



Föderaler Öffentlicher Dienst
FINANZEN

Allgemeine Verwaltung
des STEUERWESENS

Einkommensteuern

**GESELLSCHAFTSSTEUERERKLÄRUNG
STEUERJAHR 2011**

(Am 31. Dezember 2010 oder in 2011 vor dem
31. Dezember abgeschlossene Geschäftsjahre)

BANKVERBINDUNG: BIC IBAN	Die Erklärung muss ordnungsgemäß ausgefüllt, beglaubigt, datiert und unterzeichnet der im Rahmen hiernach angegebenen Dienststelle spätestens zukommen am:
--------------------------------	--

	Abs.	
--	------	--

Geschäftsjahr vom bis zum

Der Verwaltung vorbehaltenen Rahmen			
1. Name Unterschrift	a b <input type="text"/> <input type="text"/> 367	2. Empfangsdatum durch	
	a b <input type="text"/> <input type="text"/> 369	332 vom Anlage/..... 279 vom Anlage/..... 279 E vom Anlage/..... 279 T vom Anlage/..... Einverständnis Anlage/.....	
Datum der Bearbeitung	c c d e f <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 370		
Erklärung oder Eingabebogen mit Veranlagungskode 3	Eingabedatum via Terminal 4	Ins Verzeichnis 275 H des Beamten (Namen) eingetragen 5	
E/Eb .....	.....	.....
E/Eb .....	.....	.....
Eb .....	.....	.....
6. Verarbeitungskode: Art (a), Satz (b)		a b <input type="text"/> 5 <input type="text"/> 3 <input type="text"/>	
7. Geschäftsjahr von weniger als 12 Monaten : Kode des Zeitraums (d): 1 = Anfang, 9 = Ende Anfangsdatum des Geschäftsjahres (e): Tag - Monat - Jahr		d e <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 2 0 <input type="text"/> <input type="text"/> 003	
8. Die Gesellschaft hat Einrichtungen: in Ländern mit Abkommen, 1 → /in Ländern ohne Abkommen, 2 → /in beiden Arten von Ländern, 3 →		<input type="text"/> 398	
Nicht endgültige Veranlagung		<input type="text"/> 250	
Besteuerung von Amts wegen, 1 →		<input type="text"/> 018	
9. Gesamt- oder Teilverteilung des Gesellschaftsvermögens : im Falle einer teilweisen Teilung, 1 →		<input type="text"/> 127	
10. Prozentsatz des angewandten Steuerzuschlags		<input type="text"/> 150	
11. Vorauszahlungen Eine Gesellschaft, die keine Erhöhung schuldet während der ersten drei Geschäftsjahre, 1 →		<input type="text"/> 169	
Zeile 170 bis 174: Den Gesamtbetrag der Vorauszahlungen pro Quartal angeben		VZ 1 , .. 170 VZ 2 , .. 171 VZ 3 , .. 172 VZ 4 , .. 173 VZ 0 , .. 174	
12. Produktion audiovisueller Werke	JA, 1 →	<input type="text"/> 363	
Verbundene Gesellschaft	JA, 1 →	<input type="text"/> 268	
Kleine Gesellschaft für den letzten Besteuerungszeitraum	JA, 1 →	<input type="text"/> 294	
Kleine Gesellschaft für den vorletzten Besteuerungszeitraum	JA, 1 →	<input type="text"/> 295	
13. Heberollenartikel dieser Erklärung (ursprüngliche Veranlagung durch das Veranlagungsamt: Zeilen 240 und 241 oder 242 ausfüllen)		..... 240
GSt. positiv	}	Ergebnis vor Abzug der eventuellen ursprünglichen Veranlagung , .. 241
GSt. negativ		 , .. 242

Bankangaben

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

Kontaktperson

Eigenschaft der Kontaktperson	.....
Name	.....
Funktion	.....
Straße	.....
Nr.	.....
Briefkasten	.....
Postleitzahl - Gemeinde	.....
Telefon - oder Faxnummer	.....
E-Mail	.....

Rücklagen

Steuerpflichtige Gewinnrücklagen

	Kodes	Zu Beginn des Besteuerungszeitraums	Am Ende des Besteuerungszeitraums
Im Kapital einbegriffene steuerpflichtige Rücklagen und steuerpflichtige Emissionsprämien (+)/(-)	,, ..
Steuerpflichtiger Teil der Neubewertungsmehrwerte	,, ..
Gesetzliche Rücklage	,, ..
Nicht verfügbare Rücklagen	,, ..
Verfügbare Rücklagen	,, ..
Gewinnvortrag (Verlustvortrag) (+)/(-)	,, ..
Steuerpflichtige Rückstellungen	,, ..
Sonstige in die Bilanz eingetragene Rücklagen			
.....	,, ..
.....	,, ..
.....	,, ..
Sonstige steuerpflichtige Rücklagen (+)/(-)			
.....	,, ..
.....	,, ..
.....	,, ..
Stille Reserven			
Steuerpflichtige Wertminderungen	,, ..
Abschreibungsüberschüsse	,, ..
Sonstige Unterbewertungen der Aktiva	,, ..
Überbewertungen der Passiva	,, ..
Steuerpflichtige Rücklagen (+)/(-)	004 005 012 013,, ..
Erhöhungen des Anfangsstandes der Rücklagen			
Mehrwerte auf Aktien oder Anteile	006		
Rücknahme Wertminderungen von Aktien oder Anteilen, die zu einem früheren Zeitpunkt als nicht zugelassene Ausgaben besteuert wurden		+....., ..	
Definitive Steuerbefreiung in Sachen Tax-Shelter-zugelassene audiovisuelle Werke	008	+....., ..	
Befreiung der regionalen Prämien und Kapital- und Zinssubventionen	014	+....., ..	
Definitive Steuerbefreiung der aus der Homologierung eines Reorganisationsplans oder aus der Feststellung einer gütlichen Einigung entstandenen Erträge	019	+....., ..	
Sonstige	007	+....., ..	
Minderungen des Anfangsstandes der Rücklagen	009	-....., ..	
Steuerpflichtige Rücklagen nach Anpassung des Anfangsstandes der Rücklagen (+)/(-)	010 011, ..	
Steuerpflichtige Gewinnrücklagen (+)/(-)	020 021,, ..

Getrennte Steuern

	Kodes	Besteuerungszeitraum
Nicht nachgewiesene Ausgaben oder Vorteile jeglicher Art, verschleierte Gewinne und finanzielle Vorteile oder Vorteile jeglicher Art	120	.....|.....|.....|....., ..
Getrennte Steuer auf besteuerte Rücklagen zu Lasten von zugelassenen Kreditgesellschaften	123	.....|.....|.....|....., ..
Getrennte Steuer auf ausgeschüttete Dividenden zu Lasten von Gesellschaften, die Kredite auf handwerkliche Ausrüstung gewähren dürfen, und Wohnungsbaugesellschaften	124	.....|.....|.....|....., ..
Besondere Steuer in Bezug auf Vorgänge, die vor 1. Januar 1990 stattgefunden haben		
ganze oder teilweise Aufteilung des Gesellschaftsvermögens, steuerbar zu 33%	125	.....|.....|.....|....., ..
ganze oder teilweise Aufteilung des Gesellschaftsvermögens, steuerbar zu 16,5 %	126	.....|.....|.....|....., ..
von in Liquidation befindlichen Gesellschaften gewährte Vorteile jeglicher Art	128	.....|.....|.....|....., ..

Zusatzabgabe anerkannter Diamantenhändler und Erstattung der zuvor gewährten Steuergutschrift für Forschung und Entwicklung

	Kodes	Besteuerungszeitraum
Zusatzabgabe anerkannter Diamantenhändler	109	.....|.....|.....|....., ..
Erstattung eines Teils der zuvor gewährten Steuergutschrift für Forschung und Entwicklung	223	.....|.....|.....|....., ..

Nicht steuerpflichtige Bestandteile

	Kodes	Besteuerungszeitraum
Steuerfreie unentgeltliche Zuwendungen	090	.....|.....|.....|....., ..
Steuerbefreiung für Zusatzpersonal	091	.....|.....|.....|....., ..
Steuerbefreiung für Zusatzpersonal KMB	092	.....|.....|.....|....., ..
Steuerbefreiung für Praktikumsbonus	094	.....|.....|.....|....., ..
Sonstige nicht steuerpflichtige Bestandteile	095	.....|.....|.....|....., ..
Nicht steuerpflichtige Bestandteile		.....|.....|.....|....., ..

Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte

	Kodes	Belgische Niederlassungen	Ausländische Niederlassungen	Gesamtbetrag
Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte aus Aktien oder Anteilen				
Von einer EU-Tochtergesellschaft zugeteilte Einkünfte				
Nettobetrag, belgische Einkünfte	216	.....	.....	.....
Mobiliensteuervorabzug, belgische Einkünfte	217	.....	.....	.....
Nettobetrag, ausländische Einkünfte	218	.....	.....	.....
Mobiliensteuervorabzug, ausländische Einkünfte	219	.....	.....	.....
Sonstige Einkünfte				
Nettobetrag, belgische Einkünfte	220	.....	.....	.....
Mobiliensteuervorabzug, belgische Einkünfte	221	.....	.....	.....
Nettobetrag, ausländische Einkünfte	225	.....	.....	.....
Mobiliensteuervorabzug, ausländische Einkünfte	226	.....	.....	.....
Sonstige steuerfreie Mobilieneinkünfte	228	.....	.....	.....
Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte vor Abzug der Kosten	229	.....	.....	.....
Kosten	230	.....	.....	.....
Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte nach Abzug der Kosten	231	.....	.....	.....
Einkünfte aus Einbringungen anlässlich von Fusion, Aufspaltung oder eines damit gleichgesetzten Vorgangs, die nicht vergütet wurden, weil die übernehmende oder begünstigte Gesellschaft im Besitz von Aktien der übertragenden oder aufgespalteten Gesellschaft ist, oder aus ähnlichen Verrichtungen in einem anderen Mitgliedstaat der EU	232	.....	.....	.....
Steuerfreie Mobilieneinkünfte aus Wertpapieren bestimmter Neufinanzierungskredite	233	.....	.....	.....
Endgültig besteuerte Einkünfte und steuerfreie Mobilieneinkünfte	234	.....	.....	.....

Vortrag des Abzugs von endgültig besteuerten Einkünften

	Kodes	Besteuerungszeitraum
Restbetrag des vorgetragenen Abzugs von endgültig besteuerten Einkünften	262	.....
Auf den folgenden Besteuerungszeitraum vortragbarer Abzug von endgültig besteuerten Einkünften dieses Besteuerungszeitraums	263	+.....
Vorgetragener Abzug von endgültig besteuerten Einkünften, der tatsächlich im Besteuerungszeitraum abgezogen wurde	264	-.....
Restbetrag des Abzugs von endgültig besteuerten Einkünften, der auf den folgenden Besteuerungszeitraum vorgetragen werden kann	265	.....

Vorgetragener Abzug für Risikokapital

	Kodes	Besteuerungszeitraum
Restbetrag des vorgetragenen Abzugs für Risikokapital	330	.....
Auf den folgenden Besteuerungszeitraum vortragbarer Restbetrag des Abzugs für Risikokapital	332	.....

Größe der Gesellschaft im Sinne des Gesellschaftsgesetzbuches

	Kodes	Besteuerungszeitraum
Informationen zur Beurteilung, ob die Gesellschaft als kleine Gesellschaft gilt oder nicht		
Angaben in Bezug auf den Besteuerungszeitraum		
Die Gesellschaft ist im Sinne des Gesellschaftsgesetzbuches mit einer oder mehreren anderen Gesellschaften verbunden.	268	.....
Die Daten auf nicht konsolidierter Basis angeben, es sei denn die Gesellschaft wäre mit einer oder verschiedenen anderen Gesellschaften im Sinne des Gesellschaftsgesetzbuches verbunden. Dann müssen die Daten auf konsolidierter Basis angegeben werden.		
Jahresdurchschnittliche Beschäftigtenzahl	267, ..
Jahresumsatz ohne MwSt.	261, ..
Bilanzsumme	251, ..
Die Gesellschaft erfüllt für den letzten Besteuerungszeitraum die Kriterien einer kleinen Gesellschaft.	294	.....
Die Gesellschaft erfüllt für den vorletzten Besteuerungszeitraum die Kriterien einer kleinen Gesellschaft.	295	.....

Verschiedene Unterlagen und Verzeichnisse

Ist beizufügen, wenn der Steuerpflichtige nicht verpflichtet ist, dies bei der Bilanzzentrale der Belgischen Nationalbank zu hinterlegen:
 der Jahresabschluss (Bilanz, Ergebnisrechnung und eventuelle Anlage)

Sind obligatorisch beizufügen:

- die Berichte an die Generalversammlung und deren Beschlüsse
- die Unterlagen bezüglich der Steuerbefreiung von Gewinnen, die aus der Homologierung eines Reorganisationsplans und aus der Feststellung einer gütlichen Einigung entstanden sind.

Die für die Anwendung der einschlägigen Gesetzesbestimmungen erforderlichen Aufstellungen/Erklärungen müssen gegebenenfalls ausgefüllt werden.

204.3
 275B 275K 276K 276N 276P

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

276T 276W1 276W2 276W3 276W4

328K 328L

Anlagen:

Die Angaben dieser Erklärung werden als richtig und wahr bestätigt.

....., den.....(Datum)

Im Namen der Gesellschaft (*),

(*) Diese Erklärung muss von einer Person, die gesetzlich befugt ist, die Gesellschaft zu verpflichten, oder von einem Beauftragten der Gesellschaft unterschrieben werden. (Unterschrift mit Angabe von Name, Vorname und Eigenschaft)

