agiris.

Prise en main plaquette BIC (PBICY) – MEF

ISACOMPTA CONNECT

Historique de cette documentation

30/10/24	Création de la fiche documentaire.
24/12/24	Mise à jour états paragraphe 'Etats analytiques' et 'Etats dossier de gestion'.
13/01/25	Mise à jour globale de la fiche
22/01/25	Ajout du lien hypertexte vers la fiche documentaire 'Paramètres communs Annexes – ZPANN'.
24/03/25	Mise à jour de la copie écran du paragraphe 'Sélection des intervalles de comptes'.

SOMMAIRE

1. PLAQUETTE BIC – 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 BIC - ETAT PBICY 4

2.1 Composition de la plaquette 4

2.2 Informations complémentaires 6

3. ANNEXES COMPTABLES BIC 7

3.1 Paramétrage commun de l'annexe par l'administrateur 7

3.2 Première étape : Détermination du type d'annexe 8

3.3 Deuxième étape : Détermination des pages de l'annexe 8

3.4 Troisième étape : Complémentation des pages de l'annexe 9

4. ETATS ANALYTIQUES 10

4.1 Sélection et préparation des états analytiques 10

4.2 Edition des états analytiques 10

5. ETATS DOSSIER DE GESTION 10

5.1 Sélection et préparation des états de gestion 10

5.2 Editions des états de gestion 11

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 BIC – APPLICATION MODERNISATION DES ETATS FINANCIERS

1.1 Application Modernisation des états financiers

Cette plaquette BIC 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.

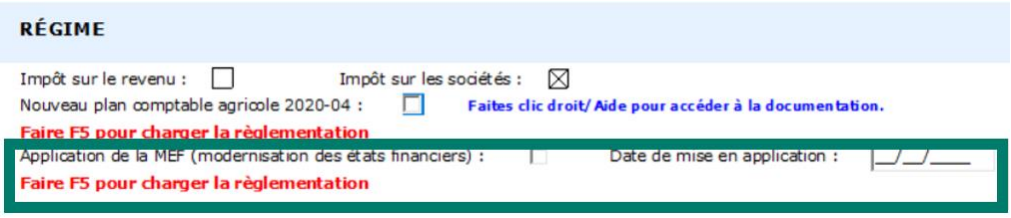
- Simplification des modèles d'états financiers.

- 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 :



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 1er juillet 2025.

2. PLAQUETTE BIC - ETAT PBICY

2.1 Composition de la plaquette

Forme	Libellé	Remarques / Conditions
ATTSTY	Attestation /rapport	Si produite
ACPAABICVY	Bilan Actif Passif	Présentation du Bilan abrégé
CRLABBICVY	Compte de résultat	Présentation du CR abrégé
ACBICVY	Bilan Actif	Valeurs nettes N/N-1 + Var.Valeur/%
ACBICY	Bilan Actif	Par défaut N% + N-1/%
PABICVY	Bilan Passif	Valeurs nettes N/N-1 + Var.Valeur/%
PABICY	Bilan Passif	Par défaut N% + N-1/%
CRLBICVY	Compte de résultat	
CRCBICY	Compte de résultat - Charges	CR Produits/Charges en vis-à-vis
CRPBICY	Compte de résultat - Produits	CR Produits/Charges en vis-à-vis
SIGBICVY	Soldes intermédiaires de gestion	Si SIG
ACABICVY	Bilan Actif analytique	Si Analytique
PAABICVY	Bilan Passif analytique	Si Analytique
CRLABICVY	Compte de résultat analytique	Si Analytique
SIGABICVY	Soldes intermédiaires de gestion analytique	Si Analytique
ACBICVY	Bilan Actif détaillé	Avec Critères = édition détaillée
PABICVY	Bilan Passif détaillé	Avec Critères = édition détaillée
CRLBICVY	Compte de résultat détaillé	Avec Critères = édition détaillée
SIGBICVY	Soldes intermédiaires de gestion détaillés	Avec Critères = édition détaillée
ACABICVDY	Bilan Actif détaillé analytique	Avec Critères = édition détaillée
PAABICVDY	Bilan Passif détaillé analytique	Avec Critères = édition détaillée
CRLABICVDY	Compte de résultat détaillé analytique	Avec Critères = édition détaillée
SIGABICVDY	Soldes intermédiaires de gestion détaillés analytique	Avec Critères = édition détaillée
AXCSOMY	Sommaire annexe	
AXCRGMTY	Règles et méthodes comptables	Si produite (Abrégé, Simplifié, Base)
AXCIMMINCY	Immobilisations incorporelles	Si produite (Simplifié, Base)
AXCTBLIMMY	Etat des immobilisations	Si produite (Abrégé, Simplifié, Base)
AXCAMTY	Etat des amortissements	Si produite (Abrégé, Simplifié, Base)
AXCDPRY	Etat des dépréciations	Si produite (Simplifié, Base)
AXCINFFLLY	Filiales et participations	Si produite (Simplifié, Base)
AXCFLLPRTY	Filiales et participations	Si produite (Simplifié, Base)
AXCINFFLLY	Filiales et participations	Si produite (Simplifié, Base)
AXCCBY	Crédits-bails	Si produite (Base)
AXCLCTY	Locations	Si produite (Simplifié, Base)
AXCSTCY	Etat des stocks	Si produite (Simplifié, Base)
AXCCRNY	Etat des créances	Si produite (Abrégé, Simplifié, Base)
AXCEFFCMMY	Effets de commerce	Si produite (Simplifié, Base)
AXCOPENLIY	Entreprises liées	Si produite (Base)
AXCCMPRAY	Comptes de régularisation actif	Si produite (Simplifié, Base)
AXCINFSAY	Informations SA	Si produite (Base)
AXCKSCLY	Capitaux propres	Si produite (Simplifié, Base)
AXCAFFRSLY	Etat du tableau d'affectation du résultat	Si produite (Simplifié, Base)

Forme	Libellé	Remarques / Conditions
AXCACTPRPY	Etat des actions propres	Si produite (Simplifié, Base)
AXCVKPY	Tableau variation des capitaux propres	Si produite (Simplifié, Base)
AXCECRRVLY	Ecart de réévaluation	Si produite (Simplifié, Base)
AXCPRVY	Etat des provisions	Si produite (Simplifié, Base)
AXCETTDTTY	Etat des échéances des dettes	Si produite (Abrégé, Simplifié, Base)
AXCCMPRPY	Comptes de régularisation passif	Si produite (Simplifié, Base)
AXCENGY	Engagements	Si produite (Abrégé, Simplifié, Base)
AXCVCAY	Ventilation du chiffre d'affaires	Si produite (Base)
AXCDTTGRNY	Dettes garanties par des sûretés réelles	Si produite (Base)
AXCCRDIMPY	Crédits d'impôts	Si produite (Simplifié, Base)
AXCRPRISY	Répartition de l'impôt sur les bénéfices	Si produite (Base)
AXCHNRCACY	Honoraires commissaires aux comptes	Si produite (Base)
AXCCHPREXY	Produits et charges exceptionnels	Si produite (Simplifié, Base)
AXCEFFY	Les effectifs	Si produite (Simplifié, Base)
AXCCMMY	Commentaire	Si produite (Abrégé, Simplifié, Base)
EGSOMY	Sommaire états de gestion	
EGSNTY	Synthèse	Si produite
EGDTLCAY	Détail du Chiffre d'affaires	Si produite
EGANTRBICY	Analyse trésorerie	Si produite
EGTBFNY	Tableau de financement	Si produite
EGTBFLXRNY	Tableau flux de trésorerie - Résultat net	Si produite
EGTBFLXREY	Tableau flux de trésorerie - Résultat d'exploitation	Si produite
EGRPGRY	Représentation graphique	Si produite
EGRATIOY	Ratios	Si produite
EGSTOCKY	Etat des stocks	Si produite
EGGRY	Comparaison graphique du résultat	Si produite
EGANNSCTY	Annexe particulière aux sociétés	Si produite
EGTBLBRY	Tableau de bord du Résultat	Si produite
EGCMMY	Commentaire	Si produite
SOMMAIR1Y	Sommaire	

2.2 Informations complémentaires

2.2.1 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"

☐ 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 liste
☐ Présentation du compte de résultat en tableau "CR Produits", "CR Charges"

CHOIX POUR LE SYSTÈME ABRÉGÉ

☐ Présentation du bilan et du compte de résultat abrégés
L'utilisation du système abrégé désactivera le modèle de base.

DIVERS - NON ANALYTIQUE

F5 pour recalculer
☐ Editer l'attestation/rapport
☐ Editer les soldes intermédiaires de gestion
☐ Masquer l'édition de l'annexe comptable
☐ Editer l'état de gestion
☐ 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

☐ Globaliser les postes "Clients", "Clients - Factures à établir", "Fournisseurs", "Fournisseurs d'immobilisations" et "Fournisseurs - Factures non parvenues".
☐ Globaliser les postes "Autres créances" et "Autres dettes".
☐ Globaliser les postes contenant les comptes "409, 416, 419, 42, 46 et 47".
☐ Présenter le poste "Groupe et associés".

ACTIF

☐ Présenter le poste "Clients douteux ou litigieux"
☐ Présenter le poste "Clients - Factures à établir".
☐ Ventiler le poste "Autres créances" suivant ce modèle :
"Personnel et comptes rattachés"
"Créances fiscales et sociales"
"Autres créances"
"Débiteurs divers"

PASSIF

☐ Présenter le poste "Fournisseurs - Factures non parvenues".

COMPTE DE RÉSULTAT

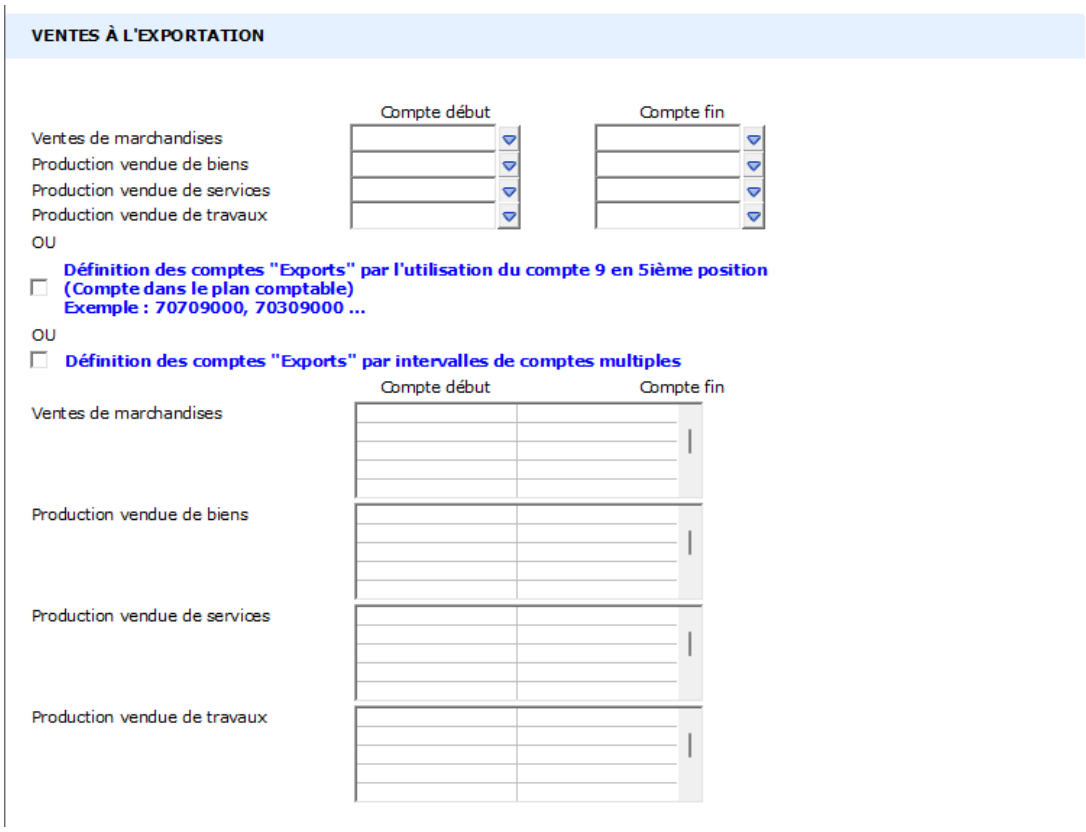
☐ Ventiler le poste "Production vendue".

RENVOIS

	Montant N	Montant N-1
(2) Dont produits concernant les entités liées	0,00	0,00
(3) Dont intérêts concernant les entités liées	0,00	0,00

2.2.3 Sélection des intervalles de comptes

Complétez les données selon le besoin de la plaquette.



3. ANNEXES COMPTABLES BIC

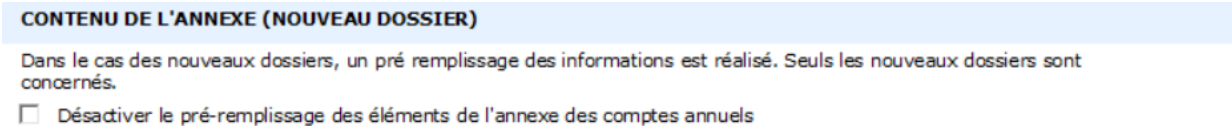
3.1 Paramétrage commun de l'annexe par l'administrateur

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 pré-remplissage des annexes est fait pour les dossiers. Il est possible de le désactiver pour tous les nouveaux dossiers :



Voir fiche documentaire « Paramètres communs Annexes – ZPANN »

3.2 Première étape : Détermination du type d'annexe

Il existe différents types d'annexes : Base, Simplifiée ou encore Abrégée.

La définition du type est réalisée en fonction des critères suivants :

- Total du bilan.
- Montant du chiffre d'affaires.
- Effectif.

ISACOMPTA CONNECT propose le type d'annexe à produire.

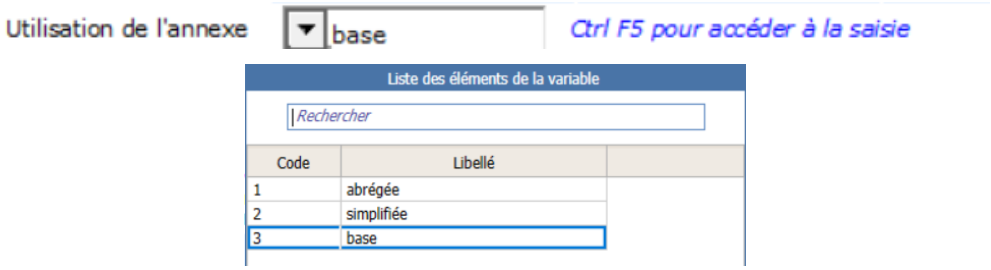
Exemple :

Seuils pour la détermination de l'annexe (2 critères sur 3)
Total du bilan : 369 988 Chiffres d'affaires : 921 065 Nombre de salariés : 9,00

	Dispense	Abrégée	Simplifiée	Base
Micro-entreprise	Total bilan <= 450 000 Total CA net <= 900 000 Nombre salariés <= 10			
Petite entreprise		Total bilan <= 7,5 M Total CA net <= 15 M Nombre salariés <= 50	Total bilan <= 7,5 M Total CA net <= 15 M Nombre salariés <= 50	
Moyenne entreprise		Total bilan <= 25 M Total CA net <= 50 M Nombre salariés <= 250		Total bilan <= 25 M Total CA net <= 50 M Nombre salariés <= 250
Autre entreprise dépassant 2 des 3 seuils		Total bilan > 25 M Total CA net > 50 M Nombre salariés > 250		Total bilan > 25 M Total CA net > 50 M Nombre salariés > 250

En fonction des chiffres du dossier, ISACOMPTA CONNECT va proposer l'annexe à produire à la première entrée.

Vous pouvez modifier le choix :

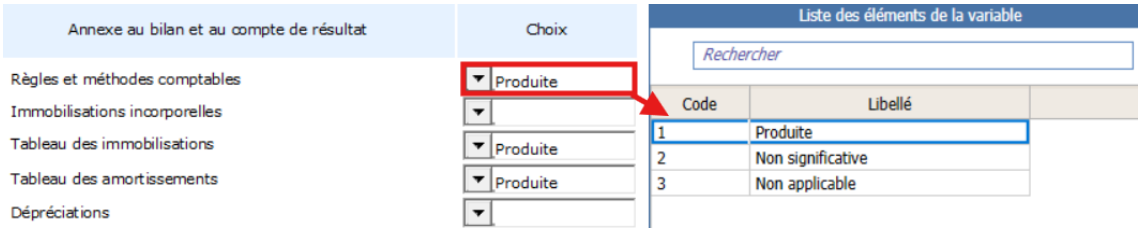


Si « dispense » de l'annexe comptable alors cochez la case suivante en sélection de la plaquette :

☑ Masquer l'édition de l'annexe comptable

3.3 Deuxième étape : Détermination des pages de l'annexe

Choisissez les pages présentes dans l'annexe.



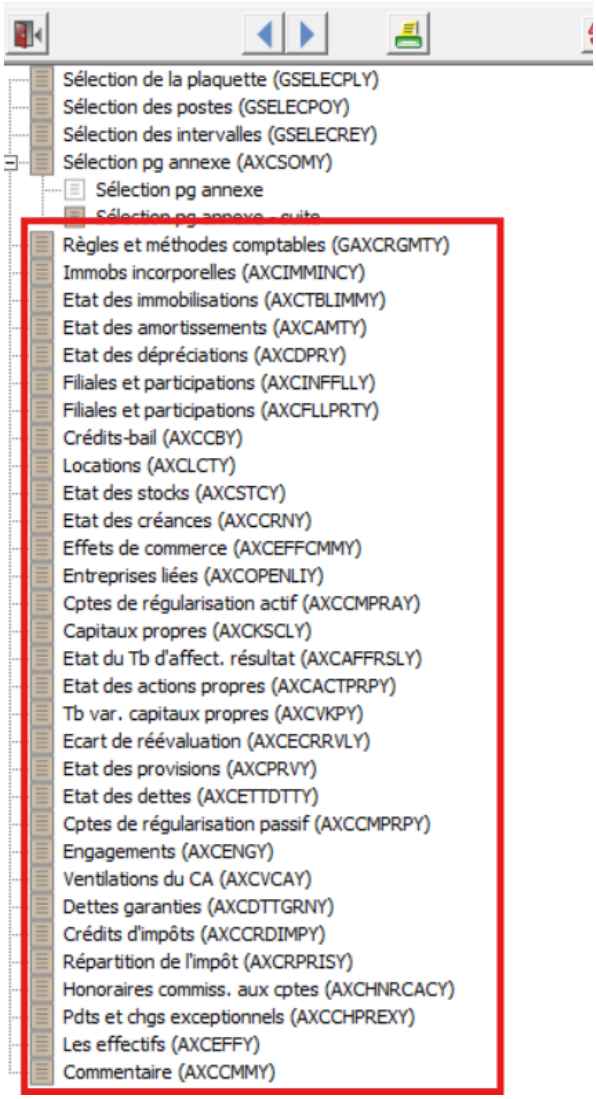
Faites F5 pour accéder aux pages à la fin de la sélection du contenu de l'annexe

3.4 Troisième étape : Complémentation des pages de l'annexe

ISACOMPTA CONNECT propose une annexe des comptes annuels pré-alimentée directement par les éléments de la comptabilité et/ou de la liasse fiscale.

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

- Saisie de données complémentaires.
- Saisie de commentaires.
- Edition de tableaux…



Les règles et méthodes comptables précisent que les comptes annuels ont été établis conformément à la modernisation des états financiers : règlement n° 2022-06.

Les comptes annuels au ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général,

4. ETATS ANALYTIQUES

4.1 Sélection et préparation des états analytiques

Sur la page de « sélection de la plaquette », cochez :

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

Sur la page suivante, complétez les renvois

RENVOIS

Saisie des renvois du bilan actif :

	Montant Brut N	Montant Brut N-1
(2) Dont à moins d'un an (brut) :	0,00	0,00
(3) Dont à plus d'un an (brut) :	0,00	0,00

Saisie des renvois du bilan passif :

	Montant N	Montant N-1
(1) Dont à moins d'un an :	0,00	0,00

Saisie des renvois du compte de résultat :

	Montant N	Montant N-1
(3) Dont produits concernant les entités liées	0,00	0,00
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	0,00	0,00

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

5. ETATS DOSSIER DE GESTION

5.1 Sélection et préparation des états de gestion

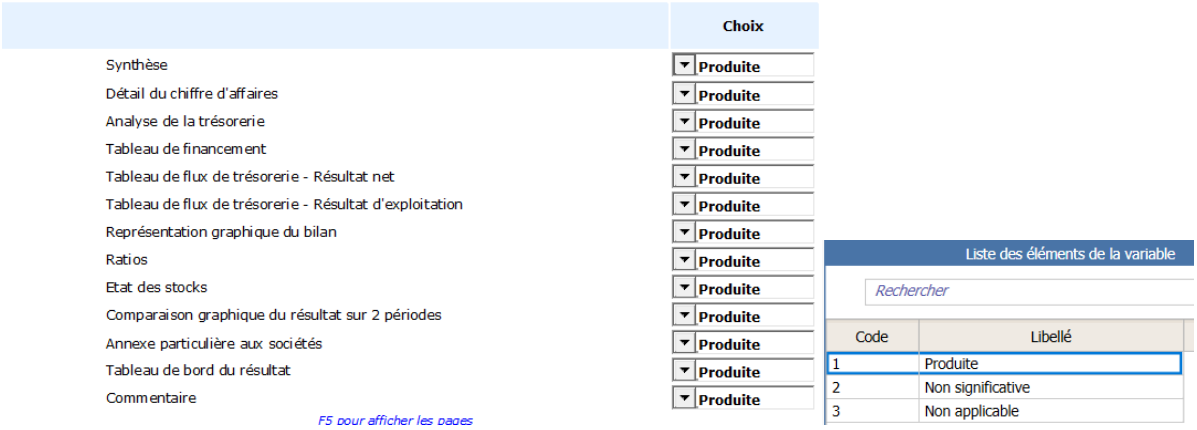
Sur la page de « sélection de la plaquette », cochez :

DIVERS - NON ANALYTIQUE

F5 pour recalculer

- ☐ Editer les soldes intermédiaires de gestion
- ☐ Masquer l'édition de l'annexe comptable
- ☐ Editer l'état de gestion
- ☐ Masquer les éditions détaillées

Sur la page de sommaire des états de gestion, sélectionnez votre choix pour chaque état :



Sur les 3 pages suivantes, il est possible :

- De compléter des informations complémentaires :
    - De modifier les ratios.
    - De préciser la méthode de valorisation des stocks.
    - De compléter l'annexe particulière aux sociétés en précisant : Les comptes associés / Les comptes associés bloqués / La rémunération des comptes courants / La rémunération du travail.
- De modifier le tableau de financement
- De réaliser un commentaire

5.2 Editions des états de gestion

Pages états de gestion
Synthèse
Détail du Chiffre d'affaires
Analyse trésorerie
Tableau de financement
Tableau flux de trésorerie - Résultat net
Tableau flux de trésorerie - Résultat d'exploitation
Représentation graphique
Ratios
Etat des stocks
Comparaison graphique du résultat
Annexe particulière aux sociétés
Tableau de bord du Résultat
Commentaire