

Prise en main plaquette ASSOCIATION (PASSY) – MEF

ISACOMPTA CONNECT

Historique de cette documentation

24/03/2025	Création de la fiche documentaire.
28/05/2025	Ajout Annexes comptables

SOMMAIRE

1. PLAQUETTE ASSOCIATION – 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 ASSOCIATION - ETAT PASSY	4
2.1 Composition de la plaquette	4
2.2 Informations complémentaires	5
3. ANNEXES COMPTABLES ASSOCIATION	6
3.1 Paramétrage commun de l'annexe par l'administrateur	6
3.2 Deuxième étape : Détermination des pages de l'annexe	7
3.3 Troisième étape : Complémentation des pages de l'annexe.....	7
4. ETATS ANALYTIQUES.....	7
4.1 Sélection et préparation des états analytiques	7
4.2 Edition des états analytiques.....	8

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 ASSOCIATION – APPLICATION MODERNISATION DES ETATS FINANCIERS

1.1 Application Modernisation des états financiers

Cette plaquette ASSOCIATION 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.](#)

Faire F5 pour charger la réglementation

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

Faire F5 pour charger la réglementation

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 ASSOCIATION - ETAT PASSY

2.1 Composition de la plaquette

Forme	Libellé	Remarques / Conditions
ATTSTY	Attestation /rapport	Si produite
ACASSVY	Bilan Actif	Valeurs nettes N/N-1 + Var.Valeur/%
ACASSY	Bilan Actif	Par défaut N% + N-1/%
ACASS3Y	Bilan Actif sur 3 ans	Si Bilan 3 ans
PAASSVY	Bilan Passif	Valeurs nettes N/N-1 + Var.Valeur/%
PAASSY	Bilan Passif	Par défaut N% + N-1/%
PAASS3Y	Bilan Passif sur 3 ans	Si Bilan 3 ans
CRLASSVY	Compte de résultat	
CRLASSV3Y	Compte de résultat sur 3 ans	Si CR 3 ans
SIGASSVY	Soldes intermédiaires de gestion	Si SIG
SIGASSV3Y	Soldes intermédiaires de gestion sur 3 ans	Si SIG 3 ans
ACAASSVY	Bilan Actif analytique	Si Analytique
PAAASSVY	Bilan Passif analytique	Si Analytique
CRLAASSVY	Compte de résultat analytique	Si Analytique
SIGAASSVY	Soldes intermédiaires de gestion analytique	Si Analytique
ACASSVY	Bilan Actif détaillé	Avec Critères = édition détaillée
ACASS3Y	Bilan Actif détaillé sur 3 ans	Si Bilan 3 ans
PAASSVY	Bilan Passif détaillé	Avec Critères = édition détaillée
PAASS3Y	Bilan Passif détaillé sur 3 ans	Si Bilan 3 ans
CRLASSVY	Compte de résultat détaillé	Avec Critères = édition détaillée
CRLASS3Y	Compte de résultat détaillé sur 3 ans	Si CR 3 ans
SIGASSVY	Soldes intermédiaires de gestion détaillés	Avec Critères = édition détaillée
SIGASS3Y	SIG détaillés sur 3 ans	Si SIG 3 ans
ACAASSVDY	Bilan Actif détaillé analytique	Avec Critères = édition détaillée
PAAASSVDY	Bilan Passif détaillé analytique	Avec Critères = édition détaillée
CRLAASSVDY	Compte de résultat détaillé analytique	Avec Critères = édition détaillée
SIGAASSVDY	Soldes intermédiaires de gestion détaillés analytique	Avec Critères = édition détaillée
AXCSOMASSY	Sommaire annexe	Si produite
AXCPRSENTY	Présentation de l'entité	Si produite
AXCIMIDTUY	Donations temporaires d'usufruit	Si produite
AXCIMMINCY	Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	Si produite
AXCINFFLLY	Filiales et participations	Si produite
AXCFLLPRTY	Filiales et participations	Si produite
AXCINFFLLY	Filiales et participations	Si produite
AXCCBY	Crédits-bail	Si produite
AXCLCTY	Locations	Si produite
AXCSTCY	Etat des stocks	Si produite
AXCVFDSPY	Tableau de variation des fonds propres	Si produite
AXCSVFDSY	Suivi des fonds dédiés	Si produite
AXCLGDNAVY	Legs, donations ou assurances-vie	Si produite
AXCPCLDAVY	Legs, don. ou ass.-vie pour pdt et chg	Si produite

Forme	Libellé	Remarques / Conditions
AXCCNPBSBY	Concours publics et subventions	Si produite
AXCENGY	Engagements	Si produite
AXCAVRSPEY	Avantages et ressources provenant de l'étranger	Si produite
AXCDTTGRNY	Dettes garanties par des sûretés réelles	Si produite
AXCHNRCACY	Honoraires commissaires aux comptes	Si produite
AXCEFFY	Les effectifs	Si produite
AXCCMMY	Commentaire	Si produite
SOMMAIR1Y	Sommaire	

2.2 Informations complémentaires

2.2.1 Sélection de la plaquette

Choisissez du type d'association :

CHOIX DU TYPE D'ASSOCIATION

Type d'association :

Classique : Réglementation 2018-06 de l'ANC

ESMS : Réglementation 2019-04 de l'ANC relative aux établissements sociaux et médico-sociaux

OGEC : Réglementation relative aux organismes de gestion de l'enseignement catholique

Le type d'association impacte la présentation du bilan, du compte de résultat et du SIG avec des lignes spécifiques pour les activités ESMS.

Dans la version actuelle :



- La plaquette est disponible uniquement pour les types d'association 'Classique' et 'ESMS privé'.

- La plaquette OGEC 'MEF' n'est pas disponible. Elle le sera pour les clôtures 31/12/2025.

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"

- Présentation Actif "Valeurs nettes"
Présentation Passif "Valeurs"
Variation N/N-1 (En valeur et en pourcentage)
- Présentation du bilan sur 3 ans

CHOIX POUR LA PRÉSENTATION DU COMPTE DE RÉSULTAT

Par défaut Présentation du compte de résultat en liste

Présentation du compte de résultat en liste sur 3 ans

DIVERS - NON ANALYTIQUE

F5 pour recalculer

- Editer l'attestation/rapport
- Editer les soldes intermédiaires de gestion
- Editer les soldes intermédiaires de gestion sur 3 ans
- Masquer les éditions détaillées

EDITIONS ANALYTIQUES

- Editer le bilan
- Editer le compte de résultat
- Editer les soldes intermédiaires de gestion
- Editer les bilan, compte de résultat et SIG détaillés

LIBELLÉ À SPÉCIFIER SUR L'ÉDITION

- Edition provisoire
- Autre :

2.2.2 Sélection des postes

Cochez les options selon le besoin de la plaquette.

ACTIF / PASSIF

- Présenter et globaliser le poste "Avances et acomptes versés ou reçus sur commandes" (409/419).
- Présenter et globaliser le poste "Personnel et comptes rattachés" (42).
- Présenter le poste "Partenaires et comptes courants".
- Globaliser le poste "Partenaires et comptes courants".

ACTIF

- Globaliser le poste "Créances clients, usagers et comptes rattachés".
- Présenter le poste "Créances douteuses ou litigieuses".
- Globaliser le poste "Créances reçues par legs ou donations" (46 à 461 et 463).
- Globaliser le poste "Autres créances".

PASSIF

- Globaliser le poste "Dettes fournisseurs et comptes rattachés".
- Présenter le poste "Fournisseurs - Factures non parvenues".
- Globaliser le poste "Dettes des legs ou donations" (466).
- Globaliser le poste "Dettes sur immobilisations et comptes rattachés".
- Présenter et globaliser le poste "Créditeurs divers" - intervalle de comptes 460 à 467 (hors 466).

3. ANNEXES COMPTABLES ASSOCIATION

3.1 Paramétrage commun de l'annexe par l'administrateur

Les paramètres communs sont des paramètres identiques à tous les dossiers. Ils sont renseignés par le responsable de la méthode dans l'état ZPANN présent dans l'onglet *Annexes*.

Le paramétrage réalisé dans l'état ZPANN permet :



- d'appliquer des options identiques à tous les dossiers du serveur.
- d'harmoniser la méthode de votre cabinet / AGC pour l'établissement de l'annexe.

Par défaut, un préremplissage des annexes est fait pour les dossiers. Il est possible de le désactiver pour tous les nouveaux dossiers :

CONTENU DE L'ANNEXE (NOUVEAU DOSSIER)

Dans le cas des nouveaux dossiers, un pré remplissage des informations est réalisé. Seuls les nouveaux dossiers sont concernés.

- Désactiver le pré-remplissage des éléments de l'annexe des comptes annuels

Voir fiche documentaire « [Paramètres communs Annexes – ZPANN](#) »

3.2 Deuxième étape : Détermination des pages de l'annexe



En association, il n'y a pas de choix de modèle à réaliser comme en BIC : abrégé, simplifié, base. à réaliser. La sélection est libre.

Choisissez les pages présentes dans l'annexe.

Choix	Liste des éléments de la variable	
Présentation de l'entité		
Donations temporaires d'usufruit		
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement		
Filiales et participations		
Crédits-bail		
▼ Produite		
▼		
▼ Produite	1	Produite
▼	2	Non significative
▼	3	Non applicable
▼ Produite		

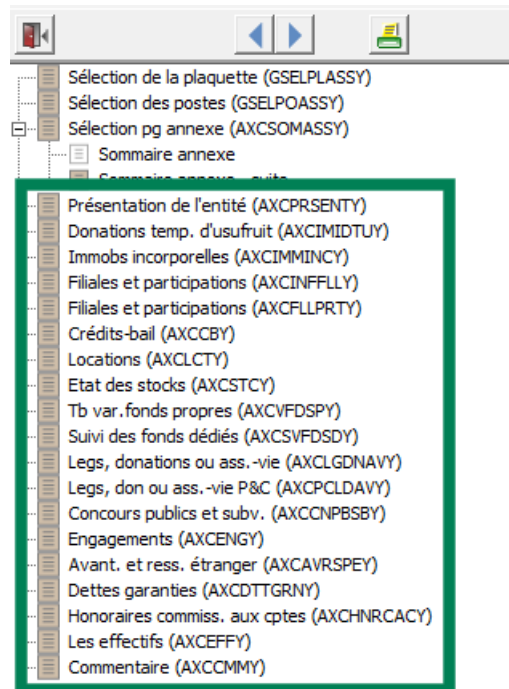
Faites F5 pour accéder aux pages à la fin de la sélection du contenu de l'annexe

3.3 Troisième étape : Complémentation des pages de l'annexe

ISACOMPTA CONNECT propose une annexe des comptes annuels préremplie automatiquement par les éléments de la comptabilité et/ou de la liasse fiscale.

Défilez les pages de l'annexe et complétez les imprimés :

- Saisie de données complémentaires.
- Saisie de commentaires.
- Édition de tableaux...



4. ETATS ANALYTIQUES

4.1 Sélection et préparation des états analytiques

Sur la page 'Sélection de la plaquette', cochez les imprimés souhaités :

EDITIONS ANALYTIQUES

- Editer le bilan
- Editer le compte de résultat
- Editer les soldes intermédiaires de gestion
- Editer les bilan, compte de résultat et SIG détaillés

4.2 Edition des états analytiques

Pages analytiques
Bilan Actif analytique
Bilan Passif analytique
Compte de résultat analytique
Soldes intermédiaires de gestion analytique
Bilan Actif analytique – édition détaillée
Bilan Passif analytique – édition détaillée
Compte de résultat analytique – édition détaillée
Soldes intermédiaires de gestion analytique – édition détaillée