



MANUEL D'UTILISATEURS TAXONOMIE XBRL

DECLARATIONS IMPOT DES SOCIETES
IMPOT DES NON-RESIDENTS/SOCIETES
IMPOT DES PERSONNES MORALES

DATE: 2024-04-30

VERSION: 1.0



Table des matières

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Au sujet de ce document | 4 |
| 1. Introduction | 5 |
| 2. Création d'un « instance document » | 6 |
| 2.1. Codage..... | 6 |
| 2.2. Namespaces | 6 |
| 2.3. Le contexte..... | 6 |
| 2.4. Context ID | 8 |
| 2.5. TypedID..... | 8 |
| 2.6. Les unités (unit) | 9 |
| 2.7. Attributs d'un élément repris dans l'instance document | 9 |
| 2.8. SchemaRef..... | 10 |
| 2.9. Restriction | 10 |
| 3. Description de la taxonomie | 11 |
| 3.1. Architecture de la taxonomie..... | 11 |
| 3.2. Attributs d'un élément..... | 12 |
| 3.3. Datatypes | 13 |
| 3.4. Les listes | 14 |
| 4. Modifications apportées | 15 |
| 5. Structure des déclarations | 16 |
| 6. Aperçu détaillé par sujet | 17 |
| 6.1. CorporateTaxReturn | 17 |
| 6.2. NonResidentCorporateTaxReturn | 19 |
| 6.3. LegalEntityTaxReturn | 21 |
| 6.4. ReservesOther | 23 |
| 6.5. BreakdownOriginProfit | 24 |
| 6.6. PEExemptIncomeMovableAssets | 25 |
| 6.7. DetailDisallowedExpenses | 26 |
| 6.8. DepreciationsRevaluationsFixedAssets..... | 27 |
| 6.9. DateDepositWithholdingTax | 28 |
| 6.10. WriteDownDebtClaim..... | 29 |
| 6.11. ProvisionRiskExpense | 31 |
| 6.12. LiquidationReserve | 33 |
| 6.13. CapitalGain | 34 |
| 6.14. ReinvestmentCapitalGain | 36 |
| 6.15. SpreadTaxationCapitalGain | 38 |
| 6.16. PaymentsCertainStates..... | 40 |
| 6.17. InvestmentDeductionTaxCredit | 42 |
| 6.18. CalculationTaxCreditResearchDevelopment | 45 |
| 6.19. ExemptionAdditionalPersonnelSpecificFunctions | 48 |
| 6.20. InnovationIncome | 51 |
| 6.21. ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAssistedAreaMaintainNewJobs | 53 |

| | | |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 6.22. | ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAssistedAreaMaintainNewJobsNonSMEs..... | 54 |
| 6.23. | ConcludedAgreements | 55 |
| 6.24. | ExceedingBorrowingCosts..... | 56 |
| 6.25. | ReconstructionReserve | 57 |
| 6.26. | CorporateRent | 58 |

Au sujet de ce document

Ce document est destiné à des personnes ou à des entreprises qui développent un logiciel avec lequel les utilisateurs peuvent rédiger leur déclaration d'impôts et l'introduire au moyen d'un fichier électronique auprès du SPF Finances. Il s'agit des déclarations suivantes:

- Impôt des sociétés (rcorp)
- Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp)
- Impôt des personnes morales (rle)

Le SPF Finances a développé une taxonomie pour une déclaration électronique renouvelée. Ce manuel d'utilisateurs décrit les instructions pour la version de projet 2019-04-30, exercice d'imposition 2019.

Ce document fait partie d'un ensemble de documents concernant la taxonomie be-tax. Le nom du document se réfère à la date de version de la taxonomie liée.

La documentation est constituée de:

| Titre | Filename | Contenu |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| be-tax Taxonomy Architecture Guide | be-tax- $\langle\langle$ date of version $\rangle\rangle$ -ArchitectureGuide.doc | Ce document décrit l'architecture de la taxonomie be-tax. |
| be-tax Taxonomie Manuel d'utilisateurs | be-tax- $\langle\langle$ date of version $\rangle\rangle$ -Manuel d'utilisateurs.doc | Ce document fournit des directives aux fournisseurs de logiciels et à d'autres utilisateurs de la taxonomie be-tax pour créer des Instance documents. |
| be-tax Taxonomy bus matrix modèle de données | be-tax- $\langle\langle$ date of version $\rangle\rangle$ -BusMatrixDataModel.doc | Ce document représente l'entièreté de la taxonomie be-tax. |
| be-tax-Formula documentation | be-tax- $\langle\langle$ date of version $\rangle\rangle$ -formulaDocumentation.xls | Ce document décrit les règles de validation de la taxonomie be-tax. |

1. Introduction

Le fichier contenant les données relatives à une déclaration s'appelle « un instance document ». Ce fichier, avec l'extension ".xbrl", ne peut contenir qu'une seule déclaration.

La taille d'un instance document ne peut pas dépasser 15 MB, y compris les annexes en format PDF qui, chacun, ne peuvent pas dépasser 5 MB. Les annexes PDF ajoutées ne peuvent pas être un "faux" fichier PDF, un fichier créé avec un autre logiciel et dont l'extension a été modifiée en .pdf.

Le chargement online des déclarations est possible en utilisant un fichier avec comme extension « .biztax ». Ce fichier peut contenir au maximum 25 déclarations.

Un fichier « biztax » est construit comme suit:

```

1  <?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
2  <biztax>
3
4  <xbrl>
5      ... (déclaration 1)
6  </xbrl>
7
8  <xbrl>
9      ... (déclaration 2)
10 </xbrl>
11
12 <xbrl>
13     ... (déclaration 3)
14 </xbrl>
15
16 <xbrl>
17     ... (au maximum 25 déclarations par fichier biztax)
18 </xbrl>
19
20 </biztax>

```

Seuls les caractères alphabétiques non accentués, les caractères numériques, les espaces et les séparateurs ".", "-", " " et "_" sont autorisés comme chemin d'accès et nom de fichier.

Chaque instance document et le fichier « biztax » doit être un fichier XML valide. Chaque déclaration doit être un fichier XBRL valide respectant la taxonomie du SPF Finances, y compris les contrôles arithmétiques et logiques repris dans les formules linkbases.¹

Les entreprises dont les déclarations ne satisfont pas aux exigences de validation ne peuvent pas les souscrire dans l'application BIZTAX via « Charger déclarations ».

¹ Les validations XBRL vont être effectuées en utilisant UBMATRIX XPE 4.6.3.5.

2. Création d'un « instance document »

2.1. Codage

L'« instance document » doit respecter le format de codage UTF-8.

2.2. Namespaces

L'« instance document » doit mentionner explicitement les sources auxquelles il fait appel. Celles-ci sont représentées par leur namespace qui les identifie d'une manière unique au moyen d'un préfixe. La liste des namespaces qui sont utilisés pour l'introduction des déclarations est reprise dans le tableau ci-dessous.

Tableau 1: liste namespaces

| Namespaces | Prefix | Signification |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|
| http://www.xbrl.org/2003/instance | xbrli | Syntaxe XBRL des Instance documents |
| http://www.xbrl.org/2003/linkbase | link | Syntaxe XBRL des linkbases |
| http://xbrl.org/2006/xbrldi | xbrldi | Syntaxe XBRL des dimensions |
| http://www.w3.org/1999/xlink | xlink | Syntaxe XML de xlink |
| http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance | xsi | |
| http://www.xbrl.org/2003/iso4217 | iso4217 | Liste des codes devises |
| http://www.minfin.fgov.be/be/tax/inc/[date] | tax-inc | Taxonomie impôt sur les revenus belge |
| http://www.minfin.fgov.be/be/tax/vl/[date] | tax-vl | Value list |
| http://www.minfin.fgov.be/be/tax/d/.../[date] | d-... | Schémas dimension |
| http://www.minfin.fgov.be/be/tax/t/.../[date] | t-... | Schémas Template |
| http://www.minfin.fgov.be/be/tax/inc/rcorp/[date] | inc-rcorp | Entry point impôt des sociétés |
| http://www.minfin.fgov.be/be/tax/inc/nrcorp/[date] | inc-nrcorp | Entry point impôt des non-résidents/sociétés |
| http://www.minfin.fgov.be/be/tax/inc/rle/[date] | inc-rle | Entry point impôt des personnes morales |
| http://www.nbb.be/be/fr/pfs/ci/gcd/[date] | pfs-gcd | Taxonomie GCD pfs |
| http://www.nbb.be/be/fr/pfs/ci/vl/[date] | pfs-vl | Value list taxonomie pfs |

2.3. Le contexte

Le contexte donne de plus amples informations sur un concept primaire repris dans l'instance document.

```
<context id="I-Start">
  <entity>
    <identifieur scheme="http://www.fgov.be">BE0000000196</identifieur>
  </entity>
  <period>
    <instant>2007-12-31</instant>
  </period>
</context>
```

Le contexte contient un attribut identifiant, « **context id** », qui le caractérise de manière unique. Chaque élément de l'instance document se réfère à un contexte au moyen de cet identifiant. Le contexte est composé de différents éléments : « entity », « period », « scenario ». L'élément « segment » n'est pas utilisé dans cette taxonomie.

« **Entity** » est l'entreprise ou l'association pour laquelle la déclaration est établie ; elle est identifiée au moyen de son numéro d'entreprise sous la forme BE0123456789 pour les entreprises et les associations belges. « Scheme » est un attribut obligatoire de l'entity et contient une référence à l'autorité qui gère son identifiant. Dans ce type d'instance document, nous avons choisi l'adresse URL de la Banque Carrefour des Entreprises (<http://www.fgov.be>).

L'élément « **Period** » définit un instant ou une période. Des sous-éléments sont définis pour distinguer les différentes possibilités de représentation des intervalles.

- « Instant » pour des concepts mesurés à un moment donné (situation au début ou à la fin de la période imposable), p.ex. les réserves;
- « Duration » pour des concepts mesurés sur l'ensemble d'une période (période imposable), p.ex. les frais de restaurant non déductibles.

« **Scenario** » est uniquement utilisé dans la taxonomie pour la définition du contexte dimensionnel. Deux types de contexte dimensionnel sont possibles:

- **Explicit dimensions:**

```
<context id="D-ForeignBranchMember">
  <entity>
    <identifiant scheme="http://www.fgov.be">BE0000000196</identifiant>
  </entity>
  <period>
    <startDate>2008-01-01</startDate>
    <endDate>2008-12-31</endDate>
  </period>
  <scenario>
    <xbrldi:explicitMember dimension="d-br:BranchDimension">d-br:ForeignBranchMember</xbrldi:explicitMember>
  </scenario>
</context>
```

- **Typed dimensions:**

```
<context id="I-Start-id-autreréserve1">
  <entity>
    <identifiant scheme="http://www.fgov.be">BE0000000196</identifiant>
  </entity>
  <period>
    <instant>2007-12-31</instant>
  </period>
  <scenario>
    <xbrldi:typedMember dimension="d-ty:DescriptionTypedDimension">
      <d-ty:DescriptionTypedID>andere reserves 1</d-ty:DescriptionTypedID>
    </xbrldi:typedMember>
  </scenario>
</context>
```

2.4. Context ID

Un ID unique est accordé à chaque contexte par instance document. Le context ID peut être déterminé librement. Ci-dessous quelques exemples et propositions de convention de nomination. Des exemples supplémentaires sont disponibles dans les exemples d'instance documents.

<context id="D">

- « D »: Duration.

<context id="I-End">

- « I »: Instant
- « End »: date finale de la période imposable.

<context id="I-Start-id-AndereReserveX">

- « id-AutreRéserveX »: TypedID = Autre réserve X.

<context id="D- ForeignBranchMember">

- « ForeignBranchMember »: explicit dimension member.

2.5. TypedID

La taxonomie utilise des typed dimensions pour des listes avec un nombre de lignes indéterminé, par exemple une liste avec des plus-values réalisées contient une typed dimension « CapitalGainTypedDimension ». Une plus-value est identifiée par un TypedID.

Le TypedID repris dans l'instance document doit répondre à un certain formatage.

Ci-dessous une liste de TypedID, avec description du format requis.

Tableau 2: Liste des TypedIDs

| TypedID | Format | Exemple |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| DescriptionTypedID | type="string" minLength value="3" | Investissement I |
| DateTypedID | type="date" <minInclusive value="1900-01-01" /> <maxInclusive value="2100-01-01" /> | 2007-12-07 |
| NatureTypedID | type="string" minLength value="2" | Nature Y |
| NameTypedID | type="string" minLength value="3" | Prénom Nom |
| NationalNumberTypedID | <restriction base = "string"> <pattern value = " ([0-9]{2}).([0-9]{2}).([0-9]{2})-[0-9]{3}.[0-9]{2}" /> <maxLength value = "10"/> </restriction> | 55.11.22.512-34 |
| ReinvestmentTypedID | <restriction base = "string"> <pattern value = "(((19) (20))([0-9]{2}))-[0-9)]+/"> <maxLength value = "10"/> </restriction> | 2008-12345 [exercice d'imposition]- [numéro d'ordre] |

| | | |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| CapitalGainTypedID | <pre><restriction base = "string"> <pattern value = "(((19) (20))([0-9]{2}))-[0-9]+"/> <maxLength value = "10"/> </restriction></pre> | 2008-12345 [exercice d'imposition]- [numéro d'ordre] |
| ProvisionRiskExpenseTypedID | <pre><restriction base = "string"> <pattern value = "(((19) (20))([0-9]{2}))-[0-9]+"/> <maxLength value = "10"/> </restriction></pre> | 2008-12345 [exercice d'imposition]- [numéro d'ordre] |
| WritedownDebtClaimTypedID | <pre><restriction base = "string"> <pattern value = "(((19) (20))([0-9]{2}))-[0-9]+"/> <maxLength value = "10"/> </restriction></pre> | 2008-12345 [exercice d'imposition]- [numéro d'ordre] |
| InnovationIncomeTypedID | <pre><restriction base = "string"> <pattern value = "(((19) (20))([0-9]{2}))-[0-9]+"/> <maxLength value = "10"/> </restriction></pre> | 2008-12345 [exercice d'imposition]- [numéro d'ordre] |
| OwnerPropertyIdentificationTypedID | <pre><restriction base = "string"> <pattern value = "(((19) (20))([0-9]{2}))-[0-9]+"/> <maxLength value = "10"/> </restriction></pre> | 2008-12345 [exercice d'imposition]- [numéro d'ordre] |

2.6. Les unités (unit)

Les unités spécifient l'unité de mesure d'un concept numérique.

Il faut définir les types d'unités et eux seuls sont utilisés dans l'instance document. Sont autorisés dans cette taxonomie:

- U-Pure pour les nombres (de personnes, d'heures, pourcentages...);
- EUR: l'ensemble des rubriques est exprimé en EUR (défini conformément la liste ISO).

Par unité défini, on ne peut avoir qu'un seul élément « mesure ».

2.7. Attributs d'un élément repris dans l'instance document

Exemple:

```
<tax-inc:CarryOverTaxLosses contextRef="I-End" unitRef="EUR" decimals="INF">-36397.47</tax-inc:CarryOverTaxLosses>
```

L'attribut (obligatoire) « **decimal** » d'un élément numérique est toujours fixé à « INF ». Le nombre de chiffres et de décimales autorisés pour un élément est précisé dans la taxonomie datatype.

L'attribut (obligatoire) « **contextRef** » détermine le contexte auquel l'élément se réfère.

L'attribut (obligatoire) « **unitRef** » d'un élément numérique identifie l'unité de l'élément concerné.

2.8. SchemaRef

L'instance document contient au début un schemaRef, qui se réfère au « entry point », c'est à dire la déclaration concernée.

Pour l'impôt des sociétés:

```
<link:schemaRef xlink:href="be-tax-2019-04-30/DTS/be-tax-inc-rcorp-2019-04-30.xsd" xlink:type="simple" />
```

Pour l'impôt des non-résident/sociétés:

```
<link:schemaRef xlink:href="be-tax-2019-04-30/DTS/be-tax-inc-nrcorp-2019-04-30.xsd" xlink:type="simple" />
```

Pour l'impôt des personnes morales:

```
<link:schemaRef xlink:href="be-tax-2019-04-30/DTS/be-tax-inc-rle-2019-04-30.xsd" xlink:type="simple" />
```

2.9. Restriction

Un Instance document ne peut contenir que des éléments qui sont repris dans l'entry point schéma et non pas d'éléments qui ont été définis pour d'autres entry points ou qui ont été définis à l'aide d'une extension à la taxonomie.

En ce qui concerne le GCD, les éléments qui ont été repris dans la présentation linkbase sous l'extended link « IdentifyingDataTaxReturn » vont seulement être montrés dans BIZTAX et le PDF de la déclaration.

3. Description de la taxonomie

3.1. Architecture de la taxonomie

Le schéma ci-dessous donne un aperçu de l'architecture de la taxonomie.

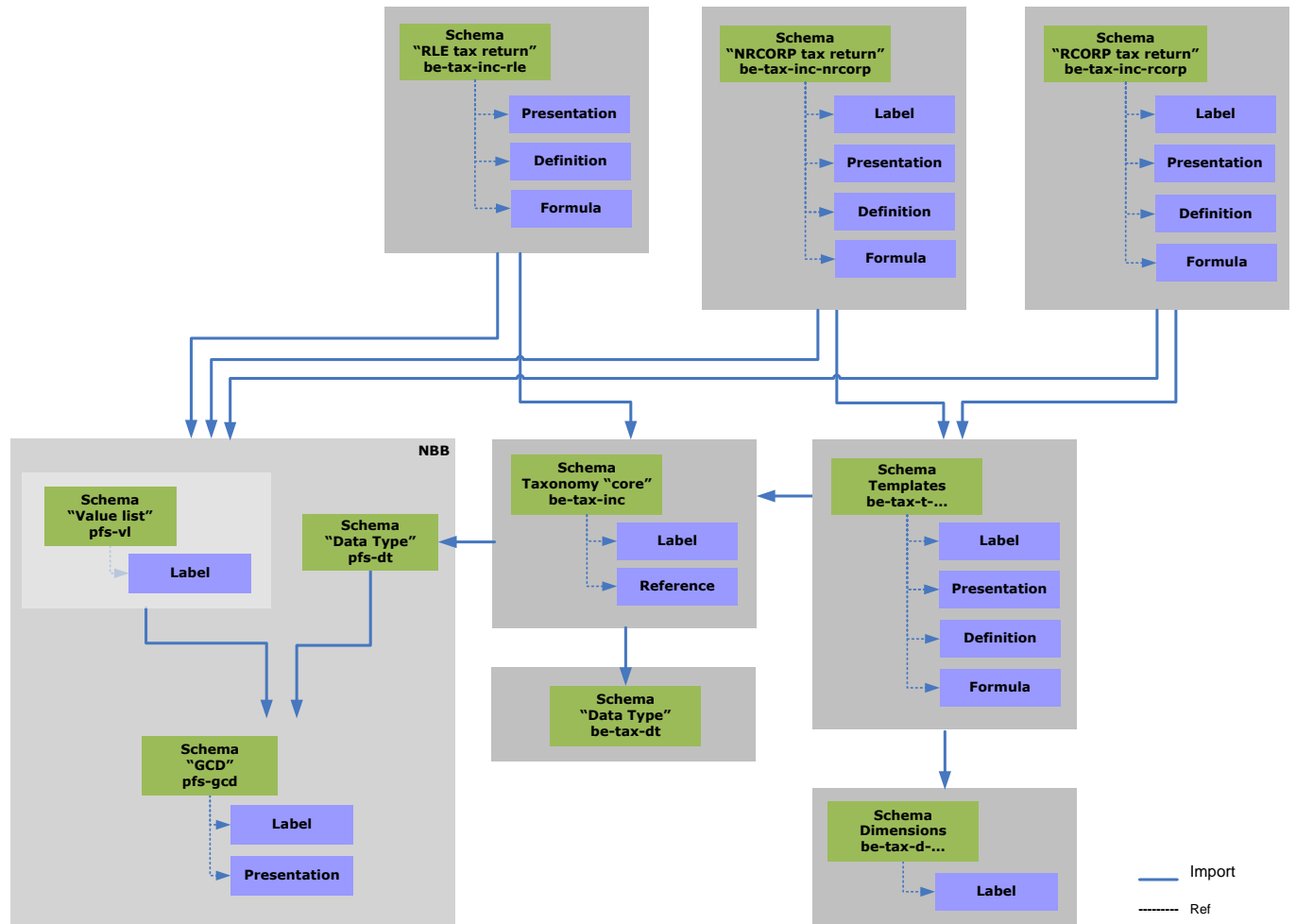


Figure 1: Schéma architectonique

Entry point schémas : la taxonomie soutient 3 déclarations et contient un point d'entrée par déclaration.

- « be-tax-inc-rcorp.xsd » : impôt des sociétés
- « be-tax-inc-rle.xsd » : impôt des personnes morales
- « be-tax-inc-nrcorp.xsd » : impôt des non-résidents/sociétés

Les entry point schémas contiennent également des parties uniques par déclaration ou par entry point.

Template schémas « be-tax-t-... » : les parties qui sont reprises dans plusieurs déclarations sont construites dans un template schéma, et ensuite importées dans l'entry point concerné. Ces schémas comportent toujours un « presentation linkbase » et un « definition linkbase ».

Dimension schémas « be-tax-d-... » : définissent les dimensions et les éléments qui appartiennent à une dimension, mais dans cette taxonomie sans le « definition linkbase ».

« **Core** » **schéma** « be-tax-inc »: définit les éléments primaires dans le domaine des impôts sur les revenus.

Ci-dessous une explication supplémentaire de certains aspects. Une description plus complète est disponible dans le document qui décrit l'architecture.

3.2. Attributs d'un élément

La **Période**: Une valeur (Instant of Duration) pour l'attribut « Period » est donnée à chaque élément. Cette valeur est limitée dans le nombre de contextes utilisables qui sont définis dans l'instance document.

Le **Datatype**: Chaque élément réfère à un XBRL-datatype standard ou un datatype dérivé défini dans la taxonomie datatype.

Balance: Une valeur (Debit of Credit) pour l'attribut « Balance » est attribuée à chaque élément monétaire. Cette valeur détermine le signe de l'élément. Cet attribut a été défini de telle manière que la valeur standard de chaque élément est positive. Cet attribut est uniquement utilisé dans cette taxonomie pour les concepts suivants repris dans la taxonomie de la BNB: « Equity » en « InvestmentGrants », tous les deux Credit.

Abstract: Abstract = « false » signifie que l'élément peut prendre une valeur, tandis que « true » indique que cet élément est un titre et ne peut pas prendre une valeur.

Nillable: Nillable = « false » signifie qu'un élément avec la valeur « nil » n'est pas autorisé. « Nil » indique que la valeur de l'élément n'est pas spécifiée. La valeur par défaut pour cette taxonomie est « false ».

Usable: Usable= « false » signifie que l'élément ne peut pas prendre une valeur.

presentationAttribute:display= « SeparatePDF »": Cet attribut a été défini pour usage interne, à montrer les annexes dont le modèle n'a pas été fixé dans un fichier PDF séparé après la souscription. Cet attribut est comparable avec ceux utilisés par la Centrale des Bilans de la BNB.

3.3. Datatypes

Les taxonomies datatype comportent tous les datatypes spécifiques qui apparaissent dans le cadre des déclarations « be-tax ». Le point de départ est à chaque fois un datatype standard défini par XML (String, Date, Decimal, Integer, ...) ou par XBRL (Monetary, Shares, ...). Les taxonomies datatype imposent des restrictions supplémentaires pour la valeur de certains éléments (strictement positif, nombre de décimales autorisées,...).

Ci-après une liste complète des datatypes spécifiques.

Tableau 3: Liste des datatypes

| Data Type | Defined by | Explanation | Example |
|---------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Monetary14D2ItemType | NBB | Monetary value 14 positions + 2 decimals | Standard format for most monetary values |
| nonNegativeDecimal6D2ItemType | NBB | Numeric, non negative value 6 positions + 2 decimals | Number of employees in FTE |
| positiveIntegerMin1Max6ItemType | NBB | Positive integer value ranging from 1 to 6 | Number of hours, reference numbers |
| nonNegativeInteger6ItemType | NBB | Non negative integer value 6 positions | |
| nonNegativeMonetary14D2ItemType | NBB | Non negative monetary value 14 positions + 2 decimals | Zero or more |
| nonPositiveMonetary14D2ItemType | NBB | Non positive monetary value 14 positions + 2 decimals | Zero or less |
| percentageItemType | NBB | Decimal value 1 position + 4 decimals | 0,xxxx, maximum value equals 1 |
| nonEmptyBase64BinaryItemType | NBB | Binary large objects | pdf document |
| Integer6ItemType | NBB | Integer value 6 positions | Number of employees |
| nonEmptyTokenStringItemType | NBB | String that may not be empty | Text that must contain at least one character that is not a white space or tab |

| Data Type | Defined by | Explanation | Example |
|----------------------------------|------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| nonEmptyNormalizedStringItemType | NBB | String that may not be empty | Text that must contain at least one character that is not a white space or tab |
| maxLength250StringItemType | NBB | String with max length of 250 characters | |

3.4. Les listes

Certains éléments peuvent être remplis au moyen de listes de valeur. Ces listes sont définies dans la taxonomie "Value List", « Taxonomie pour l'établissement des comptes annuels normalisés » de la Centrale des Bilans de la BNB.

4. Modifications apportées

La taxonomie est soumise régulièrement à des modifications qui y sont apportées pour les raisons suivantes:

- pour structurer un élément non structuré
- pour des changements légaux
- pour des corrections d'erreurs

Ce chapitre décrit les modifications apportées aux précédentes versions de la taxonomie.

- nouvelle version de projet de la taxonomie : be-tax-2019-04-30
- version précédente de la taxonomie : be-tax-2018-04-30

Les éléments suivants sont communs avec la « Taxonomie pour l'établissement des comptes annuels normalisés » de la Centrale des Bilans de la BNB.

- pfs-dt
- pfs-gcd
- pfs-vl

Plus d'information sur ces éléments dans le protocole technique² de cette taxonomie.

Dans un fichier Excel sont repris entièrement les modifications concernant les éléments de la taxonomie présentée, les informations suivantes sont contenues dans ce fichier:

- les éléments ajoutés ou supprimés, onglet "Concepts"
- les templates ajoutés ou supprimés, onglet « Template »
- les dimensions ajoutés ou supprimés, onglet "Dimensions"
- les hyper cubes modifiés, ajoutés ou supprimés, onglet "Hypercubes"
- les attributs modifiés, ajoutés ou supprimés, onglet "Attributes"
- les formules linkbases modifiées, ajoutées ou supprimées, onglet "Formula"

² Banque nationale de Belgique, *Protocole pour le dépôt par voie électronique de comptes annuels sous forme de fichier structuré*, Bruxelles, 23 février 2015, Version 2015 – 1.1,"

5. Structure des déclarations

Comme repris dans le document qui décrit l'architecture de la taxonomie, la taxonomie supporte 3 déclarations, chacune représentées par un « entry point ». Ce document décrit la déclaration à l'aide de « sujets », étant donné que certaines déclarations comportent des parties similaires. Les sujets sont des divisions logiques du data modèle.

Le chapitre 6 contient des instructions plus spécifiques par sujet.

Le « BusMatrixDataModel » spreadsheet reprend une description détaillée du modèle de données.

Les premières colonnes de la feuille de calcul « Bus matrix » décrivent la relation entre le entry point, le formulaire, le lieu où le sujet est construit et le sujet.

La colonne « Entry point » indique à quelle déclaration les sujets appartiennent:

- RCORP: déclaration impôt des sociétés
- NRCORP: déclaration impôts des non-résidents/sociétés
- RLE: déclaration impôt des personnes morales

La colonne « Form/Section » indique le numéro du formulaire. On communique la section seulement dans le cas où le sujet fait partie du formulaire.

La colonne « T – E » indique où le sujet est construit:

- T: le sujet est construit dans le template schéma et est, le cas échéant, ensuite importé par le entry point, c'est-à-dire les sujets qui sont utilisés dans la déclaration concernée sont importés.
- E: le sujet est construit dans le entry point schéma si le sujet est unique pour une déclaration ou si le sujet est différent selon la nature de la déclaration.

La colonne « D – ND – M » indique la dimensionnalité d'un sujet:

- D: complètement dimensionnel
- ND: complètement non-dimensionnel
- M: combinaison de parties dimensionnelles et non-dimensionnelles

Les autres colonnes de la feuille de calcul « Bus matrix » contiennent un aperçu de différents sujets.

La matrice décrit par sujet quels hypercubes sont d'application:

- Hypercubes: déterminent quelles combinaisons de concepts primaires et quels contextes dimensionnels sont autorisés (All)
- Exclusion hypercubes: déterminent quelles combinaisons ne sont pas autorisées (notAll)
- Empty hypercube: si le sujet contient aussi des parties non-dimensionnelles




























La feuille de calcul décrit également la dimension valable par hypercube, avec une distinction entre explicit dimensions en typed dimensions:

- Explicit dimensions: dimension dont les membres sont repris dans la taxonomie, p.e. "SpecificSecurityMember" est un membre de la dimension « AssetTypeDimension ».
- Typed dimensions: dimension dont les membres ne sont pas repris dans la taxonomie, mais sont incorporés dans l'instance document. P.e. la taxonomie contient une dimension « CapitalGainTypedDimension »; le TypedID de cette dimension est incorporé dans l'instance document.

6. Aperçu détaillé par sujet





























Ce chapitre contient une description détaillée par sujet.

6.1. CorporateTaxReturn

| Documentation sujet | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-inc-rcorp-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-inc-rcorp-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▷  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▷  be-tax-t-reso-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-drfa-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-wddc-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-prre-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-liqres-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-cg-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-ricg-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-stcg-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-ace-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-pcs-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-dpi-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-itifa-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-idtc-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-eap-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-eapsf-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-dfa-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-br-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-origin-2015-04-30.xsd ▷  pfs-gcd-2015-04-01.xsd  be-tax-inc-rcorp-2015-04-30-presentation.xml  be-tax-inc-rcorp-2015-04-30-label.xml  be-tax-inc-rcorp-2015-04-30-definition.xml  be-tax-f-1000-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1001-2015-04-30-assertion.xml ... |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275.1 Déclaration Isoc • Remarque: il s'agit de la déclaration sans le sujet PEEExemptIncomeMovableAssets, le sujet ReservesOther, le sujet DetailDisallowedExpenses et le sujet DepreciationsRevaluationsFixedAssets, qui sont détaillés séparément. |





























| Explicatif de l'instance document | |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: instant & duration |
| Dimensions | |
| | Pas d'application. Ce sujet contient les parties non-dimensionnelles du formulaire principal. |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Pas d'application |
| Concepts primaires | Uniquement les concepts primaires qui sont utilisés non dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | <p>Les règles de validation de cet entry point sont reprises dans la formula linkbase et ont les noms de fichiers suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • « be-tax-f-generic-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml » • « be-tax-f-corp-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml » • « be-tax-f-rcorp-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml » <p>NNNN est le numéro d'ordre.</p> <p>Les règles de validations « generic » sont génériques pour les trois entry points et les règles de validations « corp » sont génériques pour les entry points « rcorp » et « nrcorp ».</p> |

6.2. NonResidentCorporateTaxReturn

| Documentation sujet | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-inc-nrcorp- YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-inc-nrcorp-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▷  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▷  be-tax-t-reso-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-drfa-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-wddc-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-prre-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-liqres-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-cg-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-ricg-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-stcg-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-ace-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-pcs-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-dpi-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-itifa-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-idtc-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-eap-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-eapsf-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-dfa-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-br-2015-04-30.xsd ▷  pfs-gcd-2015-04-01.xsd  be-tax-inc-nrcorp-2015-04-30-presentation.xml  be-tax-inc-nrcorp-2015-04-30-label.xml  be-tax-inc-nrcorp-2015-04-30-definition.xml  be-tax-f-1000-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1001-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1002-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1003-2015-04-30-assertion.xml ... |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôts des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275.2 Déclaration INR/Soc • Remarque: il s'agit de la déclaration sans le sujet ReservesOther et le sujet DetailDisallowedExpenses, qui sont détaillés séparément. |







| Explicatif de l'instance document | |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: instant & duration |
| Dimensions | |
| | Pas d'application. Ce sujet contient les parties non-dimensionnelles du formulaire principal. |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Pas d'application |
| Concepts primaires | Uniquement les concepts primaires qui sont utilisés non dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | <p>Les règles de validation de cet entry point sont reprises dans la formula linkbase et ont les noms de fichiers suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • « be-tax-f-generic-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml » • « be-tax-f-corp-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml » • « be-tax-f-nrcorp-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml » • « be-tax-f-le-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml » <p>NNNN est le numéro d'ordre.</p> <p>Les règles de validations « generic » sont génériques pour les trois entry points, les règles de validations « corp » sont génériques pour les entry points rcorp et nrcorp et les règles de validation « le » sont génériques pour les entry points nrcorp et rle.</p> |

6.3. LegalEntityTaxReturn

| Documentation sujet | |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-inc-rle- YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-inc-rle-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▷  xbrl-instance-2003-12-31.xsd ▷  pfs-gcd-2015-04-01.xsd ▷  be-tax-inc-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-t-ddwt-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-hh-2015-04-30.xsd  be-tax-inc-rle-2015-04-30-presentation.xml  be-tax-inc-rle-2015-04-30-definition.xml ▷  be-tax-f-parameters-2015-04-30.xml ▷  be-tax-f-1000-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1001-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1002-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1003-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1006-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1007-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1008-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1012-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1013-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1014-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1015-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1016a-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1017a-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1018a-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1016b-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1017b-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1018b-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1019-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-1020-2015-04-30-assertion.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des personnes morales (rle) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 276.5 Déclaration Impôt des personnes morales |

| Explicatif de l'instance document | |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: Duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| DescriptionTypedDimension | Identification unique de la date de versement du précompte mobilier [hypercube]. Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: String, avec minimum 3 caractères. |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Pas d'application |
| Concepts primaires | <p>Seul le cadre "Revenus recueillis soumis au précompte mobilier" contient des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement:</p> <ul style="list-style-type: none"> • DateDepositWithholdingTaxMiscellaneousIncome • DateDepositWithholdingTaxLetOutHouseholdGoodsFurnishedHousesRoomsFlats • DateDepositWithholdingTaxIncomeCapitalMovablePropertyPrizesDebentureBondsCompensationMissingCouponsMissingShares • DateDepositWithholdingTaxForeignIncomePaidAllocatedSharesInvestmentCompaniesForeignFixedIncomeSecuritiesTransferBeforeDueDate • DateDepositWithholdingTaxDividendsPaid • DateDepositWithholdingTaxDepositsDebtClaimsLoansOtherIncomeMovableProperty <p>Ce cadre et tous les autres cadres contiennent des concepts primaires qui sont utilisés non dimensionnellement.</p> |
| Règles de validation | |
| Assertions | <p>Les règles de validation de cet entry point sont reprises dans la formula linkbase et ont les noms de fichiers suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • « be-tax-f-generic-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml » • « be-tax-f-le-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml » • « be-tax-f-rle-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml » <p>NNNN est le numéro d'ordre.</p> <p>Les règles de validations « generic » sont génériques pour les trois entry points et les règles de validation « le » sont génériques pour les entry points nrcorp et rle.</p> |

6.4. ReservesOther

| Documentation sujet | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-t-reso- YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-t-reso-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▷  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▷  be-tax-d-ty-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-inc-2015-04-30.xsd  be-tax-t-reso-2015-04-30-label.xml  be-tax-t-reso-2015-04-30-definition.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôts des sociétés (rcorp) • Impôts des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275.1 Déclaration Isoc • 275.2 Déclaration INR/Soc |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: instant. Utilisez un contexte pour le début de la période imposable (Start) et un pour la fin de la période imposable (End). |
| Dimensions | |
| DescriptionTypedDimension | Identification unique de la description d'autres réserves figurant au bilan. Format: String, avec minimum trois caractères |
| Concepts primaires | |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement: <ul style="list-style-type: none"> • OtherReserves • OtherTaxableReserves |
| Exclusions | Pas d'application |
| Règles de validation | |
| Assertions | Pas d'application, font partie des règles de validation de l'ensemble du tableau des réserves. |

6.5. BreakdownOriginProfit

| Documentation sujet | |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-inc-rcorp-YYYY-MM-DD.xsd |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275.1 Déclaration Isoc • Remarque: Ce sujet est construit au niveau de l'entry point en raison des différences par type de déclaration. |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: Duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| OriginDomain | Dimension explicite <ul style="list-style-type: none"> • Exonéré par convention « d-origin: TaxTreatyMember » • Non exonéré par convention « d-origin: NoTaxTreatyMember» • Belge « d-origin: BelgiumMember» |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | <p>Les concepts suivants ne sont pas autorisés pour NoTaxTreatyMember:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CorrectionHybridMismatchesCITRN • AllowanceInvestmentDeductionCITRN <p>Les concepts suivants ne sont pas autorisés pour TaxTreatyMember:</p> <ul style="list-style-type: none"> • MiscellaneousExemptionsCITRN • PEE exemptIncomeMovableAssetsCITRN • DeductionInnovationIncomeCITRN • AllowanceInvestmentDeductionCITRN • DeductionIntraGroupTransferCITRN • BasketCalculationBasisCITRN • DeductionCarriedOverParticipationExemptionCITRN • DeductionAccumulatedInnovationIncomeCITRN • CompensatedTaxLossesCITRN • DeductionUnlimitedCarriedOverExemptionsAllowanceCorporateEquityCITRN • DeductionLimitedCarriedOverExemptionsAllowanceCorporateEquityCITRN • RemainingFiscalProfitCommonRateCITRN <p>Les concepts suivants ne sont pas autorisés pour BelgiumMember:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CorrectionControlledForeignCompanyCITRN |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validations sont reprises dans l'entry point rcorp. |

6.6. PEE exemptIncomeMovableAssets

| Documentation sujet | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> be-tax-inc-rcorp-YYYY-MM-DD.xsd |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> Impôt des sociétés (rcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> 275.1 Déclaration Isoc Remarque: Ce sujet est construit au niveau de l'entry point en raison des différences par type de déclaration. |








| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: Duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| BranchDomain | Dimension explicite <ul style="list-style-type: none"> Etablissement belge « d-br:BelgianBranchMember » Etablissement étranger « d-br:ForeignBranchMember » |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validations sont reprises dans l'entry point rcorp. |

6.7. DetailDisallowedExpenses

| Documentation sujet | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • Schéma: <ul style="list-style-type: none"> ○ be-tax-inc-rcorp-YYYY-MM-DD.xsd ○ be-tax-inc-nrcorp- YYYY-MM-DD.xsd |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275.1 Déclaration Isoc • 275.2 Déclaration INR/soc • Remarque: Ce sujet est construit au niveau de l'entry point en raison des différences par type de déclaration. |

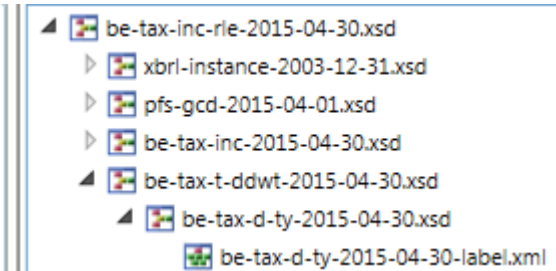
| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: Duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| DescriptionTypedDimension | Identification unique de la description d'une immobilisation à amortir. Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: String, avec minimum trois caractères |
| NatureTypedDimension | Identification unique de la nature d'immobilisations à amortir. Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: String, avec minimum trois caractères |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Pas d'application |

6.8. DepreciationsRevaluationsFixedAssets

| Documentation sujet | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-t-drfa-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-t-drfa-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▷  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▷  be-tax-d-ty-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-inc-2015-04-30.xsd  be-tax-t-drfa-2015-04-30-label.xml  be-tax-t-drfa-2015-04-30-definition.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275.1 Déclaration Isoc • 275.2 Déclaration INR/soc |



















| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: Duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| DescriptionTypedDimension | Identification unique de la description d'une immobilisation à amortir. Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: String, avec minimum trois caractères |
| NatureTypedDimension | Identification unique de la nature d'immobilisations à amortir. Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: String, avec minimum deux caractères |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Pas d'application |

6.9. DateDepositWithholdingTax

| Documentation sujet | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-ddwt-YYYY-MM-DD.xsd  |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> Déclaration à l'impôt des personnes morales |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> 276.5 Déclaration IPM |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: Duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| DescriptionTypedDimension | Identification unique de la description d'un versement à une date déterminée. Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: String, avec minimum trois caractères |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Pas d'application |


















6.10. WriteDownDebtClaim

| Documentation sujet | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-t-wddc.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-t-wddc-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▶  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▶  be-tax-d-ty-2015-04-30.xsd ▶  be-tax-d-hh-2015-04-30.xsd ▶  be-tax-inc-2015-04-30.xsd ▶  be-tax-d-ec-2015-04-30.xsd  be-tax-t-wddc-2015-04-30-definition.xml  be-tax-t-wddc-2015-04-30-label.xml  be-tax-t-wddc-2015-04-30-presentation.xml ▶  be-tax-f-wddc-5001-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-wddc-5002-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-wddc-5003-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-wddc-5004-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-wddc-5005-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-wddc-5006-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-wddc-5007-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-wddc-5008-2015-04-30-assertion.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 204.3 Réductions de valeur pour pertes probables |

| Explicatif de l'instance document | |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: duration pour certains concepts, instant pour d'autres. |
| Dimensions | |
| WritedownDebtClaim TypedDimension | <p>Identification unique pour réductions de valeur pour pertes probables.</p> <p>Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: [exercice d'imposition]-[numéro de suite] Numéro de suite: numéro croissant. Exemple: 2007-1</p> |
| ExemptionCategoryDimension | <p>Cette dimension décrit la nature des réductions de valeur pour pertes probables.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Inchangée (la réduction de valeur n'a pas été diminuée ni augmentée au cours de l'exercice comptable) « d-ec:UnalteredBalanceWriteDownDebtClaimMember » • Augmentée (la réduction de valeur a été augmentée au cours de l'exercice comptable) « d-ec:RemainingBalanceAfterIncreaseWriteDownDebtClaimMember » • Diminuée (la réduction de valeur a été diminuée au cours de l'exercice comptable) « d-ec: |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>RemainingBalanceAfterDecreaseWriteDownDebtClaimMember »</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nouvelle (créance pour laquelle une réduction de valeur est comptabilisée pour la première fois au cours de l'exercice comptable) « d-ec:NewWriteDownDebtClaimMember » |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune |
| Concepts primaires | Hormis la ligne de total non-dimensionnelle, ExemptWriteDownDebtClaim, les concepts primaires sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-wddc-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |

6.11. ProvisionRiskExpense

| Documentation sujet | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-t-prre-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-t-prre-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▷  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▷  be-tax-d-ty-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-hh-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-inc-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-ec-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-expt-2015-04-30.xsd  be-tax-t-prre-2015-04-30-definition.xml  be-tax-t-prre-2015-04-30-label.xml  be-tax-t-prre-2015-04-30-presentation.xml ▷  be-tax-f-prre-5050-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-prre-5051-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-prre-5052-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-prre-5053-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-prre-5054-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-prre-5055-2015-04-30-assertion.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 204.3 Provisions pour risques et charges |

| Explicatif de l'instance document | |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Ce template contient des concepts primaires tant du type "instant" que du type "duration". |
| Dimensions | |
| ProvisionRiskExpense TypedDimension | <p>Identification unique pour risques et charges.</p> <p>Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: [exercice d'imposition]-[numéro de suite] Numéro de suite: numéro croissant. Exemple: 2007-1</p> |
| ExemptionCategoryDimension | <p>Cette dimension décrit la nature des provisions pour risques et charges.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Inchangée (la provision n'a pas été diminuée ni augmentée au cours de l'exercice comptable) « d-ec: UnalteredBalanceProvisionRisksExpensesMember » • Diminuée (la provision a été diminuée au cours de l'exercice comptable) « d-ec: RemainingBalanceAfterDecreaseProvisionRisksExpensesMember » • Augmentée (la provision a été augmentée au cours de l'exercice comptable) |

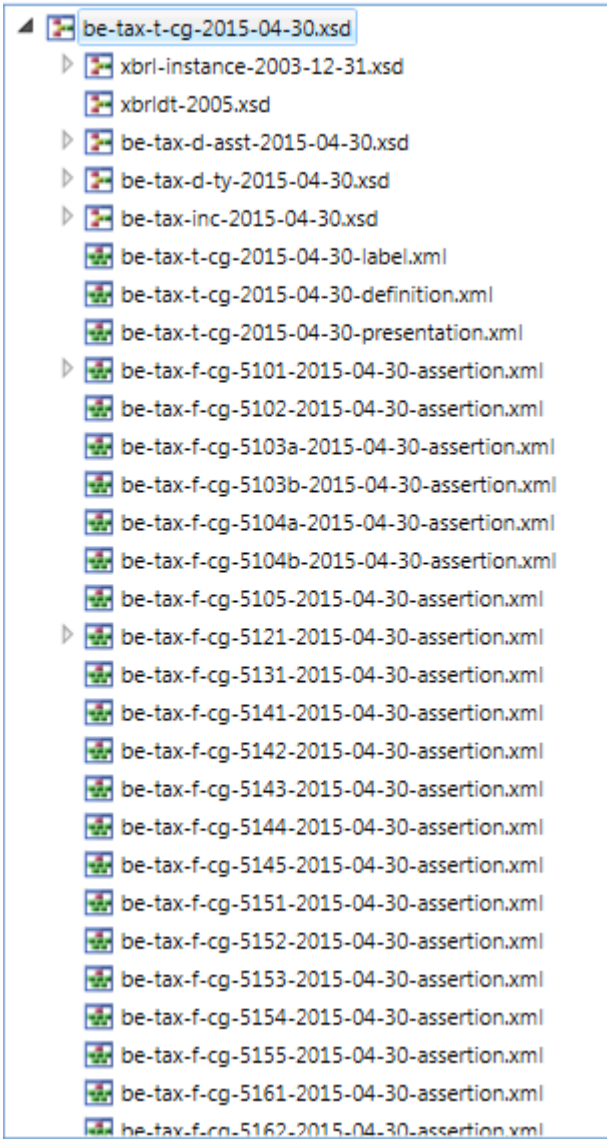
| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>« d-ec: RemainingBalanceAfterIncreaseProvisionRisksExpensesMember »</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nouvelle (charges pour lesquelles une provision est comptabilisée pour la première fois au cours de l'exercice comptable) <p>« d-ec: NewProvisionRisksExpensesMember »</p> |
| ExpenseTypeDimension | <p>Cette dimension décrit la nature des charges des provisions pour risques et charges.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Indemnité obtenue (les charges qui sont couvertes anticipativement par des indemnités obtenues pendant l'exercice comptable du chef de sinistres, expropriations, réquisitions en propriété ou autres événements analogues) <p>« d-expt: ExpensesCompensationCoveredCurrentTaxPeriodMember »</p> <ul style="list-style-type: none"> • Grosse réparation (les charges qui se rapportent, dans une mesure proportionnelle à la durée de l'exercice comptable, à des grosses réparations d'immeubles, matériel et outillages, à l'exclusion de tout renouvellement, effectuées périodiquement à des intervalles réguliers n'excédant pas 10 ans) <p>« d-expt: ExpensesOverhaulImportantRepairsMaximum10YearsMember »</p> <ul style="list-style-type: none"> • Activité ou événement (les charges résultant d'une activité professionnelle exercée pendant l'exercice comptable ou d'événements survenus pendant l'exercice comptable) <p>« d- expt:ProfessionalExpensesCurrentTaxPeriodMember »</p> |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune |
| Concepts primaires | Hormis la ligne de total non-dimensionnelle, ExemptProvisionRisksExpenses, les concepts primaires sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-prre-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |

6.12. LiquidationReserve

| Documentation sujet | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-liqres-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-liqres-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> xbrl-instance-2003-12-31.xsd xbrldt-2005.xsd be-tax-d-per-2015-04-30.xsd be-tax-inc-2015-04-30.xsd be-tax-t-liqres-2015-04-30-label.xml be-tax-t-liqres-2015-04-30-definition.xml be-tax-t-liqres-2015-04-30-presentation.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> Impôt des sociétés (rcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> 275A Réserve de liquidation |















| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Période | Type: duration tous les concepts primaires de ce sujet. |
| Dimensions | |
| PeriodDimension | <p>Cette dimension explicite permet de savoir à quelle période imposable les valeurs introduites se rapportent:</p> <ul style="list-style-type: none"> Période imposable-0 "d-per:TaxPeriod-0Member" Période imposable -1 "d-per:TaxPeriod-1Member" Période imposable -2 "d-per:TaxPeriod-2Member" Période imposable -3 "d-per:TaxPeriod-2Member" Période imposable -4 "d-per:TaxPeriod-2Member" Période imposable -5 "d-per:TaxPeriod-2Member" Période imposable-6 et périodes imposables antérieures "d-per: TaxPeriod-6AndPreviousMember" |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | <p>Deux hypercubes d'exclusion:</p> <ul style="list-style-type: none"> ExcTaxPeriod-0LiquidationReserveHypercube: Période imposable-0 est exclue ExcTaxPeriod-not0LiquidationReserveHypercube: Toutes les périodes imposables sauf Période imposable-0 sont exclues |
| Concepts primaires | Les concepts primaires sont tous utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier "be-tax-f-liqres-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml". NNNN est le numéro d'ordre. |

6.13. CapitalGain

| Documentation sujet | |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-cg-YYYY-MM-DD.xsd  |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> Impôt des sociétés (rcorp) Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> 275B Exonération des plus-values sur navires 276K Taxation étalée des plus-values réalisées sur des immobilisations incorporelles et corporelles 276N Exonération des plus-values sur véhicules d'entreprise 276P Exonération des plus-values sur bateaux de navigation intérieure destinés à la navigation commerciale |

| Explicatif de l'instance document | |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Contexte | |
| Period | Type: duration (date de début et date de fin) Utilisez la même période (=duration) pour la totalité du sujet (période imposable). |
| Dimensions | |
| AssetTypeDimension | Cette dimension permet de faire une distinction selon le type de plus-value: <ul style="list-style-type: none"> • Véhicule d'entreprise (276N): « d-asst:CorporateVehicleMember » • Bateau de navigation intérieure (276P) « d-asst:RiverVesselMember » • Navire (275B): « d-asst:SeaVesselMember » • Immobilisations incorporelles et corporelles (276K): « d-asst:TangibleIntangibleFixedAssetsMember » |
| CapitalGainTypedDimension | But: identification unique de la plus-value au fil des années. Une typed dimension est identifiée par un TypedID, défini comme <i>scenario</i> dans le <i>context</i> . <pre> <scenario> <xbrldi:explicitMember dimension="d-asst:AssetTypeDimension">d-asst:TangibleIntangibleF <xbrldi:typedMember dimension="d-ty:CapitalGainTypedDimension"> <d-ty:CapitalGainTypedID>2008-1</d-ty:CapitalGainTypedID> </xbrldi:typedMember> </scenario> </pre> Format: [exercice d'imposition actuel]-[numéro de suite] Numéro de suite: numéro croissant. Par exemple: « 2008-2 » |
| Remarques concernant les concepts primaires | |
| Exercice d'imposition-Numéro de suite | Pour la colonne « Exercice d'imposition-Numéro de suite » il n'existe pas de concept primaire. Celui-ci correspond avec le TypedID du « CapitalGainTypedDimension ». |
| Exclusions | Certains concepts primaires ne peuvent pas être combinés avec certain Asset Type. Ces exceptions sont décrites dans le bus matrix. |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-cg-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |












6.14. ReinvestmentCapitalGain

| Documentation sujet | |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • tax-t-ricg-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-t-ricg-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▷  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▷  be-tax-d-asst-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-ty-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-inc-2015-04-30.xsd  be-tax-t-ricg-2015-04-30-label.xml  be-tax-t-ricg-2015-04-30-definition.xml  be-tax-t-ricg-2015-04-30-presentation.xml ▷  be-tax-f-ricg-5121-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-ricg-5122-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-ricg-5123-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-ricg-5124-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-ricg-5125-2015-04-30-assertion.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275B Exonération des plus-values sur navires • 275K Taxation étalée des plus-values sur certains titres • 276K Taxation étalée des plus-values réalisées sur des immobilisations incorporelles et corporelles • 276N Exonération des plus-values sur véhicules d'entreprise • 276P Exonération des plus-values sur bateaux de navigation intérieure destinés à la navigation commerciale |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: duration (date de début et date de fin) Utilisez la même période (=duration) pour la totalité du sujet (période imposable). |
| Dimensions | |
| AssetTypeDimension | <p>Cette dimension explicite permet de faire une distinction selon le type de plus-value:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Véhicule d'entreprise (276N): « d-asst:CorporateVehicleMember » • Bateau de navigation intérieure (276P) « d-asst:RiverVesselMember » • Navire (275B): « d-asst:SeaVesselMember » • Certain titre (275K): « d-asst:SpecificSecurityMember » • Immobilisations incorporelles et corporelles (276K): « d-asst:TangibleIntangibleFixedAssetsMember » |
| ReinvestmentTypedDimension | Identification unique du réinvestissement au fil des années. Un réinvestissement peut représenter une ou plusieurs plus-values et vice-versa. |

| Explicatif de l'instance document | |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>Une typed dimension est identifiée par un TypedID, défini comme <i>scenario</i> dans le <i>context</i>.</p> <pre><scenario> <xbr:explicitMember dimension="d-asset:AssetTypeDimension" d-asset:SeaVesselMember /> <xbr:typedMember dimension="d-ty:ReinvestmentTypedDimension"> <d-ty:ReinvestmentTypedID>2009-2</d-ty:ReinvestmentTypedID> </xbr:typedMember> <xbr:typedMember dimension="d-ty:CapitalGainTypedDimension"> <d-ty:CapitalGainTypedID>2007-2</d-ty:CapitalGainTypedID> </xbr:typedMember> </scenario></pre> <p>Format: [exercice d'imposition actuel]-[numéro de suite] Numéro de suite: numéro croissant. Par exemple: « 2008-2 »</p> |
| CapitalGainTypedDimension | <p>Identification unique de la plus-value réalisée dans l'exercice d'imposition en cours ou dans un exercice d'imposition précédent. Utilisez le TypedID de la plus-value concernée, même si elle a été réalisée dans un exercice d'imposition précédent.</p> <p>Une typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: [exercice d'imposition précédent ou en cours]-[numéro de suite] Numéro de suite: numéro croissant. Exemple: « 2006-8 »</p> |
| Concepts primaires | |
| Exercice d'imposition-Numéro de suite | <p>Pour les colonnes « Exercice d'imposition-Numéro de suite » ils n'existent pas de concepts primaires. Ceux-ci correspondent avec le TypedID du « CapitalGainTypedDimension » et du « ReinvestmentTypedDimension ».</p> |
| Exclusions | <p>Certains concepts primaires ne peuvent pas être combinés avec un certain Asset Type. Ces exceptions sont décrites dans le bus matrix.</p> |
| Concepts primaires | <p>Uniquement des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement.</p> |
| Règles de validation | |
| Assertions | <p>Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-ricg-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre.</p> |

6.15. SpreadTaxationCapitalGain

| Documentation sujet | |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-t-stcg-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-t-stcg-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▷  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▷  be-tax-d-asst-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-ty-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-inc-2015-04-30.xsd  be-tax-t-stcg-2015-04-30-label.xml  be-tax-t-stcg-2015-04-30-definition.xml  be-tax-t-stcg-2015-04-30-presentation.xml ▷  be-tax-f-stcg-5132-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-stcg-5131-2015-04-30-assertion.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275K Taxation étalée des plus-values sur certains titres • 276K Taxation étalée des plus-values réalisées sur des immobilisations incorporelles et corporelles |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Contexte | |
| Period | Type: duration pour tous les concepts primaires (date de début & date de fin) Utilisez une même période pour tous les concepts primaires. |
| Dimensions | |
| AssetTypeDimension | Cette dimension explicite permet de faire une distinction selon le type de plus-value: <ul style="list-style-type: none"> • Certain titre (275K): « d-asst:SpecificSecurityMember » • Immobilisations incorporelles et corporelles (276K): « d-asst:TangibleIntangibleFixedAssetsMember » |
| ReinvestmentTypedDimension | Identification unique du réinvestissement au fil des années. Un réinvestissement peut représenter une ou plusieurs plus-values et vice-versa. Une typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: [exercice d'imposition précédent ou en cours]-[numéro de suite] Numéro de suite: numéro croissant. Exemple: « 2008-2 » |
| CapitalGainTypedDimension | Identification unique de la plus-value réalisée dans l'exercice d'imposition en cours ou dans un exercice d'imposition précédent. Une typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: [exercice d'imposition précédent ou en cours]-[numéro de suite] |

| Explicatif de l'instance document | |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Numéro de suite: numéro croissant. Exemple: « 2006-8 » |
| Concepts primaires | |
| Exercice d'imposition-Numéro de suite | Pour les colonnes « Exercice d'imposition-Numéro de suite » ils n'existent pas de concepts primaires. Ceux-ci correspondent avec le TypedID des typed dimensions. |
| Exclusions | Certains concepts primaires dans le SpreadTaxationCapitalGainHypercube ne peuvent pas être combinés avec certains types d'actifs. Ces exceptions sont décrites dans le bus matrix. |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-stcg-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |





























6.16. PaymentsCertainStates

| Documentation sujet | |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-t-pcs-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▾ be-tax-t-pcs-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▸ xbrl-instance-2003-12-31.xsd ▸ xbrldt-2005.xsd ▸ be-tax-d-ty-2015-04-30.xsd ▸ be-tax-d-hh-2015-04-30.xsd ▸ be-tax-inc-2015-04-30.xsd ▸ be-tax-t-pcs-2015-04-30-label.xml ▸ be-tax-t-pcs-2015-04-30-definition.xml ▸ be-tax-t-pcs-2015-04-30-presentation.xml ▸ be-tax-f-pcs-5320-2015-04-30-assertion.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275.1 Déclaration Isoc • 275.2 Déclaration INR/soc |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: Duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| NatureTypedDimension | Identification unique de la nature d'immobilisations à amortir. Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: String, avec minimum trois caractères |
| DateTypedDimension | Cette typed dimension est identifiée par un TypedID qui représente la date du changement. Format: date |
| AssetTypeDimension | Cette dimension explicite permet d'établir une distinction entre les types d'États sur la base des codes ISO de la liste de l'UE des pays et territoires non coopératifs : <ul style="list-style-type: none"> • Ajman: "d-nctj: AE-AJMember" • Abu Dhabi: "d-nctj: AE-AZMember" • Dubaï: "d-nctj: AE-DBMember" • Fujairah: "d-nctj: AE-FUMember" • Ras al Khaimah: "d-nctj: AE-RKMember" • Charjah: "d-nctj: AE-SHMember" • Umm al Quwain: "d-nctj: AE-UQMember" • Anguilla: "d-nctj: AIMember" • etc. |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune |
| Concepts primaires | Hormis la ligne de total non-dimensionnelle, PaymentCertainState, les concepts primaires sont utilisés dimensionnellement. |

| Explicatif de l'instance document | |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formule linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-pcs-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |

6.17. InvestmentDeductionTaxCredit

| Documentation sujet | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • Schéma: be-tax-t-idtc- YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-t-idtc-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▸  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▸  be-tax-inc-2015-04-30.xsd ▸  be-tax-d-incc-2015-04-30.xsd ▸  be-tax-d-invc-2015-04-30.xsd ▸  be-tax-d-hh-2015-04-30.xsd  be-tax-t-idtc-2015-04-30-label.xml  be-tax-t-idtc-2015-04-30-definition.xml  be-tax-t-idtc-2015-04-30-presentation.xml ▸  be-tax-f-idtc-5341-2015-04-30-assertion.xml ▸  be-tax-f-idtc-5343-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5344-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5345-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5346-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5347-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5348-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5349-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5350-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5351-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5352-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5353-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5354-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5355-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5356-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5357-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5358-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-idtc-5359-2015-04-30-assertion.xml ... |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275U Déduction pour investissement • 275W Crédit d'impôt pour recherche et développement |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: duration Utilisez la même période pour la totalité du sujet (période imposable). |
| Dimensions | |
| InvestmentCategoryDimension | <p>Cette dimension explicite permet de faire une distinction par catégorie d'investissement:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Brevets « d-invc: PatentsMember » • Recherche et développement « d-invc: ResearchDevelopmentMember » • Investissements économiseurs d'énergie "d-invc: EnergySavingsMember » • Systèmes d'extraction ou d'épuration d'air dans des établissements horeca « d-invc: SmokeExtractionAirTreatmentSystemsHorecaOutletsMember » • Camions sans émission carbone et infrastructures de recharge (acquis en 2022 et 2023) "d-invc_CarbonEmissionFreeTrucksFuelingChargingInfrastructureAcquired2022-2023Member" • Camions sans émission carbone et infrastructures de recharge (acquis en 2024) "d-invc_CarbonEmissionFreeTrucksFuelingChargingInfrastructureAcquired2024Member" • Incitation à la réutilisation de récipients « d-invc: PromoteReutilisationRefillableBeveragePackagesReusableIndustrialProductsMember » • Sécurisation « d-invc: SecurityDevicesMember" • Navires neufs ou navires de seconde main qui entrent pour la première fois en la possession d'un contribuable belge « d-invc: SeaVesselsNonBelgianOriginMember » • Immobilisations neuves directement liées à l'activité économique réellement exercée « d-invc: NewFixedAssetsActualEconomicActivityFrom2016-01-01Member » • Actifs numériques pour systèmes de paiement, de facturation et sécurisation « d-invc_DigitalFixedAssetsPaymentSystemsBillingSystemsSecuritySystemsMember » • Immobilisations neuves directement liées à l'activité économique réellement exercée (acquises entre le 12.03.2020 et le 31.12.2022) "d-invc_NewFixedAssetsActualEconomicActivityAcquiredCOVID19Member" • Actifs numériques pour systèmes de paiement, de facturation et sécurisation (acquis entre le 12.03.2020 et le 31.12.2022) "d-invc_ |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | DigitalFixedAssetsPaymentSystemsBillingSystemsSecuritySystemsAcquiredCOVID19Member" |
| IncentiveCategoryDimension | <p>Cette dimension explicite permet de savoir si la société a opté pour le crédit d'impôt pour recherche et développement. Dans l'affirmative, le formulaire pour le crédit d'impôt pour recherche et développement peut être rempli.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Déduction pour investissement pour les sociétés qui n'optent pas pour le crédit d'impôt pour recherche et développement « d-incc: InvestmentDeductionIncompatibleTaxCreditResearchDevelopmentMember » • Déduction pour investissement pour les sociétés qui optent pour le crédit d'impôt pour recherche et développement « d-incc: InvestmentDeductionCompatibleTaxCreditResearchDevelopmentMember » • Crédit d'impôt pour recherche et développement « d-incc: TaxCreditResearchDevelopmentMember » |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Certains concepts primaires ne peuvent pas être combinés avec certaines catégories d'investissement. Ces exclusions sont reprises dans le bus matrix. |
| Concepts primaires | La première partie de chacun des 2 formulaires contient des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement, le dernier cadre de chacun des 2 formulaires contient des concepts primaires qui sont utilisés non dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-idtc-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |

6.18. CalculationTaxCreditResearchDevelopment

| Documentation sujet | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-t-tcrd-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲ be-tax-t-tcrd-2023-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▶ xbrl-instance-2003-12-31.xsd xbrldt-2005.xsd ▶ be-tax-inc-2023-04-30.xsd ▶ be-tax-d-incc-2023-04-30.xsd ▶ be-tax-d-tcrd-2023-04-30.xsd ▶ be-tax-d-hh-2023-04-30.xsd be-tax-t-tcrd-2023-04-30-label.xml be-tax-t-tcrd-2023-04-30-definition.xml be-tax-t-tcrd-2023-04-30-presentation.xml ▶ be-tax-f-tcrd-5601a-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5601b-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5601c-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5601d-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5601e-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5602-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5603-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5604-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5605-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5606a-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5606b-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5606c-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5606d-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5606e-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5607-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5608-2023-04-30-assertion.xml be-tax-f-tcrd-5609-2023-04-30-assertion.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275W Crédit d'impôt pour recherche et développement |





























Explicatif de l'instance document

| Context | |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Period | Type: duration Utilisez la même période pour la totalité du sujet (période imposable). |
| Dimensionies | |
| CalculationTaxCreditResearchDevelopmentDimension | Cette dimension explicite correspond avec les différents collonnes dans la formulaire 275W: <ul style="list-style-type: none"> • Crédit d'impôt pour recherche et développement des périodes imposables à imputer (a) "d-tcrd: ClearableTaxCreditResearchDevelopmentAllTaxPeriodsMember" |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Crédit d'impôt pour recherche et développement des périodes imposables précédentes déjà imputé (b) "d-tcrd: AssignedTaxCreditResearchDevelopmentPreviousTaxPeriodsMember" • Solde du crédit d'impôt pour recherche et développement des périodes imposables précédentes à imputer (c) "d-tcrd: BalanceClearableTaxCreditResearchDevelopmentMember" • Crédit d'impôt pour recherche et développement imputable en principe compte tenu de la limite d'imputation (d) "d-tcrd: TaxCreditResearchDevelopmentLimitedDeductionMember" • Crédit d'impôt pour recherche et développement effectivement imputable compte tenu du montant de l'isoc (e) "d-tcrd: TaxCreditResearchDevelopmentConsideringCorporateTaxMember" • Crédit d'impôt pour recherche et développement à restituer (f) "d-tcrd: ClearableTaxCreditResearchDevelopmentAllTaxPeriodsRepayableTaxCreditResearchDevelopmentMember" • Total du crédit d'impôt pour recherche et développement imputé au terme de la période imposable (g) "d-tcrd: TaxCreditResearchDevelopmentTaxablePeriodMember" |
| IncentiveCategory Dimension | <p>Cette dimension explicite permet de savoir si la société a opté pour le crédit d'impôt pour recherche et développement.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Crédit d'impôt pour recherche et développement « d-incc: TaxCreditResearchDevelopmentMember » |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | <p>Exc01CalculationTaxCreditResearchDevelopmentHypercube pour les concepts suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ClearableNonRepayableTaxCreditResearchDevelopment • TaxCreditResearchDevelopmentTaxPeriod-3 • TaxCreditResearchDevelopmentTaxPeriod-2 • TaxCreditResearchDevelopmentTaxPeriod-1 <p>Exc02CalculationTaxCreditResearchDevelopmentHypercube pour les concepts suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • TaxCreditResearchDevelopmentTaxPeriod-4 <p>Exc03CalculationTaxCreditResearchDevelopmentHypercube pour les concepts suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ClearableTaxCreditResearchDevelopmentAllPreviousTaxPeriods |

| Explicatif de l'instance document | |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>Exc04CalculationTaxCreditResearchDevelopmentHypercube pour les concepts suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • TaxCreditResearchDevelopmentTaxPeriod-0 <p>Exc05CalculationTaxCreditResearchDevelopmentHypercube pour les concepts suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CalculatedTaxCreditResearchDevelopment <p>Exc06CalculationTaxCreditResearchDevelopmentHypercube pour les concepts suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CalculatedTaxCreditResearchDevelopmentClearablePreviousTaxPeriodsRepayableCurrentAssessmentYear |
| Concepts primaires | Toutes les concepts primaires sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-tcrd-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |

































6.19. ExemptionAdditionalPersonnelSpecificFunctions

| Documentation sujet | |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-t-eapsf-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-t-eapsf-2015-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▷  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▷  be-tax-d-ty-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-empf-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-d-empper-2015-04-30.xsd ▷  be-tax-inc-2015-04-30.xsd  be-tax-t-eapsf-2015-04-30-label.xml  be-tax-t-eapsf-2015-04-30-definition.xml  be-tax-t-eapsf-2015-04-30-presentation.xml ▷  be-tax-f-eapsf-5441-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5442-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5443-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5444-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5445-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5446-2015-04-30-assertion.xml ▷  be-tax-f-eapsf-5447-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5448-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5450-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5451-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5452-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5453-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5455-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5456-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5457-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5458-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5460-2015-04-30-assertion.xml  be-tax-f-eapsf-5461-2015-04-30-assertion.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 276W1 Exonération pour personnel supplémentaire affecté à la recherche scientifique • 276W2 Exonération pour personnel supplémentaire affecté au développement du potentiel technologique de l'entreprise • 276W3 Exonération pour personnel supplémentaire affecté comme chef de service des exportations • 276W4 Exonération pour personnel supplémentaire affecté comme chef de service de la section Gestion intégrale de la qualité |

| Explicatif de l'instance document | |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type: duration utilisez une période identique de contexte pour tout le sujet. |
| Dimensions | |
| EmploymentPeriodDimension | <p>Dimension explicite qui indique la période imposable au cours de laquelle un membre du personnel a été engagé et si la situation d'emploi a été modifiée. Cette dimension est utilisée dans</p> <p>l'ExemptionAdditionalPersonnelSpecificFunctionsHypercube et dans</p> <p>l'ExemptionAdditionalPersonnelSpecificFunctionsDepartmentHeadHypercube et peut contenir les valeurs suivantes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nouveau à temps plein « d-empper: RecruitmentFullTimeMember » • A temps plein « d-empper: EmployedFullTimeMember » • Fin à temps plein « d-empper: EmployedPartTimeMember » • Transition chef de service à temps plein « d-empper: EmployedFullTimeTransferTaxPeriodMember » • Remplaçant chef de service à temps plein « d-empper: RecruitmentFullTimeReplacementMember » |
| EmploymentFunctionDimension | <p>Dimension explicite qui indique la fonction du membre du personnel pendant l'affectation. Cette dimension est utilisée dans</p> <p>l'ExemptionAdditionalPersonnelSpecificFunctionsHypercube et dans</p> <p>l'ExemptionAdditionalPersonnelSpecificFunctionsDepartmentHeadHypercube et peut contenir les valeurs suivantes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Chercheur hautement qualifié « d-empf: HighlyQualifiedResearcherMember » • Chercheur « d-empf: ResearcherMember » • Personnel potentiel technologique « d-empf: IncreaseTechnologicalPotentialPersonnelMember » • Chef de service exportations « d-empf: DepartmentHeadExportMember » • Chef de service Gestion intégrale de la qualité « d-empf: DepartmentHeadTQMMember » |
| NameTypedDimension | Identification unique du nom du membre du personnel. Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: String, avec minimum trois caractères |
| NationalNumberTypedDimension | Identification unique du numéro national du membre du personnel. Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: 00.00.00.000-00 |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Certains concepts primaires aussi bien dans le ExemptionAdditionalPersonnelSpecificFunctionsHypercube que dans le ExemptionAdditionalPersonnelSpecificFunctionsDepartmentHeadHypercube ne peuvent pas être combinés avec certaines |

| Explicatif de l'instance document | |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | dimensions décrites ci-dessus. Ces exclusions sont reprises dans le bus matrix. |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires qui sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-eapsf-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |

6.20. InnovationIncome

| Subject documentatie | |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> • be-tax-t-inno-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▲  be-tax-t-inno-2017-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> ▸  xbrl-instance-2003-12-31.xsd  xbrldt-2005.xsd ▸  be-tax-d-ty-2017-04-30.xsd ▸  be-tax-d-hh-2017-04-30.xsd ▸  be-tax-inc-2017-04-30.xsd ▸  be-tax-d-innos-2017-04-30.xsd  be-tax-t-inno-2017-04-30-definition.xml  be-tax-t-inno-2017-04-30-label.xml  be-tax-t-inno-2017-04-30-presentation.xml ▸  be-tax-f-inno-5551-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5552-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5553-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5554-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5555-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5556-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5557-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5558-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5559-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5560-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5561-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5562-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5563-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5564-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5565-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5566-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5567-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5568-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5569-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5570-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5571-2017-04-30-assertion.xml  be-tax-f-inno-5572-2017-04-30-assertion.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> • Impôt des sociétés (rcorp) • Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> • 275INNO Revenus d'innovation |

| Explicatif de l'instance document | |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type:duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| InnovationIncomeSectionDimension | Cette dimension explicite permet de savoir de quelle partie du formulaire il s'agit: <ul style="list-style-type: none"> • Revenus d'innovation exonérés « d-innos_ExemptInnovationIncomeSectionMember » • Déduction pour revenus d'innovation « d-innos_DeductionInnovationIncomeSectionMember » • Annexe 1 – Détermination des revenus nets par droit de propriété intellectuelle « d-innos_NetIncomePerIntellectualPropertyRightSectionMember » • Annexe 2 – Investissements en dépenses qualifiantes des sommes obtenues en cas d'aliénation « d-innos_InvestmentQualifyingExpensesRealisedIntellectualPropertyRightSectionMember » |
| InnovationIncomeTypedDimension | Identification unique de « Exercice - numéro d'identification permanent par droit en cours d'exploitation » d'une revenue d'innovation. Cette typed dimension est identifiée par un TypedID. Format: [exercice d'imposition]-[numéro de suite] Numéro de suite: numéro croissant. Exemple: 2019-1 |
| Concepts primaires | |
| Exercice - numéro d'identification permanent par droit en cours d'exploitation * | Pour les colonnes « Exercice - numéro d'identification permanent par droit en cours d'exploitation * » il n'existe pas de concepts primaires. Ceux-ci correspondent avec le TypedID des typed dimensions (InnovationIncomeTypedDimension). |
| Exclusions | Aucune. |
| Concepts primaires | Hormis les totaux non-dimensionnelle BasicTotalExemptionInnovationIncome et DeductionInnovationIncomeTaxPeriod, les concepts primaires sont utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-inno-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |

6.21. ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAssistedAreaMaintainNewJobs

| Documentation sujet | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-apt8-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-apt8-2019-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> xbrl-instance-2003-12-31.xsd xbrldt-2005.xsd be-tax-inc-2019-04-30.xsd be-tax-d-hh-2019-04-30.xsd be-tax-t-apt8-2019-04-30-definition.xml be-tax-t-apt8-2019-04-30-presentation.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> Impôt des sociétés (rcorp) Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) Impôt des personnes morales (rle) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> 274 APT-8 Dispense de versement du précompte professionnel dans le cadre d'investissements effectués dans un établissement situé dans une zone d'aide |

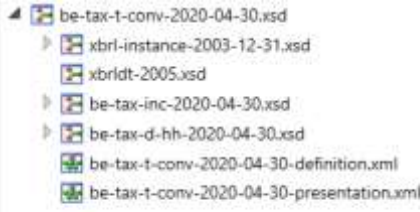
| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type:duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| Empty hypercube | Il n'y a pas de dimension qui s'applique aux concepts primaires. |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune. |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires (PDFs à charger) qui sont utilisés non dimensionnellement: AdimensionalPrimaryConcepts <ul style="list-style-type: none"> ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAssistedAreaMaintainNewJobsFirstAnnexe ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAssistedAreaMaintainNewJobsSecondAnnexe ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAssistedAreaMaintainNewJobsThirdAnnexe ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAssistedAreaMaintainNewJobsFourthAnnexe ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAssistedAreaMaintainNewJobsFifthAnnexe |
| Règles de validation | |
| Assertions | Aucune |

6.22. ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmen tAssistedAreaMaintainNewJobsNonSMEs

| Documentation sujet | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-apt9-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-apt9-2020-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> xbrl-instance-2003-12-31.xsd xbrldt-2005.xsd be-tax-inc-2020-04-30.xsd be-tax-d-hh-2020-04-30.xsd be-tax-t-apt9-2020-04-30-definition.xml be-tax-t-apt9-2020-04-30-presentation.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> Impôt des sociétés (rcorp) Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> 274 APT-9 Dispense de versement du précompte professionnel dans le cadre d'investissements effectués dans un établissement situé dans une zone d'aide - Maintien des nouveaux postes de travail créés - Autre qu'une petite et moyenne entreprise |

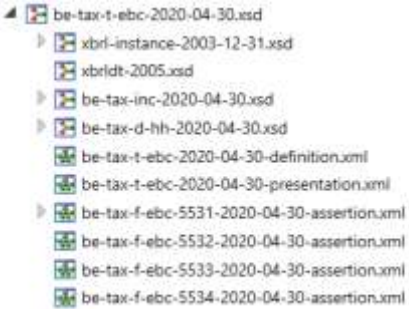
| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type:duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| Empty hypercube | Il n'y a pas de dimension qui s'applique aux concepts primaires. |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune. |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires (PDFs à charger) qui sont utilisés non dimensionnellement: AdimensionalPrimaryConcepts <ul style="list-style-type: none"> ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAs sistedAreaMaintainNewJobsNonSMEsFirstAnnexe ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAs sistedAreaMaintainNewJobsNonSMEsSecondAnnexe ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAs sistedAreaMaintainNewJobsNonSMEsThirdAnnexe ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAs sistedAreaMaintainNewJobsNonSMEsFourthAnnexe ExemptionWithholdingTaxEarnedIncomeInvestmentAs sistedAreaMaintainNewJobsNonSMEsFifthAnnexe |
| Règles de validation | |
| Assertions | Aucune |

6.23. ConcludedAgreements

| Documentation sujet | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-conv-YYYY-MM-DD.xsd  |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> Impôt des sociétés (rcorp) Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> Conventions à joindre le cas échéant à la déclaration : <ul style="list-style-type: none"> 275 CDI Convention de déduction d'intérêts 275 CRC Convention de renonciation collective au calcul de l'EBITDA 275 CTIG Convention de transfert intra-groupe |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type:duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| Empty hypercube | Il n'y a pas de dimension qui s'applique aux concepts primaires. |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune. |
| Concepts primaires | Uniquement des concepts primaires (PDFs à charger) qui sont utilisés non dimensionnellement: AdimensionalPrimaryConcepts <ul style="list-style-type: none"> AgreementInterestDeductionAnnexe AgreementCollectiveRenunciationCalculationEBITDAAnnexe AgreementIntraGroupTransferAnnexe |
| Règles de validation | |
| Assertions | Aucune |

6.24. ExceedingBorrowingCosts

| Documentation sujet | |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-ebc-YYYY-MM-DD.xsd  |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> Impôt des sociétés (rcorp) Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> 275 SE Exonération des surcoûts d'emprunt non considérés comme frais professionnels |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type:duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| Empty hypercube | Il n'y a pas de dimension qui s'applique aux concepts primaires. |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune. |
| Concepts primaires | AdimensionalPrimaryConcepts <ul style="list-style-type: none"> PreviousCarryOverNonDeductibleProfessionalExpenseExceedingBorrowingCosts PositiveDifferenceExceedingBorrowingCost LimitExceedingBorrowingCost ExceedingBorrowingCost ExemptionNonDeductibleProfessionalExpenseExceedingBorrowingCosts NonDeductibleExceedingBorrowingCosts CarryOverNonDeductibleProfessionalExpenseExceedingBorrowingCosts |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-ebc-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |

6.25. ReconstructionReserve

| Documentation sujet | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-rr-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-rr-2022-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> xbrl-instance-2003-12-31.xsd xbrldt-2005.xsd be-tax-inc-2022-04-30.xsd be-tax-d-hh-2022-04-30.xsd be-tax-t-rr-2022-04-30-definition.xml be-tax-t-rr-2022-04-30-presentation.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> Impôt des sociétés (rcorp) Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> Réserve de reconstitution |

| Explicatif de l'instance document | |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Period | Type:duration Utilisez la même période pour tous les concepts (période imposable). |
| Dimensions | |
| Empty hypercube | Il n'y a pas de dimension qui s'applique aux concepts primaires. |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune |
| Concepts primaires | AdimensionalPrimaryConcepts <ul style="list-style-type: none"> TaxableReservesPriorReconstructionReserve LimitedCompanyLossesReconstructionReserve ExemptedReconstructionReservePreviousTaxPeriods MaximumReconstructionReserve ActualExemptionReconstructionReserve TaxableReconstructionReserve ReconstructionReserveTaxedPreviousTaxPeriods ExemptedReconstructionReserveEndTaxPeriod ClosingDateTaxPeriodCompanyLossesReconstructionReserve |
| Règles de validation | |
| Assertions | Les règles de validation relatives à ce sujet sont reprises dans la formula linkbase et ont comme nom de fichier « be-tax-f-rr-NNNN-YYYY-MM-DD-assertion.xml ». NNNN est le numéro d'ordre. |

6.26. CorporateRent

| Documentation sujet | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schéma | <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-mlh-YYYY-MM-DD.xsd <ul style="list-style-type: none"> be-tax-t-mlh-2024-04-30.xsd <ul style="list-style-type: none"> xbrl-instance-2003-12-31.xsd xbrldt-2005.xsd be-tax-d-ty-2024-04-30.xsd be-tax-inc-2024-04-30.xsd be-tax-t-mlh-2024-04-30-label.xml be-tax-t-mlh-2024-04-30-definition.xml be-tax-t-mlh-2024-04-30-presentation.xml |
| Déclarations | <ul style="list-style-type: none"> Impôt des sociétés (rcorp) Impôt des non-résidents/sociétés (nrcorp) Impôt des personnes morales (rle) |
| Formulaires | <ul style="list-style-type: none"> 270 MLH Annexe à joindre à la déclaration à l'impôt sur les revenus par le locataire d'un bien immobilier ou le titulaire d'un droit réel d'usage sur un bien immobilier (art. 307, § 2/2, CIR 92) |

| Explicatif de l'instance document | |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Context | |
| Période | Type: duration tous les concepts primaires de ce sujet. |
| Dimensions | |
| OwnerProperty Identification TypedDimension | <p>But: identification unique du loueur (ou de la personne concédant le droit réel d'usage) ET le bien immobilier. Une typed dimension est identifiée par un TypedID, défini comme <i>scenario</i> dans le <i>context</i>.</p> <pre><scenario> <xbrldi:typedMember dimension="d-ty:OwnerPropertyIdentificationTypedDimension"> <d-ty:OwnerPropertyIdentificationTypedID>2024-05 </d-ty:OwnerPropertyIdentificationTypedID> </xbrldi:typedMember> </scenario></pre> <ul style="list-style-type: none"> Format: [exercice d'imposition actuel]-[numéro de suite] Numéro de suite: numéro croissant. Par exemple: « 2024-05 » |
| Concepts primaires | |
| Exclusions | Aucune |
| Concepts primaires | Les concepts primaires sont tous utilisés dimensionnellement. |
| Règles de validation | |
| Assertions | Aucune |