

Prise en main plaquette BA(PCGA1986) (PBAAY) – MEF

ISACOMPTA CONNECT

Historique de cette documentation

12/05/2025	Création de la fiche documentaire.

SOMMAIRE

1. PLAQUETTE BA – APPLICATION MODERNISATION DES ETATS FINANCIERS	3
1.1 Application Modernisation des états financiers	3
1.2 Activation du passage à la modernisation des états financiers pour la révision et les états	3
2. PLAQUETTE BA - ETAT PBAAY	3
2.1 Visibilité de la plaquette PBAAY pour les dossiers agricoles à l'IR.....	3
2.2 Composition de la plaquette	4
2.3 Informations complémentaires	5
3. ETATS DOSSIER DE GESTION	5
3.1 Sélection des états de gestion	5
3.2 Préparation des états de gestion.....	6
4. ETAT ZPDBC : PARAMETRAGE COMMUN DOSSIER DE GESTION BA	8
4.1 Paramètres d'impression.....	8
4.2 Présentation de l'exploitation	8
4.3 Comptes de résultat	8
4.4 Rémunération et mises à disposition des associés.....	8
4.5 Détail du chiffre d'affaires	8
4.6 Analyse de la trésorerie	9
4.7 Paramétrage Tableau de financement	9
4.8 Analyse des charges de structure (état DGBAY).....	9

Cette fiche documentaire est réalisée avec la version 24.20.025 d'ISACOMPTA CONNECT. Entre deux versions, des mises à jour du logiciel peuvent être opérées sans modification de la documentation. Elles sont présentées dans la documentation des nouveautés de la version sur votre espace client.

1. PLAQUETTE BA – APPLICATION MODERNISATION DES ETATS FINANCIERS

1.1 Application Modernisation des états financiers

Cette plaquette BA applique le règlement ANC 2022-06, voté le 30/12/23 au Journal Officiel. Il introduit plusieurs modifications dans la présentation et le contenu des états financiers :

- Suppression de la technique du transfert de charges.
- Nouvelle définition du résultat exceptionnel.
- Modification du plan de comptes avec une réduction du nombre de comptes.
- Simplification des modèles d'états financiers.
- Nouvelle présentation des informations dans l'annexe.

Cette réforme est obligatoire à compter des **exercices ouverts au 1er janvier 2025 pour tous les dossiers comptables**. Le comptable peut anticiper la réforme pour les clôtures 2024.

1.2 Activation du passage à la modernisation des états financiers pour la révision et les états

L'activation du passage à la modernisation des états financiers, **pour visualiser les impacts dans les états et la révision**, se fait dans le dossier permanent (état DPERY) présent dans les annexes des états financiers :

RÉGIME

Impôt sur le revenu : Impôt sur les sociétés :

Nouveau plan comptable agricole 2020-04 : [Faites clic droit/Aide pour accéder à la documentation.](#)

[F5 pour recalculer](#)

Application de la MEF (modernisation des états financiers) : Date de mise en application :

[Faire F5 pour recalculer](#)

La modernisation des états financiers est appliquée sur l'exercice si :

- La case 'Application de la MEF' est cochée ET si la date d'application MEF est inférieure ou égale à la date début d'exercice.

OU

- La date début d'exercice est supérieure au 1^{er} juillet 2025.

2. PLAQUETTE BA - ETAT PBAAY

2.1 Visibilité de la plaquette PBAAY pour les dossiers agricoles à l'IR



La plaquette PBAAY exploite l'ancien PCGA de 1986 : Elle donc utilisable uniquement pour un dossier agricole à l'IR.

Un dossier agricole à l'IS ou au PCGA 2020 doit utiliser la plaquette EBASY.

- Dans la fiche client, le type de dossier doit être 'Agricole' (et non 'Général') pour avoir la TVA agricole.
- Dans le dossier permanent (état DPERY) dans le chapitre *Annexes*, l'option 'Nouveau plan comptable agricole 2020-04' **ne doit pas être cochée**.

Nouveau plan comptable agricole 2020-04 : [Faites clic droit/Aide pour accéder à la documentation.](#)

[F5 pour recalculer](#)

- Paramétrage des liens étalons :

Rôles associés à chaque dossier étalon												
Code	Libellé	Param. Généraux	Comptes	TVA	Journaux	Libellés	Modèles Ecritures	Analytique	Immos	Emprunts Contrats	Stocks	Caisse
STDBA	Standard Agricole - 030425	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
STDBAA	Std BA Analytique-Stock 030624	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>



Le lien étalon STDBAA avec le rôle analytique est nécessaire pour compléter la page de présentation du dossier de gestion.

2.2 Composition de la plaquette

Forme	Libellé	Remarques / Conditions
ATTSTY	Attestation /rapport	Si case cochée
ACBAAVY	Bilan Actif	Valeurs nettes N/N-1 + Var.Valeur/%
ACBAA	Bilan Actif	Par défaut N% + N-1/%
PABAAVY	Bilan Passif	Valeurs nettes N/N-1 + Var.Valeur/%
PABAA	Bilan Passif	Par défaut N% + N-1/%
CRLBAA	Compte de Résultat	Présentation du CR en liste
CRPBAA	Compte de résultat - Produits	Présentation du CR Produits/Charges en vis-à-vis
CRCBAA	Compte de résultat - Charges	Présentation du CR Produits/Charges en vis-à-vis
SIGBAA	Soldes intermédiaires de gestion	
	ETATS DETAILLES	
ACBAAVY	Bilan Actif	Avec Critères = édition détaillée
PABAAVY	Bilan Passif	Avec Critères = édition détaillée
CRLBAA	Compte de Résultat	Avec Critères = édition détaillée
SIGBAA	Soldes intermédiaires de gestion	Avec Critères = édition détaillée
	ETATS DE GESTION	
PRSEXPBAA	Présentation de l'exploitation	Si case cochée
SNTCHCLBAA	Synthèse (3 ans)	Si case cochée
DTLCABAA	Détail du Chiffre d'Affaires et du Produit	Si case cochée
ANCHSTBAA	Analyse des charges de structure	Si case cochée
ANMRGLBAA	Analyse de la marge globale	Si case cochée
ANLTRSBAA	[DLISA.LIBTITREO] / Analyse trésorerie	Si case cochée
VRTTRSBAA	Variation de la trésorerie	Si case cochée
TBLFNNBAA	Tableau de financement	Si case cochée
FCHPLRBAA	Fiche pluriannuelle	Si case cochée
ETTSTKBAA	Etat des stocks	Si case cochée
ANNSTKBAA	Annexe stocks	Si case cochée
ANNPRSCBAA	Annexe particulière aux sociétés	Si case cochée
ECHCRNBAA	Echéances des créances	Si case cochée
ECHDTTBAA	Echéances des dettes	Si case cochée
SOMMAIR2Y	Sommaire	

2.3 Informations complémentaires

2.3.1 Sélection de la plaquette

Cochez les options selon le besoin de la plaquette.

CHOIX POUR LA PRÉSENTATION DU BILAN	
Par défaut	Présentation Actif colonne "Valeurs brutes, amortissements et dépréciations, valeurs nettes" Présentation Passif colonne "Valeurs"
<input type="checkbox"/>	Présentation Actif "Valeurs nettes" Présentation Passif "Valeurs" Variation N/N-1 (En valeur et en pourcentage)
CHOIX POUR LA PRÉSENTATION DU COMPTE DE RÉSULTAT	
Par défaut	Présentation du compte de résultat en tableau "CR Produits", "CR Charges"
<input type="checkbox"/>	Présentation du compte de résultat en liste
DIVERS - NON ANALYTIQUE	
<i>F5 pour recalculer</i>	
<input type="checkbox"/>	Editer l'attestation/rapport
<input type="checkbox"/>	Editer les soldes intermédiaires de gestion
<input type="checkbox"/>	Masquer les éditions détaillées
LIBELLÉ À SPÉCIFIER SUR L'ÉDITION	
<input type="checkbox"/>	Edition provisoire
<input type="checkbox"/>	Autre : <input type="text"/>

2.3.2 Sélection des postes

Cochez les options selon le besoin de la plaquette.

ACTIF / PASSIF	
<input type="checkbox"/>	Globaliser les postes "Clients", "Créances autres clients et comptes rattachés", "Dettes fournisseurs et comptes rattachés", "Dettes autres fournisseurs et comptes rattachés".
<input type="checkbox"/>	Globaliser les postes "Autres créances", "Dettes fiscales et sociales", "Dettes sur immobilisations et comptes rattachés", "Autres dettes".

3. ETATS DOSSIER DE GESTION

3.1 Sélection des états de gestion

Sélectionnez vos états de gestion :

ETATS DE GESTION	
<i>F5 pour recalculer</i>	
<input type="checkbox"/>	Editer la présentation de l'exploitation
<input type="checkbox"/>	Editer les productions animales et végétales à partir du module analytique
<input type="checkbox"/>	Editer la synthèse (3 ans)
<input type="checkbox"/>	Editer le détail du chiffre d'affaires et du produit
<input type="checkbox"/>	Editer l'analyse des charges de structure
<input type="checkbox"/>	Editer l'analyse de la marge globale
<input type="checkbox"/>	Editer l'analyse de la trésorerie
<input type="checkbox"/>	Editer la variation de la trésorerie
<input type="checkbox"/>	Editer le tableau de financement
<input type="checkbox"/>	Editer la fiche pluriannuelle
<input type="checkbox"/>	Editer les commentaires
<input type="checkbox"/>	Editer l'état des stocks à partir du module stocks
<input type="checkbox"/>	Editer l'annexe stocks
<input type="checkbox"/>	Editer l'annexe particulière aux sociétés
<input type="checkbox"/>	Editer les échéances des créances
<input type="checkbox"/>	Editer les échéances des dettes

3.2 Préparation des états de gestion

3.2.1 Présentation de l'exploitation

Complétez la main d'œuvre et le foncier.

MAIN D'OEUVRE			
	Nombre	U.T.H	U.T.H N-1
Exploitant(s) ou associés	0,00	0,00	0,00
Conjoint(s) collaborateur	0,00	0,00	0,00
Aides familiaux	0,00	0,00	0,00
Salariés permanents	0,00	0,00	0,00
Salariés temporaires	0,00	0,00	0,00

FONCIER		
	Hectare N	Hectare N-1
Propriété	0,00	0,00
Fermage	0,00	0,00
Métayage	0,00	0,00
Mise à disposition (propriété des associés)	0,00	0,00

La description de l'assolement et de l'inventaire animaux est gérée par l'option :

F5 pour recalculer

- Editer la présentation de l'exploitation
- Editer les productions animales et végétales à partir du module analytique

- Soit **manuellement** si la case est **décochée** : L'utilisateur complète alors les productions végétales et animales en informations complémentaires.

PRODUCTIONS VEGETALES	Surface	Qté Récoltée	Rendement	Surface N-1	Qté Récoltée N-1	Rendement N-1
Céréales						
Oléagineux protéagineux						

PRODUCTIONS ANIMALES	Début	Fin	Moyen	UGB	Moyen N-1	UGB N-1
Bovins lait						
Bovins viande						

- Soit **automatiquement** si la case est **cochée** : Les données sont reprises des quantités analytiques, accessibles à partir :

- Du ruban **Gestion** menu **Analytique** | **saisie des quantités**.
- Du ruban **Clôture** menu **Stocks** | **Assolement et inventaire**.

Saisie des quantités (20/21)															
	Code	Libellé activité	NBF N-1	NBD N	NAISSANCE N	ACHAT N	CESSPLUS N	CESSMOINS N	VENTE N	PERTE N	NBF N	NBMOY N	UGB N	NBMOY N-1	UGB N-1
ANIMAUX	4201	Taureaux	1,00								8,00	4,00	14,00	0,50	1,00
VEGETAUX	4202	Vaches laitières	134,00	134,00			53,00	26,00			152,00	143,00	143,00	67,00	140,00
	4203	Génisses plus de 2 ans	28,00	28,00			42,00	10,00		53,00	7,00	17,50	14,00	14,00	14,40
	4204	Mâles +2ans		1,00							2,00	1,50			
	4205	Génisses de 1 à 2 ans	41,00	41,00			43,00		42,00	42,00	41,50	24,90	20,50	25,80	
	4206	Mâles de 1 à 2 ans	18,00	18,00			17,00	19,00		15,00	16,50	9,90	9,00	10,20	
	4207	Génisses de 3 mois à 1 an	46,00	46,00	84,00			14,00	43,00	67,00	56,50	16,95	23,00	15,60	
	4208	Génisses -3mois													
	4209	Veaux de boucherie	17,00	17,00	80,00			55,00	17,00	14,00	15,50	4,65	8,50	4,50	
		TOTAL 2-Bovins Lait	285,00	285,00	164,00	0,00	155,00	124,00	0,00	155,00	307,00	296,00	227,40	142,50	211,50
		TOTAL	285,00	285,00	164,00	0,00	155,00	124,00	0,00	155,00	307,00	296,00	227,40	142,50	211,50

Pour l'option automatique, le dossier doit être en lien avec l'étalon STDBAA pour les rôles Analytique et Stocks



Rôles associés à chaque dossier étalon												
Code	Libellé	Param. Généraux	Comptes	TVA	Journaux	Libellés	Modèles Ecritures	Analytique	Immos	Emprunts Contrats	Stocks	Caisse
STDBIAG	Standard Agricole ANC - 021224	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
STDBIAA	Std BA ANC Analy-Stocks-280824	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Complétez les critères techniques de l'exploitation.

CRITÈRES TECHNIQUES					
Production laitière					
Contrat laitier	1213510	litres	Vente directe	0	litres
Lait produit total	0	litres			
Dont vendu en laiterie	0				
Dont vendu en direct	0				
Dont transformé	0				
Dont cessions internes	0				
	0,00				
	0,00				
	0,00			0,00	
	0,00			0,00	
	0,00			0,00	
	0,00			0,00	

Complétez des renseignements libres.

AUTRES ACTIVITÉS OU RENSEIGNEMENTS COMPLÉMENTAIRES

3.2.2 Autres renseignements

Il est possible :

- De modifier le tableau de financement.
- De compléter les échéances des créances et dettes.
- De compléter les comptes liés aux associés :
 - Comptes associés.
 - Comptes associés bloqués.
 - Comptes de rémunération.
 - Comptes de mises à disposition.
 - Comptes de rémunération des mises à disposition.
 - Comptes de rémunération des comptes courants associés.
- De saisir un commentaire manuel.

4. ETAT ZPDBC : PARAMETRAGE COMMUN DOSSIER DE GESTION BA



L'état ZPDBC est accessible dans l'onglet *Dossier de gestion* en informations complémentaires si l'utilisateur a les droits d'accès 'Administrateur des états'.

Les paramètres communs sélectionnés sont valables **pour tous les dossiers. Ils sont communs pour les plaquettes PBAAY (PCGA86) et EBASY (PCGA20).**

4.1 Paramètres d'impression

Ces paramètres interviennent sur le haut et bas de page.

- Ne pas éditer le nom du dossier sur l'édition
- Ne pas éditer le code du dossier sur l'édition
- Ne pas éditer la date du jour sur l'état

4.2 Présentation de l'exploitation

- Utilisation de qtés analytiques différentes de celles utilisées en ISA sur le DGBA(Y) (impact sur la forme DGEA2Y - Etat DGBAY ; nécessite un dictionnaire calculé UTI remplaçant RAANC)
- Calcul effectif moyen alimenté par la quantité analytique 5 et non par le calcul (Effectif fin + Effectif début) / 2 (impact sur la forme DGEA2Y - Etat DGBAY et forme PRSEXPBAY - Etat EBASY)

Pour la première option, le dictionnaire UTI pour PBAAY est ANAAC.

4.3 Comptes de résultat

Affichage de la colonne "Cessions internes" dans le C.R. produits (état DGBAY - forme DGH1AY / DG1AY, état EBASY - forme CRCBAY/CRPBAY et état PBAAY - forme CRCBAAY / CRPBAAY)
par défaut les cessions internes ne sont pas affichées

- Affichage de la colonne "Cessions internes" "Ne pas oublier de cocher la case "extra-comptables" dans les critères avancés de l'édition pour mettre à jour correctement le montant des achats".

Affichage de la colonne « / Ha SAU » dans les charges à la place de la colonne « var. N/N-1 en % ».

La colonne / Ha SAU ne concerne que le CR charges. (état DGBAY - forme DG11AY, état EBASY - forme CRCBAY et état PBAAY - forme CRCBAAY)

- Affichage de la colonne "/ Ha SAU"

Positionnement des comptes d'achats d'animaux (état DGBAY - forme DGH1AY / DG1AY, état EBASY - forme CRCBAY / CRPBAY et état PBAAY - forme CRCBAAY / CRPBAAY) par défaut ces comptes sont présents dans le poste "Achats d'animaux dans le CR charges"

- Passage de ces comptes en achats d'animaux dans le CR produits

4.4 Rémunération et mises à disposition des associés

Positionnement de la rémunération des associés

par défaut ces comptes sont présents dans l'EBE

- Passage de ces comptes hors de l'EBE

Positionnement de la rémunération des mises à disposition des associés

par défaut ces comptes sont présents dans l'EBE

- Passage de ces comptes hors de l'EBE

4.5 Détail du chiffre d'affaires

4.5.1 Page Détail CA

- Utilisation de la qté 2 pour les comptes de vente (qté 1 utilisée par défaut si case non cochée ; impact sur la forme DGJ1Y - Etat DGBAY, forme AFMBARECY - Etat PMBAY, forme DTLCAABAY - Etat EBASY et forme DTLCAABAY - Etat PBAAY)

4.5.2 Distinction des ventes d'origine animale / végétale

Comptes de produits transformés d'origine animale (Par défaut : 70132 à 70139 et 709132 à 709139)

Compte 1 début :	<input type="text"/>	Compte 1 fin :	<input type="text"/>
Compte 2 début :	<input type="text"/>	Compte 2 fin :	<input type="text"/>
Compte 3 début :	<input type="text"/>	Compte 3 fin :	<input type="text"/>
Compte 4 début :	<input type="text"/>	Compte 4 fin :	<input type="text"/>

Comptes de produits résiduels d'origine animale (Par défaut : 7032 à 7039 et 70932 à 70939)

Compte 1 début :	<input type="text"/>	Compte 1 fin :	<input type="text"/>
Compte 2 début :	<input type="text"/>	Compte 2 fin :	<input type="text"/>
Compte 3 début :	<input type="text"/>	Compte 3 fin :	<input type="text"/>
Compte 4 début :	<input type="text"/>	Compte 4 fin :	<input type="text"/>

Comptes de travaux à façons d'origine animale (Par défaut : 70412 à 70429 et 709412 à 709429)

Compte 1 début :	<input type="text"/>	Compte 1 fin :	<input type="text"/>
Compte 2 début :	<input type="text"/>	Compte 2 fin :	<input type="text"/>
Compte 3 début :	<input type="text"/>	Compte 3 fin :	<input type="text"/>
Compte 4 début :	<input type="text"/>	Compte 4 fin :	<input type="text"/>

Comptes de subvention d'exploitation d'origine animale (Par défaut : 7432 à 7439, 7442 à 7449, 7452 à 7459 et 7482 à 7489)

Compte 1 début :	<input type="text"/>	Compte 1 fin :	<input type="text"/>
Compte 2 début :	<input type="text"/>	Compte 2 fin :	<input type="text"/>
Compte 3 début :	<input type="text"/>	Compte 3 fin :	<input type="text"/>
Compte 4 début :	<input type="text"/>	Compte 4 fin :	<input type="text"/>

Comptes de subvention d'origine diverse (Comptes commençant par: 743, 744, 745 et 748)

Compte 1 début :	<input type="text"/>	Compte 1 fin :	<input type="text"/>
Compte 2 début :	<input type="text"/>	Compte 2 fin :	<input type="text"/>

Comptes d'indemnités d'origine animale (Par défaut : 7422 à 7429)

Compte 1 début :	<input type="text"/>	Compte 1 fin :	<input type="text"/>
Compte 2 début :	<input type="text"/>	Compte 2 fin :	<input type="text"/>

Comptes d'indemnités d'origine diverse (Comptes commençant par : 742)

Compte 1 début :	<input type="text"/>	Compte 1 fin :	<input type="text"/>
Compte 2 début :	<input type="text"/>	Compte 2 fin :	<input type="text"/>

Comptes de variations de stocks produits finis transformés d'origine animale (Par défaut : 71355132 à 71355139)

Compte 1 début :	<input type="text"/>	Compte 1 fin :	<input type="text"/>
Compte 2 début :	<input type="text"/>	Compte 2 fin :	<input type="text"/>

Comptes de variations de stocks produits résiduels d'origine animale (Par défaut : 7135082 à 7135089)

Compte 1 début :	<input type="text"/>	Compte 1 fin :	<input type="text"/>
Compte 2 début :	<input type="text"/>	Compte 2 fin :	<input type="text"/>

4.6 Analyse de la trésorerie

Le libellé de la page "Analyse de la Trésorerie" est défini par défaut, définition du nouveau titre (Formes DGM1 / DGN1 / DGN1Y / DGN01Y / ANLTRSBAY / ANLTRSBAAY)

Où est passé l'argent ?

- Comptes des associés (45) gérés comme créances/dettes (et non en capitaux permanents)

Comptes concernés : 4528,4538,4548,4551,4552,4554,4562,457,4588

(Concerne les pages "Tableau de financement", "Variation de trésorerie" et "Analyse trésorerie" - état DGBAY / EBASY / PBAAY)

4.7 Paramétrage Tableau de financement

Etat DGBAY / EBASY et PBAAY - Dossier de Gestion Nouvelle Charte

- Détails des postes sur le tableau de financement
- Société : Distinction des emprunts / Mouvements associés

4.8 Analyse des charges de structure (état DGBAY)

Code activité utilisé pour l'assurance mécanisation :

Code activité utilisé pour l'assurance construction :

--