeggingen</b>		
Totaal bedrag van de voorzieningen bestaand op het eind van het laatste belastbaar tijdperk met afsluitdatum vóór 1.1.2012	1533	..... ..... ..... ....., . .
Wegens afwezigheid van een belastbaar tijdperk verbonden met het aanslagjaar 2013 heeft de vennootschap de afzonderlijke aanslag niet kunnen voldoen	1536	..... ..... ..... .....
De vennootschap heeft in de aangifte over aanslagjaar 2013 geldig geopteerd voor de spreiding van de afzonderlijke aanslag, maar wegens afwezigheid van een belastbaar tijdperk verbonden met het aanslagjaar 2014 heeft zij de tweede schijf van die aanslag niet kunnen voldoen	1537	..... ..... ..... .....
De vennootschap heeft in de aangifte over aanslagjaar 2013 geldig geopteerd voor de spreiding van de afzonderlijke aanslag, maar wegens afwezigheid van een belastbaar tijdperk verbonden met het aanslagjaar 2015 heeft zij de laatste schijf van die aanslag niet kunnen voldoen	1538	..... ..... ..... .....
De vennootschap, die als overnemende of verkrijgende vennootschap heeft deelgenomen aan een herstructureringsverrichting, heeft geen belastbaar tijdperk verbonden met het aanslagjaar 2013 en de afzonderlijke aanslag op de ten gevolge van die verrichting overgenomen voorzieningen, werd niet voldaan: totaal bedrag van de ten name van de overgenomen of gesplitste vennootschappen bestaande voorzieningen op het eind van het laatste belastbaar tijdperk met afsluitdatum vóór 1.1.2012	1539	..... ..... ..... ....., . .

**Niet-belastbare bestanddelen**

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

## Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten

	Codes	Belgische inrichtingen	Buitenlandse inrichtingen	Totaal
Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten uit aandelen				
Inkomsten toegekend door een vennootschap gevestigd in een lidstaat van de EER				
Nettobedrag, Belgische inkomsten	1631	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Roerende voorheffing, Belgische inkomsten	1632	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Nettobedrag, buitenlandse inkomsten	1633	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten	1634	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Andere inkomsten				
Nettobedrag, Belgische inkomsten	1635	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Roerende voorheffing, Belgische inkomsten	1636	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Nettobedrag, buitenlandse inkomsten	1637	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Roerende voorheffing, buitenlandse inkomsten	1638	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Andere vrijgestelde roerende inkomsten	1639	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
<b>Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten voor aftrek kosten</b>	<b>1640</b>	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Kosten	1641	-..... ..... ..... ....., .	-..... ..... ..... ....., .	-..... ..... ..... ....., .
<b>Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten na aftrek kosten</b>	<b>1642</b>	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Inkomsten uit niet-vergoede inbrengen in geval van fusie, splitsing of hiermee gelijkgestelde verrichtingen omdat de overnemende of verkrijgende vennootschap in het bezit is van aandelen van de overgenomen of gesplitste vennootschap of gelijkaardige verrichtingen in een andere EU-lidstaat	1643	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
Vrijgestelde roerende inkomsten uit effecten van bepaalde herfinancieringsleningen	1644	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .
<b>Definitief belaste inkomsten en vrijgestelde roerende inkomsten</b>	<b>1650</b>	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .	..... ..... ..... ....., .

## Overdracht aftrek definitief belaste inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Saldo van de overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten	1701	..... ..... ..... ....., .
Aftrek definitief belaste inkomsten van het belastbare tijdperk dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk	1702	+..... ..... ..... ....., .
Overgedragen aftrek definitief belaste inkomsten die werkelijk wordt afgetrokken van het belastbare tijdperk	1703	-..... ..... ..... ....., .
<b>Saldo van de aftrek definitief belaste inkomsten dat overdraagbaar is naar het volgende belastbare tijdperk</b>	<b>1704</b>	..... ..... ..... ....., .





10/11

### Verrekenbare voorheffingen

	Codes	Belastbaar tijdperk
<b>Niet-terugbetaalbare voorheffingen</b>	<b>1830</b>	..... ..... ..... ..... ..... .....
Fictieve roerende voorheffing	1831	..... ..... ..... ..... ..... .....
Forfaitair gedeelte van buitenlandse belasting	1832	..... ..... ..... ..... ..... .....
Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	1833	..... ..... ..... ..... ..... .....
<b>Buitenlands belastingkrediet voorzien bij bepaalde overeenkomsten ter vermindering van dubbele belasting</b>	<b>1834</b>	..... ..... ..... ..... ..... .....
<b>Terugbetaalbare voorheffingen</b>	<b>1840</b>	..... ..... ..... ..... ..... .....
Werkelijke of fictieve roerende voorheffing op Belgische definitief belaste en vrijgestelde roerende inkomsten uit aandelen, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1841	..... ..... ..... ..... ..... .....
Roerende voorheffing op definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1842	..... ..... ..... ..... ..... .....
Roerende voorheffing op buitenlandse definitief belaste inkomsten, andere dan definitief belaste liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1843	..... ..... ..... ..... ..... .....
Roerende voorheffing op andere liquidatieboni of boni bij verkrijging van eigen aandelen	1844	..... ..... ..... ..... ..... .....
Roerende voorheffing op andere dividenden	1845	..... ..... ..... ..... ..... .....
Andere terugbetaalbare roerende voorheffing	1846	..... ..... ..... ..... ..... .....
<b>Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidig belastbare tijdperk terugbetaalbaar is</b>	<b>1850</b>	..... ..... ..... ..... ..... .....

### Grondslag van de exitheffing

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

### Aftrek voor octrooi-inkomsten

*Informatie met betrekking tot het overgangsregime*

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

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

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

### Grootte van de vennootschap

*Inlichtingen ter beoordeling "kleine vennootschap"*

	Codes	Belastbaar tijdperk
<b>Gegevens met betrekking tot het belastbaar tijdperk</b>		
De vennootschap is verbonden met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van Vennootschappen	1871	..... ..... ..... ..... ..... .....
De gegevens op niet-geconsolideerde basis vermelden, tenzij de vennootschap verbonden is met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van Vennootschappen, dan die gegevens vermelden op de wijze zoals uiteengezet in de toelichting bij de aangifte		
Jaargemiddelde van het personeelsbestand	1872	..... ..... ..... ..... ..... .....
Jaaromzet, exclusief btw	1873	..... ..... ..... ..... ..... .....
Balanstotaal	1874	..... ..... ..... ..... ..... .....

## Diverse bescheiden en opgaven

Bij te voegen, indien de belastingplichtige niet verplicht is deze neer te leggen bij de Balanscentrale van de Nationale Bank

Jaarrekening (balans, resultatenrekening en eventuele toelichting)

Verplicht bij te voegen

Verslagen aan en besluiten van de algemene vergadering

De documenten in geval van toepassing van de vrijstelling van de winst voortvloeiend uit de homologatie van een reorganisatieplan en uit de vaststelling van een minnelijk akkoord

De opgaven/staat/aangifte waarmee aanspraak kan worden gemaakt op de toepassing van de desbetreffende wettelijke bepalingen, moeten in voorkomend geval worden ingevuld.

- |                                |                                 |                                 |                                 |                                 |                                   |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <input type="checkbox"/> 204.3 |                                 |                                 |                                 |                                 |                                   |
| <input type="checkbox"/> 275 B | <input type="checkbox"/> 275 K  | <input type="checkbox"/> 276 K  | <input type="checkbox"/> 276 N  | <input type="checkbox"/> 276 P  |                                   |
| <input type="checkbox"/> 275 C | <input type="checkbox"/> 275 F  | <input type="checkbox"/> 275 P  | <input type="checkbox"/> 275 R  | <input type="checkbox"/> 275 U  | <input type="checkbox"/> 275 W    |
| <input type="checkbox"/> 276 T | <input type="checkbox"/> 276 W1 | <input type="checkbox"/> 276 W2 | <input type="checkbox"/> 276 W3 | <input type="checkbox"/> 276 W4 | <input type="checkbox"/> 275 INNO |
| <input type="checkbox"/> 328 K | <input type="checkbox"/> 328 L  | <input type="checkbox"/> 275 A  |                                 |                                 |                                   |

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 22 mei 2017.

FILIP

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,  
J. VAN OVERTVELDT

## SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

[C – 2017/20345]

22 MAI 2017. — Arrêté royal déterminant le modèle de la formule de déclaration en matière d'impôt des non-résidents (sociétés, associations, etc.) pour l'exercice d'imposition 2017 (1)

PHILIPPE, Roi des Belges,  
A tous, présents et à venir, Salut.

Vu le Code des impôts sur les revenus 1992, l'article 307, modifié par la loi du 22 juillet 1993, par l'arrêté royal du 20 décembre 1996, par les lois des 15 mars 1999, 10 août 2001, 8 juin 2009 et 30 juillet 2013 et par les lois-programmes des 23 décembre 2009, 29 mars 2012 et 27 décembre 2012, par la loi du 30 juillet 2013, par les lois du 25 avril 2014, par la loi-programme du 10 août 2015, par la loi du 26 décembre 2015 et par la loi-programme du 1<sup>er</sup> juillet 2016;

Considérant l'article 307bis, § 3, du Code des impôts sur les revenus 1992, qui détermine que les contribuables soumis à l'impôt des non-résidents (sociétés, associations, etc.) doivent introduire leur déclaration par voie électronique, sauf s'ils ne disposent pas eux-mêmes, ou, le cas échéant, la personne qu'ils ont mandatée pour l'introduction d'une telle déclaration, des moyens informatiques nécessaires pour remplir cette obligation;

Vu les lois sur le Conseil d'Etat, coordonnées le 12 janvier 1973, l'article 3, § 1<sup>er</sup>;

## FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN

[C – 2017/20345]

22 MEI 2017. — Koninklijk besluit tot vastlegging van het model van het aangifteformulier inzake belasting van niet-inwoners (vennootschappen, verenigingen, enz.) voor het aanslagjaar 2017 (1)

FILIP, Koning der Belgen,  
Aan allen die nu zijn en hierna wezen zullen, Onze Groet.

Gelet op het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, artikel 307, gewijzigd bij de wet van 22 juli 1993, bij het koninklijk besluit van 20 december 1996, bij de wetten van 15 maart 1999, 10 augustus 2001, 8 juni 2009 en 30 juli 2013 en bij de programmawetten van 23 december 2009, 29 maart 2012 en 27 december 2012, bij de wet van 30 juli 2013, bij de wetten van 25 april 2014, bij de programmawet van 10 augustus 2015, bij de wet van 26 december 2015 en bij de programmawet van 1 juli 2016;

Overwegende dat artikel 307bis, § 3, van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, bepaalt dat de belastingplichtigen onderworpen aan de belasting van niet-inwoners (vennootschappen, verenigingen, enz.) hun aangifte via elektronische weg dienen in te dienen, tenzij zij, of in voorkomend geval de persoon die gemachtigd is de bedoelde aangifte namens hen in te dienen, niet over de nodige geïnformatiseerde middelen beschikken om aan deze verplichting te voldoen;

Gelet op de wetten op de Raad van State, gecoördineerd op 12 januari 1973, artikel 3, § 1;