

SSGPI
Avenue de la Couronne
145A
1050 Bruxelles

Au Dir DRF
A DRF – Gestion Financière – Section Comptabilité
A DRF – Elaboration du budget

Bruxelles, 27-06-2018

| | | |
|-----------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Votre référence | Votre gestionnaire de dossier | Cellule Comptabilité |
| Notre référence | E-mail | ssgpi.cc.cpta@police.belgium.eu |

Déclaration fiscale de l'exercice d'imposition 2018 – revenus de l'année 2017.

Cher(e),

Le résultat des déclarations fiscales issus de la deuxième Belcotax a été publié le 25 juin 2018, sur FinDoc.

Comme chaque année, vous retrouverez dans le dossier 5XXX_DeclarationFiscale_20180625A.zip, les éléments suivants :

- 0509_ComparaisonBelcotaxFinProfDeclarationCorr_201806.doc
Le 25 juin 2018 les données fiscales, issues de la deuxième Belcotax, ont été mises à disposition sur FinDoc. Sur base de ces données, un contrôle a été effectué au niveau du SSGPI entre d'une part les données qui viennent de Thémis et du SCDF et, d'autre part, les données qui ont été chargées dans Belcotax-On-Web.
Ce fichier reprend le résultat de la comparaison entre Belcotax et FinProf. Un fichier rectificatif au précompte professionnel F27A a également été mis à disposition. Ce fichier rectificatif reprend les recalculs négatifs issus de l'encodage effectué dans les mois de calcul de février 2018 et mars 2018. Je vous rappelle que ce fichier doit être déclaré dans l'application FinProf.
- 0509_F27A_20180613.xls
Fichier rectificatif au précompte professionnel concernant les revenus de l'année 2017. Ce fichier est à déclarer dans l'application FinProf. Une déclaration rectificative doit être introduite sur l'année 2017 (mois de décembre) et sur l'année 2018 (mois de juin).
- 0509_FichesFiscalesRev2017ExImp2018_F.pdf
Note explicative relative à l'exercice d'imposition 2018 – revenus de l'année 2017
- 0509_L4.F325.00115XX.20180516.000001.PDF
Relevé 325 des revenus de l'année 2017 issus de Thémis. Ce fichier reprend en détail les bases imposables et précompte professionnel par nature de revenus.
- 0509_L4.FCOT.00115XX.20180516.000001.PDF
Relevé par employeur de tous les calculs issus de Thémis qui ont été effectués sur l'année des revenus 2017
- 0509_L4.FDOC.00115XX.20180516.000001.ZIP
Mise à disposition de l'état de rémunération par membre du personnel de la police fédérale. Ce relevé reprend toutes les rémunérations calculées par Thémis sur l'année des revenus 2017
- 0509_L4.FDOC.00115XX.20180517.000001.ZIP
Mise à disposition de l'état de rémunération par membre du personnel de la police fédérale. Ce relevé reprend la rémunération du mois de décembre 2017 calculées par Thémis sur l'année des revenus 2017
- 0509_L4.FDOC.00115XX.20180516.000002.ZIP
Mise à disposition des fiches fiscales des membres du personnel de la zone de police.

- **Fichier 0509_F27C**

Dans notre communication du mois d'avril 2018, nous avons abordé le point du nouveau fichier 5XXX_F27C.

Nous avons également apporté un complément d'information sur l'encodage de ce fichier dans notre communication du 07 juin 2018.

Ces communications sont disponibles sur notre site internet, sous la rubrique Comptabilité, Communications mensuelles et Fiscalité.

Le but de ce fichier est de corriger la nature des revenus présents dans les fichiers mensuels TH.F274. Cette régularisation ne s'effectue qu'au niveau du précompte professionnel via un transfert des montants repris en nature 10 vers une nature 12 et/ou 16 et/ou 18 et/ou 30.

Lors de la clôture de la deuxième Belcotax, un fichier 0509_F27C_20180613 a également été mis à disposition.

Ce fichier 0509_F27C reprend l'ensemble du transfert de l'année 2017 de la nature 10 vers la/les natures 12, 18, et 30.

Deux cas de figures peuvent donc se présenter lors de l'encodage de ce fichier.

1^{er} cas : La police fédérale a déjà effectué la régularisation sur base du fichier 0509_F27C_20180401.xls

Seule la différence entre les deux fichiers doit être déclarée. Pour ce faire, il vous appartient de calculer cette différence de la manière suivante :

- La différence doit être calculée en soustrayant le fichier **F27C_2080401.xls** du fichier **F27C_20180613.xls**.

0509_F27C_20180613.xls

| Bu | Jur | Kbo | FiscYear | AfwNr | AfwCd | Month | BaseTax | Tax | AfwDate | PayGroup | CreationDate |
|------|---------|------------|----------|--------------|-------|------------|-------------|-------------|------------|----------|--------------|
| 0509 | 00115XX | 0123456789 | 2017 | 1151XX000000 | 10 | 30-11-2017 | -132 250,02 | -132 250,02 | 14-05-2018 | 0001 | 14-05-2018 |
| 0509 | 00115XX | 0123456789 | 2017 | 1151XX000000 | 12 | 30-11-2017 | 21 260,57 | 21 260,57 | 14-05-2018 | 0001 | 14-05-2018 |
| 0509 | 00115XX | 0123456789 | 2017 | 1151XX000000 | 18 | 30-11-2017 | 110 989,45 | 110 989,45 | 14-05-2018 | 0001 | 14-05-2018 |

0509_F27C_20180401.xls

| Bu | Jur | Kbo | FiscYear | AfwNr | AfwCd | Month | BaseTax | Tax | AfwDate | PayGroup | CreationDate |
|------|---------|------------|----------|--------------|-------|------------|-------------|-------------|------------|----------|--------------|
| 0509 | 00115XX | 0123456789 | 2017 | 1151XX000000 | 10 | 30-11-2017 | -131 866,76 | -131 866,76 | 26-03-2018 | 0001 | 26-03-2018 |
| 0509 | 00115XX | 0123456789 | 2017 | 1151XX000000 | 12 | 30-11-2017 | 20 877,31 | 20 877,31 | 26-03-2018 | 0001 | 26-03-2018 |
| 0509 | 00115XX | 0123456789 | 2017 | 1151XX000000 | 18 | 30-11-2017 | 110 989,45 | 110 989,45 | 26-03-2018 | 0001 | 26-03-2018 |

Différence à encoder

| Bu | Jur | Kbo | FiscYear | AfwNr | AfwCd | Month | BaseTax | Tax | AfwDate | PayGroup | CreationDate |
|------|---------|------------|----------|--------------|-------|------------|---------|---------|------------|----------|--------------|
| 0509 | 00115XX | 0123456789 | 2017 | 1151XX000000 | 10 | 30-11-2017 | -383,26 | -383,26 | 26-03-2018 | 0001 | 26-03-2018 |
| 0509 | 00115XX | 0123456789 | 2017 | 1151XX000000 | 12 | 30-11-2017 | 383,26 | 383,26 | 26-03-2018 | 0001 | 26-03-2018 |
| 0509 | 00115XX | 0123456789 | 2017 | 1151XX000000 | 18 | 30-11-2017 | 0,00 | 0,00 | 26-03-2018 | 0001 | 26-03-2018 |

Le calcul s'effectue comme suit :

Nature 10 : $-132\,250,02 - (-131\,866,76) = -383,26$

Nature 12 : $21\,260,57 - 20\,877,31 = 383,26$

Nature 18 : $110\,989,45 - 110\,989,45 = 0$

2^{ème} cas : La police fédérale n'a pas effectué la régularisation sur base du fichier 0509_F27C_20180401.xls

Uniquement le fichier 0509_F27C_20180613 doit être encodé dans FinProf. Il ne faut dès lors **pas tenir compte** du premier fichier F27C de 20180401. Il n'est pas nécessaire de calculer la différence entre les deux fichiers comme expliqué dans le 1^{er} cas.

Dans les deux cas repris ci-dessus, l'encodage dans FinProf doit être effectué sur le mois de décembre 2017.

Aucun transfert vers l'année des revenus de 2018 ne doit être effectué.

- 0509_F27B_20180613.xls

Les fiches fiscales qui ont nécessité l'intervention manuelle de la cellule comptabilité sont mises à disposition sur FinDoc en date du 27/06/2018. Vous y retrouverez éventuellement, comme chaque année, un fichier rectificatif 0509_F27B, afin d'assurer une concordance entre le relevé 325 et les déclarations 274.

Dans certains cas, ce type de fichier n'est nullement nécessaire suite à l'intervention manuelle de la cellule comptabilité. Il n'y a donc aucun fichier F27B émis.

Cordialement,



Fabien Courtecuisse
SSGPI – Cellule comptabilité



Franck Bernard
SSGPI – Cellule comptabilité