



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 nodig?

- Raadpleeg onze website: www.fin.belgium.be.
- Raadpleeg onze fiscale databank: www.fisconetplus.be.
- Contacteer onze medewerkers op 02 572 57 57 (gewoon tarief, elke werkdag van 9 uur tot 17 uur).

Bankinformatie

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

Contactpersoon

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

Buitenlandse vennootschappen, verenigingen, instellingen of lichamen die een onderneming exploiteren of zich met verrichtingen van winstgevende aard bezighouden

Optionele aangifte

	Codes	Belastbaar tijdperk
De buitenlandse vennootschap die belastbare winsten heeft verkregen voortkomende van een dienst geleverd aan een Belgische verblijfhouder of een Belgische inrichting waarmee rechtstreeks of onrechtstreeks enigerlei band van wederzijdse afhankelijkheid bestaat, kan ervoor opteren om deze inkomsten aan te geven in de aangifte in de belasting van niet-inwoners. Die keuze wordt bevestigd door het vakje hiernaast aan te vinken. Zij is onherroepelijk, definitief en bindend voor de buitenlandse vennootschap.	2000	☐

Reserves

Belastbare gereserveerde winst

	Codes	Bij het begin van het belastbare tijdperk	Op het einde van het belastbare tijdperk
Belastbare reserves begrepen in de rekening 'Dotatie'	2002	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Saldo van de op rekening ter beschikking gelaten winst	2003	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Belastbaar gedeelte van de herwaarderingsmeerwaarden	1004	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Onbeschikbare reserves	1006	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Beschikbare reserves	1007	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Overgedragen winst (verlies) (+)/(-)	1008 PN	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
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	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Vooruitbetaalde kosten	1025	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Belastbare reserves (+)/(-)	1040 PN	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .

Reserves

Belastbare gereserveerde winst

	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 van de 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 podiumproducties	1059	+.....|.....|.....|....., . .	
Definitieve vrijstelling tax shelter erkende videospellen	1066	+.....|.....|.....|....., . .	
Vrijstelling gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1054	+.....|.....|.....|....., . .	
Definitieve vrijstelling winst voortvloeiend uit een vóór 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld 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 interestaftrek-overeenkomst	1063	+.....|.....|.....|....., . .	
Bedrag verkregen als vergoeding voor een bijheffing in het kader van de minimumbelasting voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen	1069	+.....|.....|.....|....., . .	
Verhoogde aftrek van de afschrijvingen voor laadstations voor elektrische wagens	1065	+.....|.....|.....|....., . .	
Verhoogde aftrek van de kosten voor de levering van zelfstandige dagbladhandels	1072	+.....|.....|.....|....., . .	
Verhoogde aftrek van de kosten verbonden aan elektronische factureringspakketten	1073	+.....|.....|.....|....., . .	
Negatieve correctie in toepassing van het Diamant Stelsel	1057	+.....|.....|.....|....., . .	
Andere	1056	+.....|.....|.....|....., . .	
Aanpassingen in min van de begintoestand van de reserves			
Groepsbijdrage	1067	-.....|.....|.....|....., . .	
Belastbare reserves na aanpassing van de begintoestand van de 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	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Wederopbouwreserve	1129	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Tax shelter erkende audiovisuele werken	1122	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Tax shelter erkende podiumproducties	1125	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Tax shelter erkende videospellen	1130	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Reserve voor innovatie-inkomsten	1126	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Vrijgestelde winst die in het vermogen van een erkend inschakelingsbedrijf wordt gehouden	1127	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Winst voortvloeiend uit een vóór 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord	1123	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Winst voortvloeiend uit een vanaf 08.01.2024 gehomologeerd reorganisatieplan of vastgesteld minnelijk akkoord	1131	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Andere vrijgestelde bestanddelen	1124	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .
Vrijgestelde gereserveerde winst	1140	.....|.....|.....|....., . .	.....|.....|.....|....., . .

Verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat

	Codes	Belastbaar tijdperk
Niet-aftrekbare belastingen	1201	.....|.....|.....|....., . .
Gewestelijke belastingen, heffingen en retributies	1202	.....|.....|.....|....., . .
Geldboeten, verbeurdverklaringen en straffen van alle aard	1203	.....|.....|.....|....., . .
Jaarlijkse taksen op de kredietinstellingen, collectieve beleggingsinstellingen en verzekeringsondernemingen	1245	.....|.....|.....|....., . .
Taks op de inscheping van een luchtvaartuig	1246	.....|.....|.....|....., . .
Niet-aftrekbare pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies	1204	.....|.....|.....|....., . .
Niet-aftrekbare autokosten en minderwaarden op autovoertuigen	1205	.....|.....|.....|....., . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	1206	.....|.....|.....|....., . .
Niet-aftrekbare receptiekosten en kosten voor relatiegeschenken	1207	.....|.....|.....|....., . .
Niet-aftrekbare restaurantkosten	1208	.....|.....|.....|....., . .
Kosten voor niet-specifieke beroepskledij	1209	.....|.....|.....|....., . .
Overdreven interesten	1210	.....|.....|.....|....., . .
Interesten met betrekking tot een gedeelte van bepaalde leningen	1211	.....|.....|.....|....., . .
Niet-aftrekbaar financieringskostensurplus	1262	.....|.....|.....|....., . .
Abnormale of goedgunstige voordelen	1212	.....|.....|.....|....., . .
Naar het buitenland overgedragen winst	2213	.....|.....|.....|....., . .
Sociale voordelen	1214	.....|.....|.....|....., . .
Voordelen uit maaltijd-, sport-, cultuur- of ecocheques	1215	.....|.....|.....|....., . .
Huur en toegekende huurvoordelen en de toegekende vergoedingen en voordelen met betrekking tot een zakelijk gebruiksrecht op een onroerend goed	1248	.....|.....|.....|....., . .
Liberaliteiten	1216	.....|.....|.....|....., . .
Waardeverminderingen en minderwaarden op aandelen	1217	.....|.....|.....|....., . .
Niet-aftrekbare 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	1232	.....|.....|.....|....., . .
Gewestelijke premies en kapitaal- en interestsubsidies	1222	.....|.....|.....|....., . .
Vergoedingen betaald in uitvoering van een interestaftrek-overeenkomst	1263	.....|.....|.....|....., . .
Vergoedingen betaald in uitvoering van een groepsbijdrage-overeenkomst	1264	.....|.....|.....|....., . .
Minimumbelasting voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen	1249	.....|.....|.....|....., . .
Bedrag betaald als vergoeding voor een bijheffing in het kader van de minimumbelasting voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen	1250	.....|.....|.....|....., . .
Niet-aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars	1244	.....|.....|.....|....., . .
Niet-aftrekbare betalingen naar bepaalde Staten	1223	.....|.....|.....|....., . .
Niet-aftrekbare betalingen gedaan in het kader van bepaalde hybridemismatches	1236	.....|.....|.....|....., . .
Niet-verantwoorde kosten en verdoken meerwinsten	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	.....|.....|.....|....., . .
Dividenden die voortvloeien uit de overbrenging van bestanddelen naar het buitenland	1255	.....|.....|.....|....., . .

Verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat

	Codes	Belastbaar tijdperk
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	.....|.....|.....|....., . .
Uitgaven met betrekking tot de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164 waarvoor een belastingkrediet wordt verleend	1251	.....|.....|.....|....., . .
Uitgaven met betrekking tot de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen waarvoor een belastingkrediet wordt verleend	1252	.....|.....|.....|....., . .
Verdeelkosten voor de levering van kranten en tijdschriften waarvoor een belastingkrediet wordt verleend	1253	.....|.....|.....|....., . .
Tussenkost van de werkgever in een treinabonnement ten belope van het bedrag van het verleende belastingkrediet	1254	.....|.....|.....|....., . .
Andere verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat	1239	.....|.....|.....|....., . .
Verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat	1240	.....|.....|.....|....., . .

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbare gereserveerde winst (+)/(-)	(1080 PN)	.....|.....|.....|....., . .
Verworpen uitgaven en overige bestanddelen van het resultaat	(1240)	.....|.....|.....|....., . .
Resultaten uit onroerende goederen (+)/(-)	2401 PN	.....|.....|.....|....., . .
Inkomsten als vennoot in vennootschappen, samenwerkingsverbanden of verenigingen die geacht worden geen rechtspersoonlijkheid te bezitten (+)/(-)	2402 PN	.....|.....|.....|....., . .
Belastbare winsten die voortkomen van een dienst geleverd aan een Belgische verblijfhouder of een Belgische inrichting waarmee rechtstreeks of onrechtstreeks enigerlei band van wederzijdse afhankelijkheid bestaat	2403	.....|.....|.....|....., . .
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 goedgunstige voordelen en verkregen financiële voordelen of voordelen van alle aard	1421	.....|.....|.....|....., . .
Investeringsreserve waarvoor de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	1422	.....|.....|.....|....., . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	.....|.....|.....|....., . .
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	.....|.....|.....|....., . .
Niet-afrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars	(1244)	.....|.....|.....|....., . .
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 de groepsbijdrage als winst van het belastbare tijdperk, overschrijdt, met uitzondering van het deel waarop de definitief belaste inkomsten kunnen worden afgetrokken	1426	.....|.....|.....|....., . .
Resterend resultaat (+)/(-)	1430 PN	.....|.....|.....|....., . .
Gedeelte van het resterend resultaat dat in principe aan de exit tax is onderworpen	1429	.....|.....|.....|....., . .

Uiteenzetting van de winst

	Codes	Belastbaar tijdperk
Aftrekken van de resterende winst		
Niet-belastbare bestanddelen	1432	.....|.....|....., . .
Definitief belaste inkomsten	1433	.....|.....|....., . .
Aftrek voor innovatie-inkomsten	1439	.....|.....|....., . .
Correctie – Aftrek voor innovatie-inkomsten omgezet in een belastingkrediet	1446	.....|.....|....., . .
Investeringsaftrek	1437	.....|.....|....., . .
Aftrek van de groepsbijdrage	1445	.....|.....|....., . .
Grondslag voor de berekening van de korf	1440	.....|.....|....., . .
Overgedragen definitief belaste inkomsten	1441	.....|.....|....., . .
Overgedragen aftrek voor innovatie-inkomsten	1442	.....|.....|....., . .
Correctie – Overgedragen aftrek voor innovatie-inkomsten omgezet in een belastingkrediet	1447	.....|.....|....., . .
Vorige verliezen	1436	.....|.....|....., . .
Overgedragen, onbeperkt overdraagbare aftrek voor risicokapitaal	1443	.....|.....|....., . .
Correctie – Heropname van de aftrekken voor innovatie-inkomsten omgezet in een belastingkrediet	1448	+.....|.....|....., . .
Resterende winst	1450	.....|.....|....., . .
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)	.....|.....|....., . .
Investeringsreserve waarvoor de onaantastbaarheidsvoorwaarde niet werd nageleefd	(1422)	.....|.....|....., . .
Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard	(1206)	.....|.....|....., . .
Werknemersparticipatie en winstpremies	(1233)	.....|.....|....., . .
Niet-aftrekbare commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars	(1244)	.....|.....|....., . .
Gedeelte van de groepsbijdrage dat het negatief resultaat, vastgesteld vóór de opname van de groepsbijdrage als winst van het belastbare tijdperk, overschrijdt, met uitzondering van het deel waarop de definitief belaste inkomsten kunnen worden afgetrokken	(1426)	.....|.....|....., . .
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	.....|.....|....., . .
Voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 33,99 %	1488	.....|.....|....., . .
Verwezenlijkte meerwaarden en voorzieningen voor risico's en kosten belastbaar tegen 29,58 %	1474	.....|.....|....., . .
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	.....|.....|....., . .

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 buitenlandse vennootschap die een 'kleine vennootschap' is	2496	.....|.....|.....|....., . .

Afzonderlijke aanslagen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten, voordelen van alle aard, inkomsten uit auteursrechten en naburige rechten of dividenden en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 50 %	1519	.....|.....|.....|....., . .
Afzonderlijke aanslag van de niet-verantwoorde kosten, voordelen van alle aard, inkomsten uit auteursrechten en naburige rechten of dividenden, de verdoken meerwinsten en de financiële voordelen of voordelen van alle aard, tegen 100 %	1520	.....|.....|.....|....., . .
Afzonderlijke aanslag van de vrijgestelde meerwaarden op aandelen van beleggingsvennootschappen, gereglementeerde vastgoedvennootschappen of gelijkaardige buitenlandse vennootschappen	1528	.....|.....|.....|....., . .

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

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

Te verstrekken informatie

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

	Codes	Belastbaar tijdperk
Definitief belaste inkomsten		
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	.....|.....|.....|....., . .
Definitief belaste 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	.....|.....|.....|....., . .
Dividenden die voortvloeien uit de realisatie van bestanddelen die naar het buitenland zijn overgebracht	1647	.....|.....|.....|....., . .
Definitief belaste 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 buitenlandse vennootschap de toepassing heeft gevraagd van de achterwaartse verliesaftrek dat niet kon worden afgetrokken	2725	+.....|.....|.....|....., . .
Gecompenseerde verliezen	(1436)	-.....|.....|.....|....., . .
Verlies van het belastbare tijdperk	1722	+.....|.....|.....|....., . .
Landbouwverliezen door ongunstige weersomstandigheden waarvoor de buitenlandse vennootschap de toepassing heeft gevraagd van de achterwaartse verliesaftrek	2724	-.....|.....|.....|....., . .
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 buitenlandse vennootschap kan bij uw weten aanspraak maken op het verminderd tarief van 20 % op de eerste schijf van 100.000 euro	2754	.....

Voorafbetalingen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Deze aangifte heeft betrekking op één van de eerste drie boekjaren vanaf de oprichting van de buitenlandse vennootschap die een 'kleine vennootschap' is	2801	.....
In aanmerking te nemen voorafbetalingen	1810	.....

Overdracht van het fiscale voordeel verbonden aan het overschot aan voorafbetalingen in het kader van de binnenlandse bijheffing voor groepen van multinationale ondernemingen en omvangrijke binnenlandse groepen

	Codes	Belastbaar tijdperk
De buitenlandse vennootschap maakt deel uit van een groep van multinationale ondernemingen of een omvangrijke binnenlandse groep	2820	.....
In aanmerking te nemen overschot aan voorafbetalingen	1815	.....
Eerste kwartaal	1816	.....
Tweede kwartaal	1817	.....
Derde kwartaal	1818	.....
Vierde kwartaal	1819	.....
Pijl 2-identificatienummer toegekend aan de groep van multinationale ondernemingen of de omvangrijke binnenlandse groep		.....

Verrekenbare voorheffingen en overige verrekenbare bestanddelen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Niet-terugbetaalbare voorheffingen	1830	.....
Fictieve roerende voorheffing	1831	.....
Forfaitair gedeelte van buitenlandse belasting	1832	.....
Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling	1833	.....
Belastingkrediet voor innovatie-inkomsten	1838	.....
Andere verrekenbare bestanddelen	1835	.....
Terugbetaalbare voorheffingen	1840	.....
Roerende voorheffing op Belgische definitief belaste inkomsten, andere dan 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 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	.....
Andere terugbetaalbare bestanddelen	1859	.....
Bedrijfsvoorheffing op meerwaarden op onroerende goederen	2847	.....
Bedrijfsvoorheffing op inkomsten als vennoot	2848	.....
Bedrijfsvoorheffing op belastbare winsten die voortkomen van een dienst geleverd aan een Belgische verblijfhouder of een Belgische inrichting waarmee rechtstreeks of onrechtstreeks enigerlei band van wederzijdse afhankelijkheid bestaat	2849	.....

Verrekenbare voorheffingen en overige verrekenbare bestanddelen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastingkrediet voor de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164	1853	.....|.....|.....|....., . .
Belastingkrediet voor de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen	1855	.....|.....|.....|....., . .
Belastingkrediet voor de verdeelkostprijzen voor de levering van kranten en tijdschriften	1951	.....|.....|.....|....., . .
Belastingkrediet voor de verhoging van de tussenkomst van de werkgever in een treinabonnement	1953	.....|.....|.....|....., . .
Belastingkrediet voor onderzoek en ontwikkeling dat voor het huidige belastbare tijdperk terugbetaalbaar is	1850	.....|.....|.....|....., . .

Belastingkrediet voor innovatie-inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Saldo van het belastingkrediet voor innovatie-inkomsten dat nog niet is verrekend	1881	.....|.....|.....|....., . .
Belastingkrediet voor innovatie-inkomsten dat is verrekend	1838	-.....|.....|.....|....., . .
Belastingkrediet door de omzetting van de aftrek voor innovatie-inkomsten	1882	+.....|.....|.....|....., . .
Saldo van het belastingkrediet voor innovatie-inkomsten dat overdraagbaar is	1888	.....|.....|.....|....., . .

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

Aftrek voor innovatie-inkomsten

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

	Codes	Belastbaar tijdperk
De buitenlandse vennootschap heeft haar breuk aangepast overeenkomstig een voorafgaande beslissing (weerlegbaar vermoeden)	2880	.....|.....|.....|....., . .

Grootte van de vennootschap

Inlichtingen ter beoordeling van de hoedanigheid van 'kleine vennootschap'

	Codes	Belastbaar tijdperk
Gegevens met betrekking tot het belastbaar tijdperk		
De buitenlandse vennootschap is verbonden met één of meerdere andere vennootschappen in de zin van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen	2871	.....|.....|.....|....., . .
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	.....|.....|.....|....., . .
Jaarlijkse netto-omzet, exclusief btw	1873	.....|.....|.....|....., . .
Balanstotaal	1874	.....|.....|.....|....., . .
De buitenlandse vennootschap beantwoordt aan de criteria kleine vennootschap, laatste belastbare tijdperk	2875	.....|.....|.....|....., . .
De buitenlandse vennootschap beantwoordt aan de criteria kleine vennootschap, voorlaatste belastbare tijdperk	2876	.....|.....|.....|....., . .

Groepsbijdrage overeenkomsten

Ondernemingsnummers van de binnenlandse vennootschappen of de Belgische inrichtingen van buitenlandse vennootschappen waarmee de buitenlandse vennootschap voor dit aanslagjaar een groepsbijdrage overeenkomst heeft afgesloten	
Eerste ondernemingsnummer	.....
Tweede ondernemingsnummer	.....
Derde ondernemingsnummer	.....

Diverse bescheiden en opgaven

Verplicht bij te voegen

Balans opgesteld door de buitenlandse vennootschap en jaarrekening van de inrichting (balans, resultatenrekening en eventuele toelichting)

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

Opgave met betrekking tot leningen gesloten in uitvoering van een langlopend openbaar infrastructuurproject wanneer de vennootschap verzoekt om de interesten verbonden aan die leningen niet in aanmerking te nemen voor de vaststelling van het financieringskostensurplus of wanneer de vennootschap aanspraak maakt op de uitsluiting van de regeling van de interestaftrekbeperking

Verklaring op eer dat geen andere activiteiten worden uitgeoefend dan die welke verbonden zijn met een langlopend openbaar infrastructuurproject wanneer de vennootschap aanspraak maakt op de uitsluiting van de regeling van de interestaftrekbeperking

Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164

Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen

Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de verhoging van de tussenkomst van de werkgever in een treinabonnement

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 F

☐ 276 W1

☐ 274 APT-8

☐ 275 LF

☐ 275 K

☐ 275 RR

☐ 276 W2

☐ 274 APT-9

☐ 276 K

☐ 275 U

☐ 276 W3

☐ 275 CDI

☐ 276 N

☐ 275 W

☐ 276 W4

☐ 275 CTIG

☐ 276 P

☐ 275 INNO

☐ 270 MLH

☐ 275 CRC

☐ 275 SE

Ik verklaar dat de buitenlandse 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 belasting van niet-inwoners, 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.

Rechtspersonen die geen onderneming exploiteren of zich niet met verrichtingen van winstgevende aard bezighouden

Onroerende inkomsten

	Codes	Belastbaar tijdperk
Inkomsten uit verhuurde onroerende goederen (A3-A4+A8-A9)	5000 A	.....|.....|.....|....., . .
Gebouwde onroerende goederen en materieel en outillage		
Brutobedrag van de huurprijs en de huurvoordelen	5011 A1	.....|.....|.....|....., . .
Aftrekbare kosten	5012 A2	-.....|.....|.....|....., . .
Nettobedrag van de huurprijs en de huurvoordelen (A1-A2)	5013 A3	.....|.....|.....|....., . .
Geïndexeerd kadastraal inkomen	5014 A4	-.....|.....|.....|....., . .
Ongebouwde onroerende goederen		
Brutobedrag van de huurprijs en de huurvoordelen	5016 A6	.....|.....|.....|....., . .
Aftrekbare kosten	5017 A7	-.....|.....|.....|....., . .
Nettobedrag van de huurprijs en de huurvoordelen (A6-A7)	5018 A8	.....|.....|.....|....., . .
Geïndexeerd kadastraal inkomen	5019 A9	-.....|.....|.....|....., . .
Bedragen verkregen bij vestiging of overdracht van een recht van erfpacht of van opstal of van gelijkaardige onroerende rechten	5010 B	.....|.....|.....|....., . .
Belastbare inkomsten (A+B)	5020 C	.....|.....|.....|....., . .

Financiële voordelen of voordelen van alle aard

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbaar bedrag	5310	.....|.....|.....|....., . .

Pensioenen, kapitalen, werkgeversbijdragen en -premies

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbaar bedrag	5320	.....|.....|.....|....., . .

Autokosten ten belope van een gedeelte van het voordeel van alle aard

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbaar bedrag	5206	.....|.....|.....|....., . .

Commissies en andere vergoedingen aan sportmakelaars

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbaar bedrag	5210	.....|.....|.....|....., . .

Niet-verantwoorde kosten, voordelen van alle aard of inkomsten uit auteursrechten en naburige rechten en financiële voordelen of voordelen van alle aard

	Codes	Belastbaar tijdperk
Belastbaar bedrag van de niet-verantwoorde kosten, voordelen van alle aard of inkomsten uit auteursrechten en naburige rechten		
Niet-verantwoorde kosten, voordelen van alle aard of inkomsten uit auteursrechten en naburige rechten belastbaar tegen 50 %	5344	.....|.....|.....|....., . .
Niet-verantwoorde kosten, voordelen van alle aard of inkomsten uit auteursrechten en naburige rechten belastbaar tegen 100 %	5345	.....|.....|.....|....., . .
Belastbaar bedrag van de financiële voordelen of voordelen van alle aard		
Financiële voordelen of voordelen van alle aard belastbaar tegen 50 %	5336	.....|.....|.....|....., . .
Financiële voordelen of voordelen van alle aard belastbaar tegen 100 %	5337	.....|.....|.....|....., . .

Meerwaarden

Meerwaarden op ongebouwde onroerende goederen of op sommige zakelijke rechten met betrekking tot zulke goederen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Nettoresultaat van de meerwaarden en verliezen met betrekking tot dergelijke tijdens het belastbare tijdperk vervreemde goederen of rechten (+)/(-)	5101 A/P B/N	.....|.....|.....|....., . .
Saldo van de tijdens de vijf vorige belastbare tijdperken geleden en nog te compenseren verliezen op de vervreemding van dergelijke goederen of rechten, beperkt tot het positief nettoresultaat	5103 C	-.....|.....|.....|....., . .
Belastbare meerwaarden (A/P-C)	5110 D	.....|.....|.....|....., . .
Meerwaarden belastbaar tegen 33 %	5111 D1	.....|.....|.....|....., . .
Meerwaarden belastbaar tegen 16,5 %	5112 D2	.....|.....|.....|....., . .
Belasting die door de ontvanger van de registratie is gevestigd	2113 E	.....|.....|.....|....., . .

Meerwaarden op gebouwde onroerende goederen of op sommige zakelijke rechten met betrekking tot zulke goederen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Nettoresultaat van de meerwaarden en verliezen met betrekking tot dergelijke tijdens het belastbare tijdperk vervreemde goederen of rechten (+)/(-)	5121 F/P G/N	.....|.....|.....|....., . .
Saldo van de tijdens de vijf vorige belastbare tijdperken geleden en nog te compenseren verliezen op de vervreemding van dergelijke goederen of rechten, beperkt tot het positief nettoresultaat	5123 H	-.....|.....|.....|....., . .
Belastbare meerwaarden (F/P-H)	5130 I	.....|.....|.....|....., . .
Belasting die door de ontvanger van de registratie is gevestigd	2131 J	.....|.....|.....|....., . .

Belastingkrediet voor de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164

	Codes	Belastbaar tijdperk
Bedrag van het belastingkrediet	1854	.....|.....|.....|....., . .

Belastingkrediet voor de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen

	Codes	Belastbaar tijdperk
Bedrag van het belastingkrediet	1856	.....|.....|.....|....., . .

Belastingkrediet voor de bijkomende verdeelkostenprijzen voor de levering van papieren publicaties

	Codes	Belastbaar tijdperk
Bedrag van het belastingkrediet	1952	.....|.....|.....|....., . .

Belastingkrediet voor de verhoging van de tussenkomst van de werkgever in een treinabonnement

	Codes	Belastbaar tijdperk
Bedrag van het belastingkrediet	1954	.....|.....|.....|....., . .

Diverse bescheiden en opgaven

De rechtspersonen die een jaarrekening opstellen

Bij te voegen

Balans van de buitenlandse rechtspersoon en jaarrekening van de inrichting

Andere rechtspersonen

Bij te voegen

Rekeningen ter beoordeling van het toepasselijke belastingstelsel en van de belastbare inkomsten

Verplicht bij te voegen

Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de verhoging van de fietskilometervergoeding in toepassing van CAO nr. 164

Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de facultatieve verhoging van de fietskilometervergoeding voor woon-werkverplaatsingen

Bijlage met betrekking tot het belastingkrediet voor de verhoging van de tussenkomst van de werkgever in een treinabonnement

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

☐ 274 APT-8

☐ 274 APT-9

☐ 270 MLH

Bijlagen:

De vermeldingen van deze aangifte worden juist en echt verklaard.

Te..... (Datum)

Namens de belastingplichtige (*),

(*) De aangifte moet worden ondertekend door een persoon die wettelijk bevoegd is om de belastingplichtige te verbinden, of door de lasthebber van de belastingplichtige

(Handtekening, gevolgd door naam, voornaam en hoedanigheid)