



8/3/2023

**Procédure de vérification du précompte professionnel dans les fichiers comptables par rapport au montant repris sur le bordereau FIN 202301 5XXX PAYMENT DEADLINE 20230215 B2 RECTI.PDF**

Le bordereau RECTI est établi sur base des rectificatifs, effectués durant la période allant du 1<sup>er</sup> janvier de l'année X à la clôture du cycle de traitement de mars de l'année X, concernant les recalculs de l'année X-1. Ces recalculs feront l'objet d'une fiche fiscale rectificative via la 2<sup>ème</sup> déclaration Belcotax des revenus de l'année X-1.

Le SSGPI a demandé à la firme Alight une distinction, au niveau de la déclaration FinProf, entre les calculs pris en compte pour l'année des revenus de l'année X par rapport à ceux de l'année X-1, qui font l'objet de rectification via la 2<sup>ème</sup> Belcotax.

Vous constaterez dans la procédure ci-dessous, pour certaines étapes, que le précompte professionnel sur arriérés (code 9231) et le précompte professionnel liés aux jetons de présence (impôts paiement occas), calculé pour l'année X-1, seront ajoutés au précompte professionnel de l'année X. En effet, tous les calculs positifs qui génèrent un précompte professionnel sur arriérés ou suite aux jetons de présence (où le PP sur arriérés n'est pas d'application), font partie des revenus de l'année X qui seront déclarés en X+1.

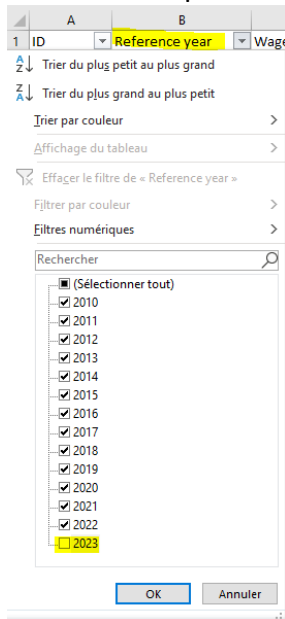
Ces montants sont déclarés sur la déclaration FinProf du mois en cours et payé au plus tard le 15 du mois qui suit.

La procédure décrite ci-dessous est d'application aussi bien pour les fichiers PCO2 que les fichiers PDE2.

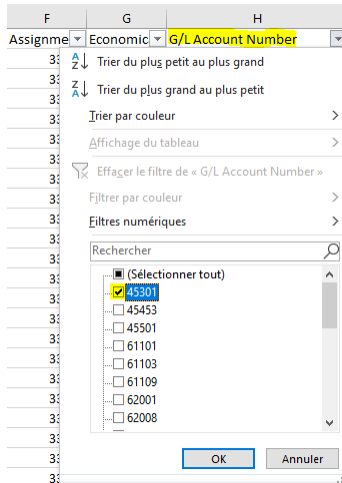
1. Reprendre le fichier comptable PCO2 ou PDE2.  
Exemple : Fichier PCO2\_0011XXX\_DEF\_202303\_WT\_20230216.csv
2. Appliquer le filtre sur la première ligne reprenant les intitulés des colonnes.

ID	Referencé	Wage Typ	Wage typ	Wage typ	Assignme	Economic	G/L Accou	Imputatio	Debit or C	Amount	Closing ké	Closing dé	Payment	Payment	Statute	Organizat
25963	2022	4000 Wedde	Traitement		33091	110602	77100		C	307,28	792	16-02-23	27-02-23		CNTR	5XXX
25963	2023	4000 Wedde	Traitement		33001	1110100	62001		D	35756,88	792	16-02-23	27-02-23		CNTR	5XXX
25963	2023	4000 Wedde	Traitement		33091	1110100	62001		D	232645,5	792	16-02-23	27-02-23		CNTR	5XXX
25963	2020	4000 Wedde	Traitement		33001	1110100	62001		D	663,48	792	16-02-23	27-02-23		STAT	5XXX
25963	2021	4000 Wedde	Traitement		33001	1110100	62001		D	463,92	792	16-02-23	27-02-23		STAT	5XXX

3. Dans la colonne Reference Year, sélectionner les années de revenus antérieures. L'année en cours ne doit pas être sélectionnée.



4. Dans la colonne G/L Account Number, sélectionner le compte GL 45301.



- Dans la colonne Wage Type, sélectionner tous les codes salariaux fixes sauf le code salarial 9231 Précis/arriérés d'indemnités et le code salarial 9250 Impôt paiements occas (Si ceux-ci sont présents).

A	B	C	D	E
Reference year	Wage Type	Wage type description NL	Wage type description FR	
Trier du plus petit au plus grand		Bedrijfsvoorheffing (baremiëk)	Précompte professionnel (barémique)	
Trier du plus grand au plus petit		Bedrijfsvoorheffing (baremiëk)	Précompte professionnel (barémique)	
Trier par couleur		BV except vergoed en toelagen	PP indemn et alloc except	
Affichage du tableau		BV except vergoed en toelagen	PP indemn et alloc except	
Effacer le filtre de « Wage Type »		BV except vergoed en toelagen	PP indemn et alloc except	
Filter par couleur		BV except vergoed en toelagen	PP indemn et alloc except	
Filtres numériques		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
Rechercher		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
		BV op achterstallige vergoedingen	Précs/arriérés d'indemnités	
		BV vast % dispo	PP % fixe dispo	
		BV vermindering werkbaar	Réduction PP heures à l'emploi	

- Dans la colonne Debit or Credit, sélectionner « D » pour débit. Effectuer le total de la colonne Amount et noter le résultat obtenu. En effet, ce montant au débit du compte 45301 devra être soustrait du montant obtenu à l'étape 7.

umber	Imputatio	Debit or Credit	Amour
			23
	J	K	L
	Debit or Credit	Amount	Closing ke
1	D	2383,48	792
7	D	24,83	792
8	D	858,46	792
5	D	530,19	792
7	D	81,07	792
8			
22		=SOUS.TOTAL(9;K2:K549)	
8337		SOUS.TOTAL(no_fonction; réf1)	

J	K
Debit or Credit	Amount
D	2383,48
D	24,83
D	858,46
D	530,19
D	81,07
	3878,03

- Sans rien changer au niveau du filtre, sélectionner « C » pour crédit dans la colonne Debit or Credit. Effectuer le total de la colonne Amount.

umber	Imputatio	Debit or Credit	Amour
	J	K	L
	Debit or Credit	Amount	Closing ke
	C	46,64	792
	C	102,97	792
	C	771,04	792
	C	196,36	792
	C	498,15	792
		=SOUS.TOTAL(9;K2:K549)	
		SOUS.TOTAL(no_fonction; i	

J	K
Debit or Credit	Amount
C	46,64
C	102,97
C	771,04
C	196,36
C	498,15
	1615,16

8. Le résultat obtenu correspond au total de la colonne Tax repris sur votre bordereau de paiement RECTI.

3878,03	D
1615,16	C
-2262,87	Solde C-D

Nat. Revenue	Tax base	Tax
18	-378,17	0
12	-729,75	-81,07
10	10304.4-	2181.8-
<b>TOTAL</b>	<b>-11.412,32</b>	<b>-2.262,87</b>

**Procédure de vérification du précompte professionnel dans les fichiers comptables par rapport au montant repris sur le bordereau FIN 202301 5XXX PAYMENT DEADLINE 20230215 B2.PDF**

La procédure décrite ci-dessous est d'application aussi bien pour les fichiers PCO2 que les fichiers PDE2.

1. Reprendre le fichier comptable PCO2 ou PDE2.  
Exemple : Fichier PCO2\_0011XXX\_DEF\_202303\_WT\_20230216.csv

2. Appliquer le filtre sur la première ligne reprenant les intitulés des colonnes.

ID	Referenci	Wage Typ	Wage typ	Wage typ	Assignme	Economic	G/L Accou	Imputatio	Debit or C	Amount	Closing ké	Closing d	Payment	Payment	Statute	Organizat
25963	2022	4000	Wedde	Traitement	33091	10602	77100		C	307,28	792	16-02-23	27-02-23		CNTR	5XXX
25963	2022	4000	Wedde	Traitement	33091	1110100	62001		D	374,79	792	16-02-23	27-02-23		CNTR	5XXX
25963	2023	4000	Wedde	Traitement	33001	1110100	62001		D	35756,88	792	16-02-23	27-02-23		CNTR	5XXX
25963	2023	4000	Wedde	Traitement	33091	1110100	62001		D	232645,5	792	16-02-23	27-02-23		CNTR	5XXX
25963	2020	4000	Wedde	Traitement	33001	1110100	62001		D	663,48	792	16-02-23	27-02-23		STAT	5XXX
25963	2021	4000	Wedde	Traitement	33001	1110100	62001		D	463,92	792	16-02-23	27-02-23		STAT	5XXX

3. Dans la colonne Reference Year, sélectionner l'année de revenus 2023.

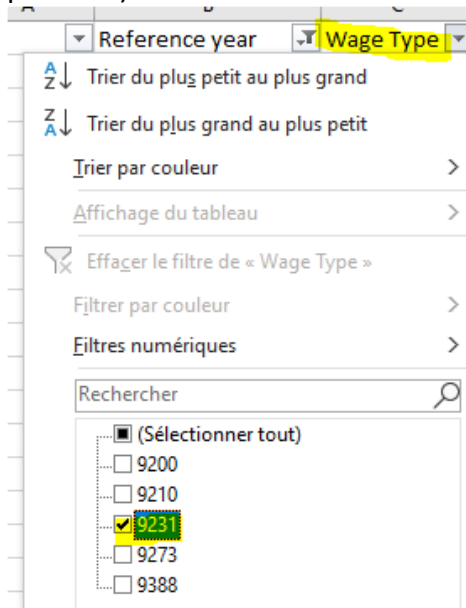
The screenshot shows a filter menu for the 'Reference year' column. The menu includes options for sorting (ascending and descending), filtering by color, and numerical filters. A search box is present with the text 'Rechercher'. Below the search box, a list of years from 2010 to 2023 is displayed, with 2023 selected and highlighted in yellow.

4. Dans la colonne G/L Account Number, sélectionner le compte GL 45301.

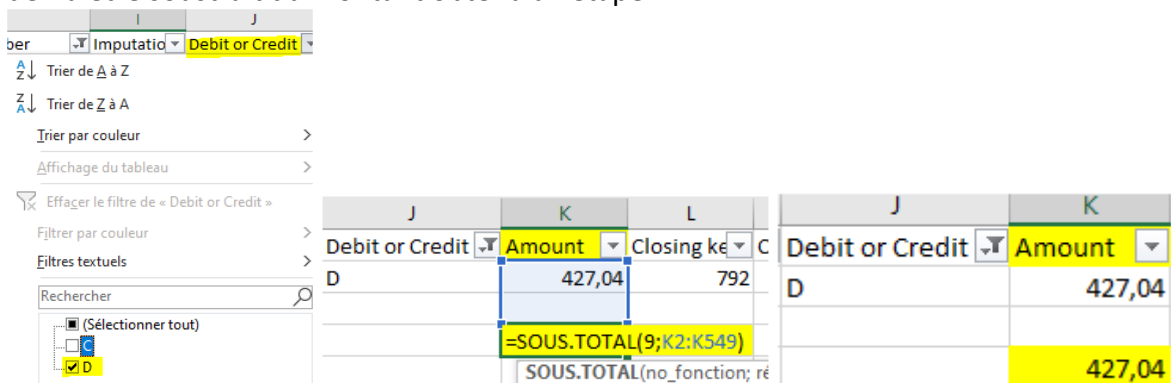
The screenshot shows a filter menu for the 'G/L Account Number' column. The menu includes options for sorting, filtering by color, and numerical filters. A search box is present with the text 'Rechercher'. Below the search box, a list of account numbers is displayed, with 45301 selected and highlighted in blue. The list includes 45301, 45453, 45501, 61101, 61103, 61109, 62001, and 62008. 'OK' and 'Annuler' buttons are visible at the bottom.



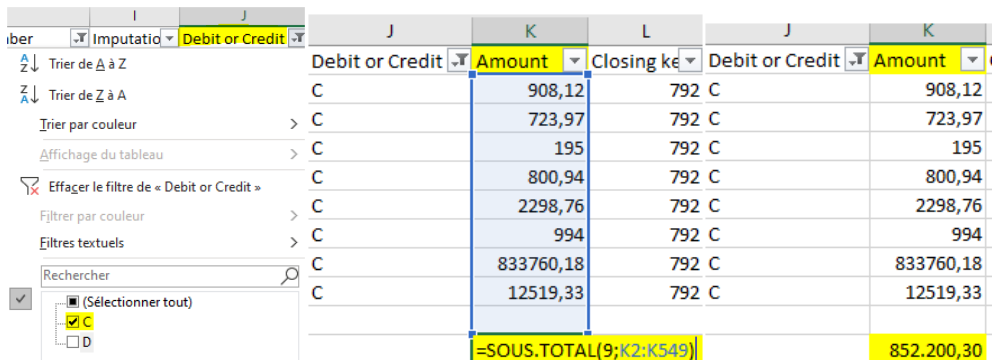
9. Dans la colonne Wage Type, sélectionner uniquement les codes salariaux 9231  
Précs/arriérés d'indemnités et le code salarial 9250 Impôt paiements occas (Si ceux-ci sont présents)



10. Dans la colonne Debit or Credit, sélectionner « D » pour débit. Effectuer le total de la colonne Amount et noter le résultat obtenu. En effet, ce montant au débit du compte 45301 devra être soustrait du montant obtenu à l'étape 11.



11. Sans rien changer au niveau du filtre, sélectionner « C » pour crédit dans la colonne Debit or Credit. Effectuer le total de la colonne Amount.



12. Le résultat obtenu correspond au précompte de l'année de revenus antérieure.

427,04	D - Année antérieure	
852.200,30	C - Année antérieure	
851.773,26	Solde C-D Année antérieure	

13. Le résultat obtenu à l'étape 7 pour le précompte de l'année de revenus en cours doit être additionné au montant obtenu à l'étape 12 correspondant au précompte des années de revenus antérieures. Ce résultat final correspond au montant repris sur votre bordereau de paiement.

2.692.846,85	Solde C-D Année en cours	
851.773,26	Solde C-D Année antérieure	
3.544.620,11	Total PP	

Nat. Revenue	Tax base	Tax
10	12.397.939,87	3.502.953,05
12	40.333,75	4.597,38
18	154.318,48	37.069,68
<b>TOTAL</b>	<b>12.592.592,10</b>	<b>3.544.620,11</b>