

8/3/2023

**Procedure voor de controle van de bedrijfsvoorheffing in de boekhoudbestanden ten opzichte van het bedrag hernomen op het betaalbewijs FIN 202301 5XXX PAYMENT DEADLINE 20230215 B2 RECTI.PDF**

Het betaalbewijs RECTI wordt opgesteld op basis van de rechtzettingen die in de periode van 1 januari van het jaar X tot de sluiting van de weddecyclus van maart van het jaar X worden uitgevoerd met betrekking tot de herberekeningen van het jaar X-1. Deze herberekeningen zullen het voorwerp uitmaken van een rechtzettende fiscale fiche via de 2e Belcotax-aangifte van inkomstenjaar X-1.

Het SSGPI heeft aan de firma Alight gevraagd om in de FinProf-aangifte een onderscheid te maken tussen de in aanmerking genomen berekeningen voor het inkomstenjaar van het jaar X ten opzichte van deze van het jaar X-1, die het voorwerp uitmaken van een rechtzetting via de 2de Belcotax.

In de onderstaande procedure zult u vaststellen dat, voor bepaalde stappen, de bedrijfsvoorheffing op achterstallen (code 9231) en de bedrijfsvoorheffing op de presentiegelden (belastingen occasionele betaling), berekend voor het jaar X-1, worden toegevoegd aan de bedrijfsvoorheffing van het jaar X. Alle positieve berekeningen die aanleiding geven tot een bedrijfsvoorheffing op achterstallen of ten gevolge van presentiegelden (waarbij de BV op achterstallen niet van toepassing is), maken immers deel uit van de inkomsten van het jaar X die in X+1 zullen worden aangegeven.

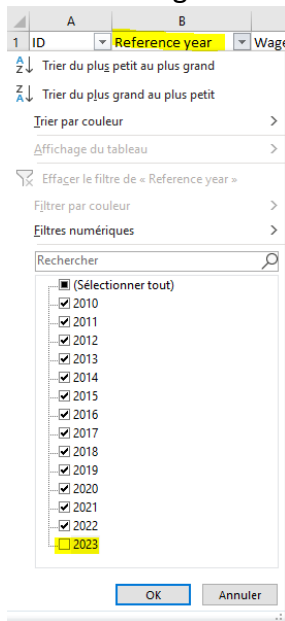
Deze bedragen worden aangegeven in de FinProf-aangifte van de lopende maand en betaald vóór de 15e van de volgende maand.

**De hieronder beschreven procedure is zowel van toepassing op de PCO2- als op de PDE2-bestanden.**

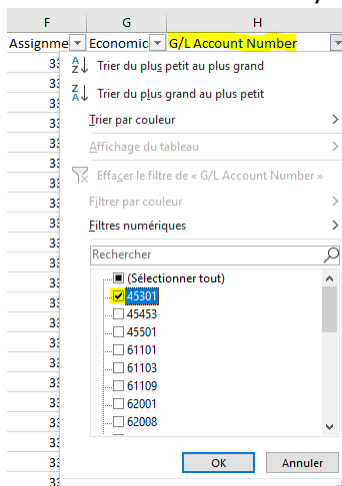
1. Neem het boekhoudbestand PCO2 of PDE2.  
Voorbeeld : Bestand PCO2\_0011XXX\_DEF\_202303\_WT\_20230216.csv
2. Pas de filter toe op de eerste rij met de kolomtitels.

ID	Referenc	Wage Typ	Wage typi	Wage typ	Assignme	Economic	G/L Accou	Imputatio	Debit or C	Amount	Closing k€	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. Selecteer in de kolom Reference Year de voorgaande inkomstjaren. Het lopende jaar moet niet worden geselecteerd.



4. Selecteer in de kolom G/L Account Number, de rekening GL 45301.



5. Selecteer in de kolom Wage Type alle vaste looncodes behalve looncode 9231 BV op achterstallige vergoedingen en looncode 9250 Belasting occasionele betalingen (indien aanwezig).



8. Het bekomen resultaat is het totaal van de kolom Tax op uw RECTI-betaalbewijs.

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>

**Procedure voor de controle van de bedrijfsvoorheffing in de boekhoudbestanden ten opzichte van het bedrag hernomen op het betaalbewijs FIN 202301 5XXX PAYMENT DEADLINE 20230215 B2.PDF**

De hieronder beschreven procedure is zowel van toepassing op de PCO2- als op de PDE2- bestanden.

1. Neem het boekhoudbestand PCO2 of PDE2.  
 Voorbeeld : Bestand PCO2\_0011XXX\_DEF\_202303\_WT\_20230216.csv

2. Pas de filter toe op de eerste rij met de kolomtitels.

ID	Reference	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. Selecteer in de kolom Reference Year het inkomstenjaar 2023.

The screenshot shows a filter menu for the 'Reference year' column. The menu includes options for sorting (ascending/descending by value or color), a search bar, and a list of years from 2010 to 2023. The year 2023 is checked, indicating it is the selected filter.

4. Selecteer in de kolom G/L Account Number de rekening GL 45301.

The screenshot shows a filter menu for the 'G/L Account Number' column. The menu includes sorting options, a search bar, and a list of account numbers: 45301, 45453, 45501, 61101, 61103, 61109, 62001, and 62008. The account number 45301 is checked, indicating it is the selected filter.

5. Selecteer « D » voor debet in de kolom Debit or Credit. Maak het totaal van de kolom Amount en noteer het resultaat. Dit op rekening 45301 gedebiteerde bedrag moet worden afgetrokken van het in stap 6 verkregen bedrag.

Number	Imputation	Debit or Credit	Amount	Closing ké	Clo	Debit or Credit	Amount
23	D		3434,67	792		D	3434,67
	D		97,05	792		D	97,05
1	D		1273,06	792		D	1273,06
7	D		53,59	792		D	53,59
8	D		305,22	792		D	305,22
5	D		6,9	792		D	6,9
9	D		525,34	792		D	525,34
7	D		2906,97	792		D	2906,97
8			=SOUS.TOTAL(9;K2:K549)				
22							
8337			SOUS.TOTAL(no_fonction; réf1)				8602,8

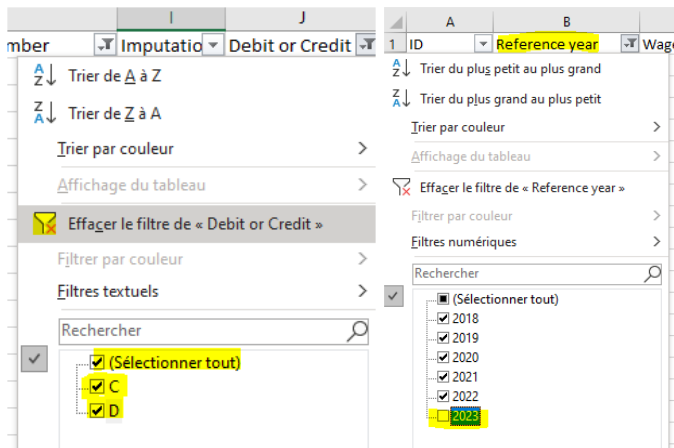
6. Selecteer « C » voor credit in de kolom Debit or Credit, zonder iets te veranderen aan de filter. Maak het totaal van de kolom Amount.

Number	Imputation	Debit or Credit	Amount	Closing ké	Clo	Debit or Credit	Amount
	C		4444,38	792		C	4444,38
	C		31884,67	792		C	31884,67
	C		82,94	792		C	82,94
	C		70,94	792		C	70,94
	C		2399112,15	792		C	2399112,15
	C		245628,75	792		C	245628,75
	C		2141,21	792		C	2141,21
	C		110,54	792		C	110,54
	C		12218,58	792		C	12218,58
	C		4319,6	792		C	4319,6
	C		441,17	792		C	441,17
	C		595,96	792		C	595,96
	C		398,76	792		C	398,76
			=SOUS.TOTAL(9;K2:K549)				
			SOUS.TOTAL(no_fonction; réf1)				2701449,65

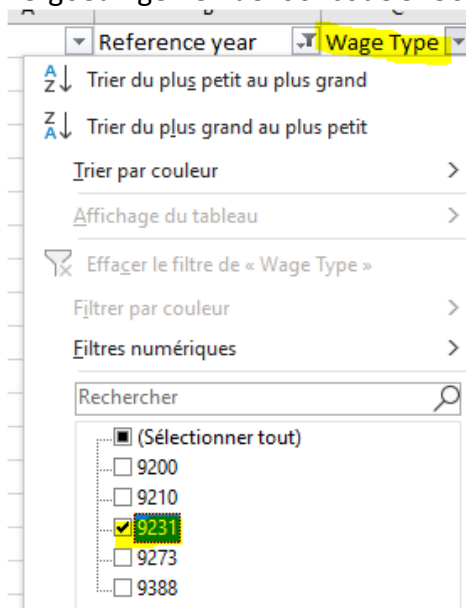
7. Het bekomen resultaat komt overeen met de bedrijfsvoorheffing van het lopende inkomstenjaar.

8.602,80	D - Année en cours
2.701.449,65	C - Année en cours
2.692.846,85	Solde C-D Année en cours

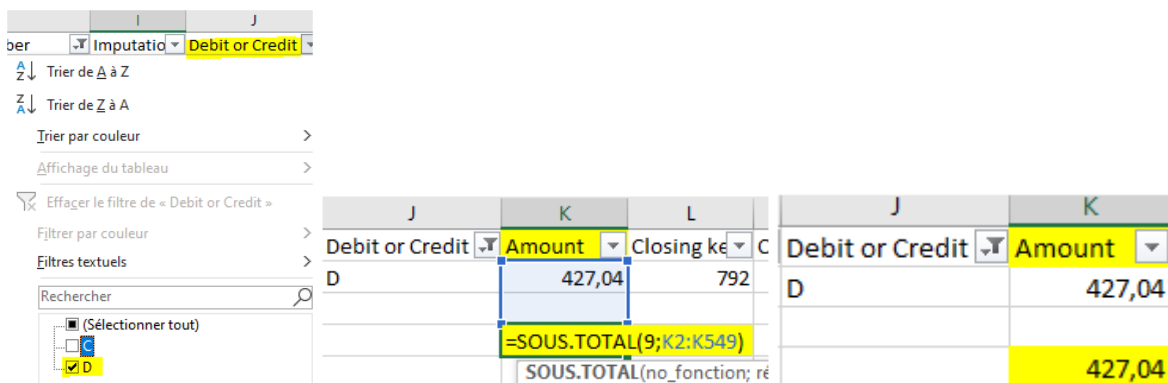
8. Wis de filters van de kolom Debit or Credit. Selecteer in de kolom Reference Year enkel de vorige inkomstenjaren.



9. Selecteer in de kolom Wage Type enkel de looncodes 9231 BV op achterstallige vergoedingen en de looncode 9250 Belasting occasionele betalingen (Indien die er zijn)



10. Selecteer in de kolom Debit or Credit « D » voor debet. Maak het totaal van de kolom Amount en noteer het resultaat. Dit op rekening 45301 gedebiteerde bedrag moet worden afgetrokken van het in stap 11 verkregen bedrag.



11. Selecteer « C » voor credit in de kolom Debit or Credit, zonder iets aan de filter te veranderen. Maak het totaal van de kolom Amount.

	J	K	L	J	K
Debit or Credit	Amount	Closing ke	Debit or Credit	Amount	
C	908,12	792 C		908,12	
C	723,97	792 C		723,97	
C	195	792 C		195	
C	800,94	792 C		800,94	
C	2298,76	792 C		2298,76	
C	994	792 C		994	
C	833760,18	792 C		833760,18	
C	12519,33	792 C		12519,33	
	<b>=SOUS.TOTAL(9;K2:K549)</b>			<b>852.200,30</b>	

12. Het bekomen resultaat komt overeen met de bedrijfsvoorheffing van het vorige inkomstenjaar.

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

13. Het in stap 7 verkregen resultaat voor de bedrijfsvoorheffing van het lopende inkomstenjaar moet worden opgeteld bij het in stap 12 verkregen bedrag voor de bedrijfsvoorheffing van de vorige inkomstenjaren. Dit eindresultaat komt overeen met het bedrag op uw betaalbewijs.

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>