



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^{er} 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^{ème} 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^{ème} 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.

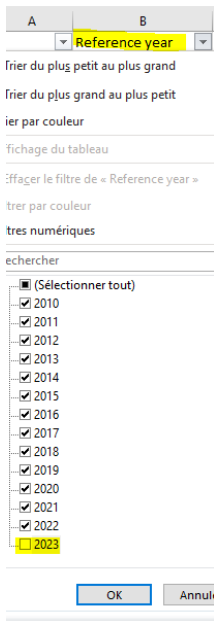
Ces montants sont déclarés sur la déclaration FinProf du mois en cours et payé au plus tard le 15 du mois qui suit.

La procédure décrite ci-dessous doit être effectuée sur base des deux fichiers comptables PDE1.

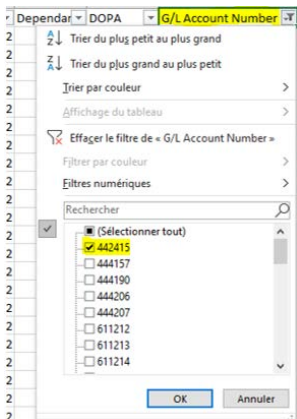
1. Reprendre le fichier comptable PDE1.
Exemple : Fichier PDE1_0011XXX_DEF_202303_WT_20230216.csv
2. Appliquer le filtre sur la première ligne reprenant les intitulés des colonnes.

Wage Typ	Amount	Debit or C	Funds cer	Functiona	Commitm	Referencé	Dependar	DOPA	G/L Accou	Statute	Referencé	Organizat	Closing dé
4000	4692,93	D	17411111000	S030000	11118	01-02-2023		41110000	621010	STAT	2023	509	20-01-2023
4037	71,63	D	17411211000	S030000	11128	01-12-2022		41110000	621052	STAT	2022	509	20-01-2023
4038	656,57	D	17411211000	S030000	11128	01-12-2022		41110000	621072	STAT	2022	509	20-01-2023
4046	18,86	D	17411112119	S990000	12118	01-02-2023		41110000	611216	STAT	2023	509	20-01-2023

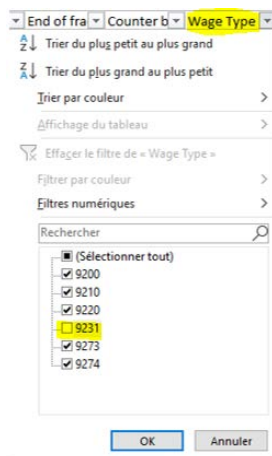
3. Dans la colonne Reference Year, sélectionner les années de revenus antérieures. L'année en cours ne doit pas être sélectionnée.



4. Dans la colonne G/L Account Number, sélectionner le compte GL 442415.



5. 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).



6. 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 442415 devra être soustrait du montant obtenu à l'étape 7.

The image shows a step-by-step process in Excel. On the left, a filter menu is open for the 'Debit or Credit' column. Under 'Filtres textuels', the option 'D' is selected. In the center, the original data table is shown with the 'Debit or Credit' column highlighted in blue. At the bottom of this table, a formula bar shows '=SOUS.TOTAL(9;J391:J396;1;7)' and the result '20917,19' is displayed in the cell. On the right, the filtered data table is shown, where only rows with 'D' in the 'Debit or Credit' column are visible. The total for the 'Amount' column in this filtered table is also 20917,19.

Wage Type	Amount	Debit or Credit
9200	475,84	D
9210	41,61	D
9200	654,79	D
9210	153,36	D
9200	1422,14	D
9200	1422,14	D
9200	1422,14	D
9200	1422,14	D
9200	1462,26	D
9210	483,11	D
9210	332,57	D
9200	2037,99	D
9200	2094,16	D
9210	1637,06	D
9200	40,12	D
9274	22,3	D
9274	22,74	D
9200	8,02	D
9210	16,56	D
9210	672,92	D
9273	299,24	D
9200	383,5	D
9200	1791,29	D
9210	1152,13	D
9200	947,75	D
9200	871,52	D
9210	1049,93	D
=SOUS.TOTAL(9;J391:J396;1;7)		
SOUS.TOTAL(no_fonction; réf; [re		

Wage Type	Amount	Debit or Credit
9200	475,84	D
9210	41,61	D
9200	654,79	D
9210	153,36	D
9200	1422,14	D
9200	1422,14	D
9200	1422,14	D
9200	1422,14	D
9200	1462,26	D
9210	483,11	D
9210	332,57	D
9200	2037,99	D
9200	2094,16	D
9210	1637,06	D
9200	40,12	D
9274	22,3	D
9274	22,74	D
9200	8,02	D
9210	16,56	D
9210	672,92	D
9273	299,24	D
9200	383,5	D
9200	1791,29	D
9210	1152,13	D
9200	947,75	D
9200	871,52	D
9210	1049,93	D
20917,19		

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

Wage Type	Amount	Debit or Credit
9200	1112,42	C
9200	1112,42	C
9210	464,86	C
9220	112,24	C
9210	46,4	C
9274	11,8	C
9274	11,37	C
9200	300,84	C
9210	869,59	C
9210	94,26	C
9200	868,3	C
=SOUS.TOTAL(9;J3514:J36983)		
5004,5		

8. Conserver le résultat obtenu avec le premier fichier PDE1.

20917,19	D
5004,50	C
-15912,69	Solde C-D

9. Recommencer les étapes de 1 à 7 avec le deuxième fichier PDE1.

338102,14	D
180115,25	C
-157986,89	Solde C-D

10. Le montant obtenu sur base des deux fichiers PDE1 correspond au total de la colonne Tax repris sur votre bordereau de paiement RECTI.

-15912,69	premier fichier PDE1
-157986,89	deuxième fichier PDE1
-173899,58	total

Nat. Revenue	Tax base	Tax
12	17269.47-	1918.57-
18	6571.52-	1698.49-
10	420202.68-	170282.52-
TOTAL	-444.043,67	-173.899,58

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 doit être effectuée sur base des deux fichiers comptables PDE1.

1. Reprendre le fichier comptable PDE1.
Exemple : Fichier PDE1_0011XXX_DEF_202303_WT_20230216.csv

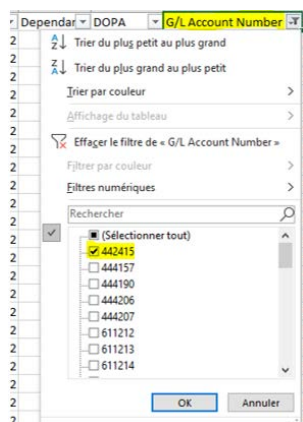
2. Appliquer le filtre sur la première ligne reprenant les intitulés des colonnes.

Wage Typ	Amount	Debit or C	Funds cer	Functiona	Commitm	Referenc	Dependar	DOPA	G/L Accou	Statute	Referenc	Organizat	Closing da
4000	4692,93	D	17411111000	S030000	11118	01-02-2023		41110000	621010	STAT	2023	509	20-01-2023
4037	71,63	D	17411211000	S030000	11128	01-12-2022		41110000	621052	STAT	2022	509	20-01-2023
4038	656,57	D	17411211000	S030000	11128	01-12-2022		41110000	621072	STAT	2022	509	20-01-2023
4046	18,86	D	17411112119	S990000	12118	01-02-2023		41110000	611216	STAT	2023	509	20-01-2023

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



4. Dans la colonne G/L Account Number, sélectionner le compte GL 442415.



5. 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 442415 devra être soustrait du montant obtenu de l'étape 6.

Wage Typ	Amount	Debit or C	Funds cer
9388	44,77	D	
9388	36,22	D	
9388	19,39	D	
9388	49,37	D	
9388	58,69	D	
9388	44,77	D	
9388	44,77	D	
9388	32,54	D	
9388	49,37	D	
9388	27,94	D	
9388	54,09	D	
9388	49,37	D	
9388	44,77	D	
9388	44,77	D	
9388	32,59	D	
9388	9,33	D	
9388	49,37	D	
9388	58,98	D	
9388	44,77	D	
9388	67,53	D	
=SOUS.TOTAL(9;J2:J492843)			
SOUS.TOTAL(no_fonction; réf1; [réf2]; ...)			
			15.581,53

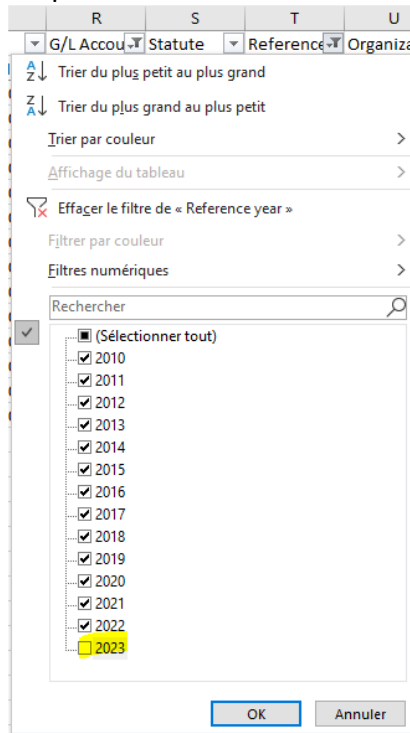
6. Sans rien changer au niveau du filtre, sélectionner « C » pour crédit dans la colonne Debit or Credit. Effectuer le total de la colonne Amount.

Wage Typ	Amount	Debit or C	Fu
9200	112,61	C	
9200	784,24	C	
9200	825,2	C	
9200	8,24	C	
9200	606,15	C	
9200	272,06	C	
9200	1692,41	C	
9200	968,68	C	
9200	8,24	C	
9200	247,56	C	
9200	258,67	C	
9200	759,24	C	
=SOUS.TOTAL(9;J2:J492843)			
SOUS.TOTAL(no_fonction; réf1;			15.830.765,43

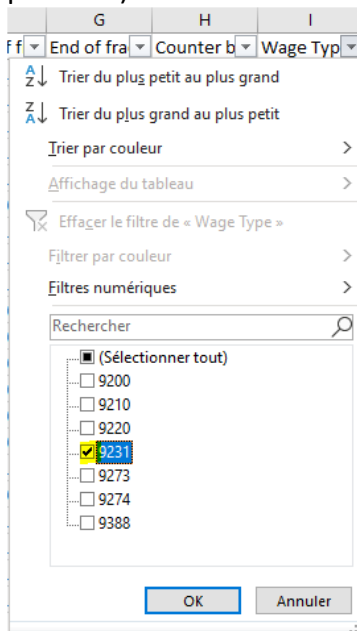
7. Le résultat obtenu correspond au précompte de l'année de revenus en cours.

15.581,53	D
15.830.765,43	C
15.815.183,90	Solde C-D

8. Effacer les filtres de la colonne Debit or Credit. Dans la colonne Reference Year, sélectionnez uniquement les années de revenus antérieures.



9. Dans la colonne Wage Type, sélectionner uniquement les codes salariaux 9231 Précis/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 442415 devra être soustrait du montant obtenu de l'étape 11.

The screenshot shows a filter menu on the left with 'D' selected under 'Filtres textuels'. The main table has columns 'Wage Typ', 'Amount', and 'Debit or Credit'. The data rows are:

Wage Typ	Amount	Debit or Credit
9231	520,17	D
9231	287,04	D
	=SOUS.TOTAL(9;J2:J492843)	
	807,21	

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.

The screenshot shows the filter menu with 'C' selected. The table displays the following data:

Wage Typ	Amount	Debit or Credit
9231	151,65	C
9231	113,74	C
9231	114,37	C
9231	85,78	C
9231	98,11	C
9231	56,06	C
9231	271,63	C
9231	68,63	C
9231	227,48	C
9231	182	C
	=SOUS.TOTAL(9;J2:J492843)	
	3.812.067,38	

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

807,21	D
3.812.067,38	C
3.811.260,17	Solde C-D

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. Conserver le résultat obtenu avec le premier fichier PDE1.

15.815.183,90	étape 7
3.811.260,17	étape 12
19.626.444,07	total

14. Recommencer les étapes de 1 à 12 avec le deuxième fichier PDE1.

1.465.143,84	étape 7
428.634,38	étape 12
1.893.778,22	total

15. Le montant obtenu sur base des deux fichiers PDE1 correspond au total de la colonne Tax repris sur votre bordereau de paiement.

19.626.444,07	premier fichier PDE1
1.893.778,22	deuxième fichier PDE1
21.520.222,29	total

Nat. Revenue	Tax base	Tax
18	1.628.881,98	461.080,39
12	317.844,41	60.231,73
10	74.740.924,51	20.998.910,17
TOTAL	76.687.650,90	21.520.222,29