

SSGPI
Kroonlaan 145A
1050 Brussel
Tel. 02 642 60 43
Fax. 02 554 43 48

Aan de bijzondere rekenplichtigen en de financiële diensten
van de politiezone

Brussel, 25-10-2016

Uw kenmerk
Ons kenmerk

Uw dossierbeheerder
E-mail

Mieke De Winter
ssgpi.cc.bkh@police.belgium.eu

Onderwerp : Afsluiten weddecyclus oktober 2016

Geachte,

De weddecyclus oktober 2016 werd definitief gemaakt op woensdag 19 oktober 2016. Hieronder kan u de nieuwigheden met betrekking tot deze weddecyclus terugvinden.

1 Activa : Nieuw bestand TH.ACTP

Momenteel is er een tegenstrijdigheid tussen het betaalbestand TH.PAY en het boekhoudbestand TH.BHCP voor de personeelsleden die een Activa-plan genieten, in het kader van een "win-win aanwervingsplan". Dit Activa-plan voorziet dat een deel van de nettobezoldiging ten laste genomen wordt door de RVA onder de vorm van een subsidie. Deze subsidie betekent dus voor de werkgever een vrijstelling van betaling van een deel van het nettoloon aan de werknemer en wordt geëncodeerd met de looncode 9400, dewelke aanwezig is in het bestand TH.CNTL. De boekhoudkundige verwerking van de subsidie is daarentegen niet voorzien in het boekhoudbestand TH.BHCP en heeft een tegenstrijdigheid tussen het boekhoudbestand en het betaalbestand tot gevolg.

Het advies van 8 september 2010 van de Commissie voor Boekhoudkundige Normen betreffende de boekhoudkundige verwerking van de loontussenkomst door de overheid in hoofde van de werkgever voorziet dat deze loontussenkomst van de desbetreffende werknemers bruto geregistreerd dient te worden. Het wegvallen van een deel van de schuld met betrekking tot de bezoldigingen dient beschouwd te worden als een exploitatiesubsidie, aangezien deze rechtstreeks het exploitatieresultaat beïnvloedt.

Het wegvallen van het deel van deze schuld dient geboekt te worden onder de rubriek « 740 exploitatiesubsidies en compenserende bedragen ».

Hieronder kan u een voorbeeld terugvinden met betrekking tot de boekhoudkundige verwerking hiervan:

45501 Netto bezoldigingen	500,00
tot 74001 Exploitatiesubsidies en compenserende bedragen	500,00

De functionele code 33091 en de economische code 111-01/00 blijven onveranderd.

Om de overeenstemming te verzekeren tussen de betaalbestanden en de boekhoudbestanden, zal het SSGPI - vanaf de bezoldigingen van de maand oktober - een nieuw Excel-bestand genaamd TH. « juridisch nummer van de politiezone ».ACTP. « datum van afwerking ». « volgnummer van het document » ter beschikking stellen van de betrokken politiezones.

In de loop van de maand november 2016 zal er eveneens een samenvattend bestand ter beschikking gesteld worden op FinDoc, dat de maanden januari 2016 tot september 2016 herneemt.

Het bestand TH.ACTP herneemt twee tabbladen:

- Tabblad TOT ACTIVA

Dit tabblad herneemt de **enige** boekhoudkundige boeking voor de betrokken maand.

Afwerkingstype	CompanyNumber	Zonummer	Datum_betalingsbevel	Func_code	Econ_code	Dienstjaar	Algemene_rekening	Debet	Credit
FINAL	11XXX	5XXX	2016-10-27	33091	1110100	2016	45501	596,05	0
FINAL	11XXX	5XXX	2016-10-27	33091	1110100	2016	74001	0	596,05

- Tabblad DETAIL ACTIVA

Dit tabblad herneemt de boekhoudkundige boeking per personeelslid en per betaalperiode, op basis van de looncode 9400.

Afwerkingstype	CompanyNumber	Zonummer	Datum_betalingsbevel	Identificatie_Num	Naam	Voornaam	Func_code	Econ_code	Betaaldperiode	Looncode	OmschrijvingNL	Algemene_rekening	Debet	Credit
FINAL	11XXX	5XXX	2016-10-27	44XXXXXXX	AAAAA	BBB	33091	1110100	2016-10-31	9400	Netto Interv. Aanwerving	45501	171,05	0
FINAL	11XXX	5XXX	2016-10-27	44XXXXXXX	AAAAA	BBB	33091	1110100	2016-10-31	9400	Netto Interv. Aanwerving	74001	0	171,05
FINAL	11XXX	5XXX	2016-10-27	44XXXXXY	CCCCC	DD	33091	1110100	2016-10-31	9400	Netto Interv. Aanwerving	45501	425	0
FINAL	11XXX	5XXX	2016-10-27	44XXXXYY	CCCCC	DD	33091	1110100	2016-10-31	9400	Netto Interv. Aanwerving	74001	0	425

Hoogachtend,

Mieke De Winter
SSGPI – Cel boekhouding