



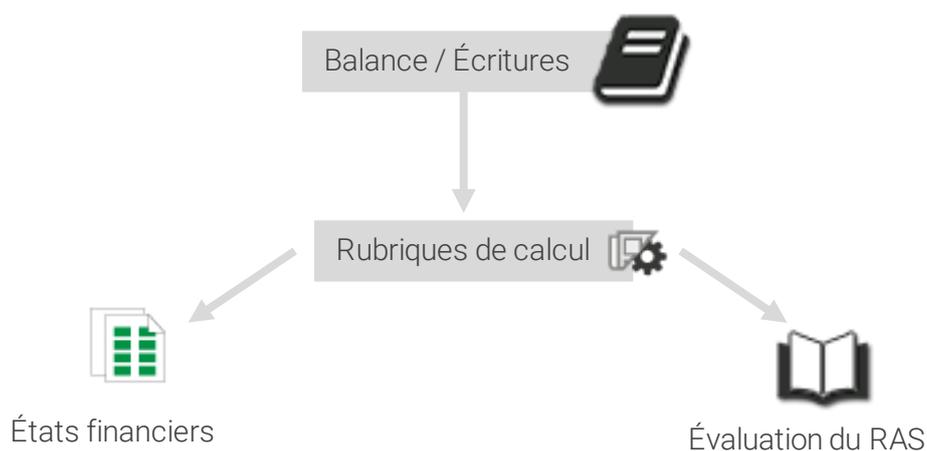
RUBRIQUES DE CALCUL

Affectation des comptes

version 15.07.2021

Une fois vos écritures importées, les comptes de votre fichier client vont pouvoir être repris dans les feuilles de travail du Dossier de Révision et, pour les sections relatives à l'évaluation du RAS et les États financiers, dans les rubriques de calcul.

Ce référentiel unique permet, par exemple, de répercuter automatiquement une modification de rubrique sur toutes les feuilles et fiches concernées.



Ce référentiel s'applique à tous les exercices d'un dossier.



Pour aller plus loin, consulter le webinar "[Modifier les rubriques de calcul et gérer l'affectation des comptes](#)".

Présentation de la liste des rubriques

La liste des rubriques de calcul est accessible via :

- le bouton de la barre d'actions 
- le bouton  de l'entête des feuilles de travail
- l'onglet "Outils" du menu déroulant en cliquant sur "Éditer / Visualiser les rubriques de calcul"

Une fenêtre présente la liste des rubriques classées par catégories :

- **Bilan Actif** : rubriques à l'actif du bilan ;
- **Bilan Passif** : rubriques au passif du bilan ;
- **Résultat** : rubriques du compte de résultat ;
- **Autres rubriques comptables** : rubriques utilisées pour le calcul de certains ratios ou données spécifiques liées aux différents cycles ;
- **Rubriques calculées** : rubriques calculées à partir d'autres rubriques (utilisées notamment pour les états de synthèse du DG ou les rubriques utilisées dans les sections relatives à l'évaluation du RAS ;
- **Rubriques personnalisées** : rubriques créées directement dans le dossier par l'utilisateur.

Gestion des rubriques de calcul

L'ajout (+) ou la modification d'une rubrique via cette fenêtre n'est accessible que lorsque vous vous trouvez dans une section du dossier utilisant les rubriques de calcul (États financiers ou revue analytique par exemple).

La suppression n'est possible que pour les rubriques personnalisées.

Le bouton  permet de rechercher une rubrique à partir d'un numéro de compte ou d'une racine de compte.

| Liste des rubriques de calcul | | | |
|---|----------------|--|--|
| Afficher : | | Double-cliquer sur une rubrique pour éditer le mode de calcul | |
| <input checked="" type="radio"/> Tout <input type="radio"/> Rubriques modifiées | | <input checked="" type="checkbox"/> Classer les rubriques par ordre alphabétique | |
| Nom de la rubrique de calcul | Sens de calcul | Racines de comptes / Formule | |
| 1. Bilan Actif | | | |
| Autres créances (A. & P) | Crédit | 49;[491; | |
| Autres créances (Brut) | Débit | [40;[4091;[42;[43;[44;[45;[4562;[46;[47;[476;[477;[488; | |
| Autres immo. corporelles (A. & P) | Crédit | [2818;[2918; | |
| Autres immo. corporelles (Brut) | Débit | [218; | |
| Autres immo. financières (A. & P) | Crédit | [2975;[2976;[2977;[2978; | |
| Autres immo. financières (Brut) | Débit | [275;[276;[277;[278;[27682;[27684; | |
| Autres immo. incorpo. (A. & P) | Crédit | [2808;[2908; | |
| Autres immo. incorpo. (Brut) | Débit | [208;[232; | |
| Autres participations (A. & P) | Crédit | [2966; | |
| Autres participations (Brut) | Débit | [266; | |
| Autres titres immobilisés (A. & P) | Crédit | [2970;[2971;[2972;[2973; | |
| Autres titres immobilisés (Brut) | Débit | [270;[271;[272;[273;[27682; | |
| Avances & acomptes incorpo. | Débit | 237; | |
| Avances & acomptes sur commandes versés | Débit | [4091; | |
| Avances et acomptes corpo. | Débit | 238; | |
| Capital souscrit & appelé, non versé | Débit | [4562; | |
| Capital souscrit non appelé | Débit | [109; | |
| Charges à rep. sur plusieurs exercices | Débit | [481; | |
| Charges constatées d'avance | Débit | 1486; | |

Ré-initialiser la liste des rubriques

Fermer



Utilisez le bouton "réinitialiser la liste des rubriques" :

- pour annuler les modifications faites sur les rubriques ;
- après un changement de type de dossier ;
- après une mise à jour de bibliothèque impactant les rubriques.

[Ré-initialiser la liste des rubriques](#)

Modifier une rubrique de calcul

Dans quel cas ?

Vous serez amené.e à modifier vos rubriques de calcul dans le cas où l'affectation proposée en standard par RevisAudit n'est pas adaptée à la comptabilité de votre client.

Dans ce cas, vous pouvez notamment constater des écarts sur les fiches des États financiers ou le résultat attendu.

| | | | |
|------------------|-------------------|--------------------------------|------------------|
| | 0 | (1) Dont concours bancaires | 1 794 |
| | 0 | (2) Dont dettes financières CT | |
| 3 823 709 | 10 197 716 | TOTAL GENERAL | 9 219 791 |
| Ecart de 977 926 | | | |

écart signalé dans la feuille Bilan (États financiers) indiquant qu'une modification des rubriques est nécessaire.

Comment modifier une rubrique de calcul ?

- Placez-vous sur une section de l'arborescence utilisant les rubriques de calcul
- Cliquez sur  puis sur "Éditer / Visualiser les rubriques de calcul"
- Recherchez la rubrique à modifier (vous pouvez pour cela vous appuyer sur la plaquette de votre client pour identifier la rubrique sur laquelle porte l'écart)
- Double-cliquez dessus pour accéder au détail de la rubrique

Edition de rubriques de calcul

| Rubrique | Sens | Calcul | Montant actuel |
|------------------------|--------|--------|----------------|
| Résultat de l'exercice | Crédit | 12,67; | -726 222,28 |

- Double-cliquez sur la ligne à sélectionner pour accéder à la fenêtre de modification de la rubrique

Le saviez-vous ?

Extraction racines

Racines à extraire

Cellule Sens 1

Période Mois

Réaliser l'extraction pour les mois à venir

Racines de compte présentes dans une plage de cellule

Données analytiques présentes dans une plage de cellule

→

Extraction sur les comptes de tiers

Rubriques pré-enregistrées

| Racine | Analytique | Journal |
|--------|------------|---------|
| 12 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |

Les champs grisés ne sont pas modifiables.

Le champ "Sens" indique le sens de calcul de la rubrique (Débit pour Débit-Crédit, Crédit pour Crédit-Débit)

Modifiez les éléments du tableau "Racine" pour adapter la rubrique à la comptabilité de votre client.

Vous pouvez au choix :

Ajouter ou supprimer des numéros ou racines de compte.

Exclure une sous-racine ou un compte en le faisant précéder du signe moins

ex. : en ajoutant - 712 à la rubrique "Résultat de l'exercice", j'indique que je souhaite reprendre tous les comptes 7 sauf ceux commençant par 712

Ne prendre en compte **que les écritures passées dans le sens de la rubrique** en faisant précéder votre racine ou numéro de compte d'un crochet.

ex. : en ajoutant [12 à la rubrique "Résultat de l'exercice", j'indique que je ne souhaite reprendre que les données passées au Crédit sur le compte 12. Si des écritures sont au Débit sur le compte 12, elles ne seront pas reprises dans la rubrique.

Il n'est pas possible de changer le sens de la rubrique ou d'un compte (mettre un compte au débit dans une rubrique au crédit).

Le saviez-vous ?

Résultat différent de celui affiché suite à l'import

L'affectation standard de RevisAudit prend le compte 12 en plus des comptes 6 et 7 dans la rubrique "Résultat de l'exercice" (Bilan Passif).

Si vous constatez un résultat différent de celui affiché à la fin de l'import des écritures, assurez-vous que ce compte 12 est bien à zéro ans votre comptabilité ou retirez-le de la rubrique.

| BILAN 12/2021 | | | | BILAN 12/2020 | | | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|------------|---------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| | BRUT | A. & P. | NET | MONTANT | BRUT | A. & P. | NET | MONTANT |
| Capital souscrit non appelé | 0 | | 0 | 1 129 445 | 0 | | 0 | 630 975 |
| Frais d'établissement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Frais de recherche et dev. | 0 | 0 | 0 | 112 943 | 0 | 0 | 0 | 63 098 |
| Concessions, brevets... | 74 619 | 73 227 | 1 399 | 0 | 41 637 | 40 905 | 731 | 0 |
| Fonds commercial | 1 221 513 | 0 | 1 221 513 | 1 963 | 682 410 | 0 | 682 410 | 1 096 |
| Autres immo. incorp. | 0 | 0 | 0 | 1 331 640 | 0 | 0 | 0 | 716 000 |
| Avances & acomptes incorp. | 0 | 0 | 0 | -470 707 | 0 | 0 | 0 | -267 603 |
| Immobilisations incorporelles | 1 296 132 | 73 227 | 1 222 905 | -70 207 | 724 096 | 40 905 | 683 191 | 319 144 |
| Subventions d'investissement | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions réglementées | 32 848 | 32 848 | 0 | 6 687 | 18 351 | 18 351 | 0 | 3 735 |
| Constructions | 3 018 875 | 1 771 950 | 1 246 925 | 0 | 7 099 400 | 589 916 | 6 509 484 | 0 |
| Installations tech. mat. & outill. | 3 393 023 | 3 047 912 | 345 111 | 1 836 249 | 1 895 543 | 1 799 966 | 95 577 | 292 777 |
| Autres immo. corporelles | 351 859 | 1 359 390 | -1 007 531 | 0 | 1 173 631 | 776 195 | 397 436 | 0 |
| Immobilisations en cours | 0 | 0 | 0 | 0 | 977 916 | 0 | 977 916 | 0 |
| Avances & acomptes corp. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles | 6 976 614 | 6 242 140 | 734 474 | 1 836 249 | 5 732 014 | 3 487 329 | 2 244 685 | 0 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | | | | | | | | 1 465 263 |
| Produit des émissions titres port. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances conditionnées | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Résultat de l'exercice | | | | | | | | 842 777,72 € |

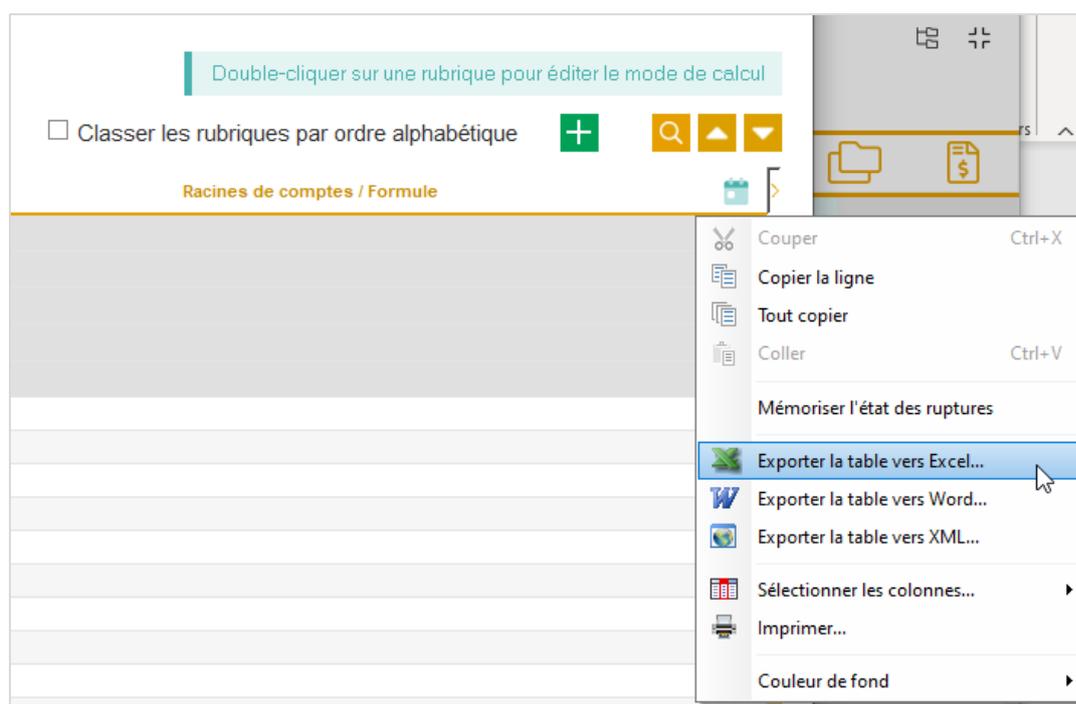
Cas de résultat différent dans la feuille Bilan (État financiers) et dans l'import des écritures

Réinitialiser les rubriques de calcul

Lorsque des mises à jour sont diffusées par RevisAudit sur les rubriques de calcul, il est nécessaire de réinitialiser celles-ci pour pouvoir en bénéficier.



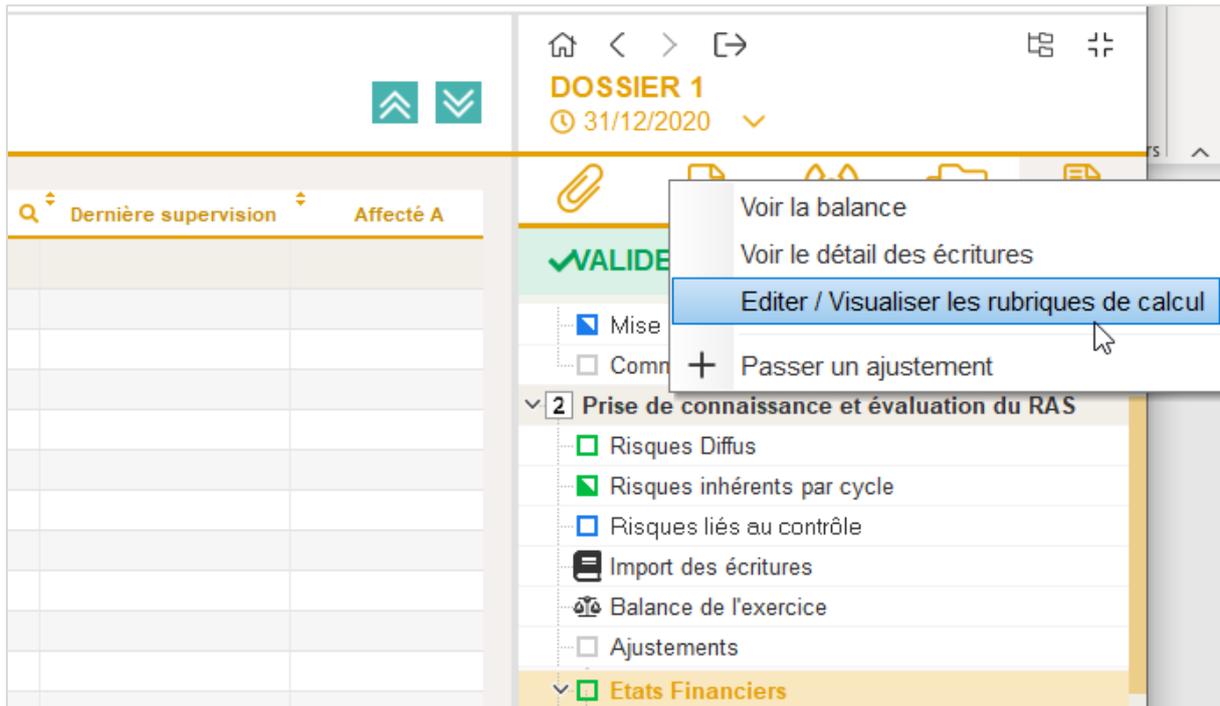
La réinitialisation des rubriques supprime toute personnalisation. Les rubriques modifiées ou personnalisées devront donc être recrées manuellement après la réinitialisation. Aussi, nous vous recommandons vivement de les exporter vers Excel avant d'effectuer cette manipulation.



Option "Exporter vers Excel" accessible via le bouton se trouvant sur le coin supérieur droit de la liste des rubriques de calcul.

Le saviez-vous ?

Pour réinitialiser les rubriques, rendez-vous sur "Données comptables" / "Editer / Visualiser les rubriques de calcul"



Puis dans la fenêtre qui s'ouvre, cliquez sur le bouton "Réinitialiser la liste des rubriques".

