

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 "<u>Modifier les rubriques de</u> 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 epermet de **rechercher une rubrique** à partir d'un numéro de compte ou d'une racine de compte.

Afficher :		Double-cliquer sur une rubrique pour éditer le	mode de calcul	
⊙ Tout ○ Rubriques mo	difiées	Classer les rubriques par ordre alphabétique 🕂	Q 🔺 🕯	
Nom de la rubrique de calcul	Sens de calcul	Racines de comptes / Formule		
Y 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	[486:		

- 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 (2) Dont dettes financières CT	1 /94
ł	2 822 700	10107716	TOTAL CENERAL	0 210 701
Ļ	5 825 709 E	Cart de 977 92	6	9 219 /91

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 i 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;6;7;		-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
<u>C</u> ellule Sens Crédit - 1
Période N - 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
Extraire dans la direction
Lire la plage sélectionnée 🔶
Résultat de l'exercice
Racine > Analytique > Journal >
Valider Annuler

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).

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.

Enregistrement automatique) E 9~1	Cl v =	20211231DGN	MANUELUTILISATEURC1.xls - Mod	e de compatibi	ité • 👂 Rechercher			B	oise ICARD 💼 🖽	- 🗆 X	Cioture au : 31/12/2021
	- Ш /	<u>`</u>										U Situation au : 31/12/2021
Fichier Accueil Insertion	Mise en pag	ge Formul	es Donné	es Révision Affichage	Développ	eur Aide RevisAudit				🖻 Partager	Commentaires	✓ 1 Acceptation et poursuite de la mission
	10 10	· = -	- 2° -	ab			🗜 🔠 Insére	τ - Σ	C - A			- Suivi pluriannuel
Times New Koman	• 10 • A	A	Ξ 🔨 τ	Personnalisée	× 1	🖬 🖽 🗗	ST Supp	imer ~ 🗔	Z Y			Acceptation et maintien de la mission
Coller G I S - G	- 🔷 - A		- • • •	🖽 - 🛛 🥁 🕅 - 🕅	.00 Mise er	n forme Mettre sous forme Style	s de 🖬 Form	at -	Trier et R	echercher et Analyse de		Mise à jour du dossier permanent
		_			conditio	innelle * de tableau * cellui	es •		filtrer + se	sectionner • donnees		Communication avec le client
Presse-papiers (%) Police	ie	191	Alignement	Fail Nombre	121	Styles	Cell	ales	Editio	n i Analysis	^	2 Prise de connaissance et évaluation du RAS
√ × i ▼ 08L	180 * : X											
	в	C	D	F	F	н			к	1	I M I	Risques inhérents par cycle
1	5			-					K			Risques liés au contrôle
2 BILA	N 12/202	1			Réf O1.1	BIL	AN 12/202	0			Réf O1.2	Import des écritures
3												Balance de l'exercice
4 MANUEL UTILISATEUR			1	C1	02/05/2021	MANUEL UTILISATEUR			1		C1 02/05/2021	Ajustements
5 31/12/2021			8			31/12/2021			8			Etats Financiers
6												Synthèse
/ 8	RRUT	4.6P	NET		MONTANT	1	RRUT	4.6 P	NET	1	MONTANT	Contrôle de l'exhaustivité des rubrigues
9	DACI	24.64.2		•	JAON JANA		DACI	20.00.2			JACCT STATE	- Journal OX
10												- de Bilan
11 Capital souscrit non appelé	0		0	Capital	1 129 445	Capital souscrit non appelé	0		0	Capital Primer d'invission de facier	630 975	- Rilan Actif Liasse
13 Frais d'établissement	0	0	0	Ecarts de réévaluation & équiv.	0	Frais d'établissement	0	0	0	Ecarts de réévaluation & é	guiv. 0	Bilan Passif Liasse
14 Frais de recherche et dév.	0	0	0	Réserve légale	112 945	Frais de recherche et dév.	0	0	0	Réserve légale	63 098	District Classic
15 Concessions, brevets	74 619	73 221	1 399	Réserves statutaires ou contract	0	Concessions, brevets	41 687	40 905	781	Réserves statutaires ou con	tract. 0	
16 Fonds commercial	1 221 513	0	1 221 518	Reserves reglementees	1962	Fonds commercial	682 410	0	682 410	Reserves reglementees	7 096	Resultat Liasse
18 Avances & acomptes incorpo.	0	°	0	Antres reserves Report à nomeau	470 207	Autres immo, incorpo. Avances & acomptes incorpo.		°	0	Report à noineau	-262 685	 Soldes Intermédiaires de Gestion
19 Immobilizations incorporelles	1 296 132	73 221	1 222 912	Résultat de l'exercice	726 222	Immobilisations incorporelles	724 096	40 905	683 191	Résultat de l'exercice	313 144	Tableau de financement
20				Subventions d'investissement	0					Subventions d'investisseme	nt 0	 Tableau des flux de trésorerie
21 Terrains	32 848	32 848	0	Provisions réglementées	6 687	Terrains	18 351	18 351	0	Provisions réglementées	3 735	Ratios d'Analyse
22 Constructions	3 018 875	1 771 950	1 246 924			Constructions	1000002	989 916	696 606			Score AFDCC (Défaillance à 2 ans)
23 Installations tech., mat. & outil.	5 593 022	5 047 951	545 071	OTAL CAPITAUX PROPRES	1 336 249	Installations tech., mat. & outil.	1 895 543	776 105	192 777	TOTAL CAPITAUX PROP.	RES 1 463 363	Analyza da partian conthétique
24 Atures immo, corporettes	351 889	1 309 390	-03/ 301	Produit des émissions titres part	0	hures immo, corporeilles Immobilitations en cours	977 916	110 193	977 916	Produit dol	nort of	Analyse de gesuult syntheuque
26 Avances et acomptes corpo.	0	×	ő	Avances conditionnées	o o	Avances et acomptes corpo.	0	×	-0	Avances conditionnées	0	Cout des delais de paiement
27 Immobilizations corporelles	6 976 634	6 242 140	734 494		-	Immobilizations corporelles	5 752 014	3 487 229	2 264 785			Revues analytiques
Bilan 🕀						4					Þ	 Recentry réalisés par l'expert comptable
Prét III									III	I I I I I	+ 100 %	DESINTAT 042 777 72 6
											-	642777,72C

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 recréées 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"

	(A) < > (-> (-> (-> (-> (-> (-> (-> (-> (-> (
Q ⁺ Dernière supervision ⁺ Affecté A	0	Voir la balance					
		Voir le détail des écritures					
	Nico.	Editer / Visualiser les rubriques de calcul					
	Comn	+ Passer un ajustement					
	✓ 2 Prise de connaissance et évaluation du RAS						
	Risques Diffus						
	🛛 🛯 Risque	es inhérents par cycle					
	🗖 Risque	es liés au contrôle					
	E Import des écritures						
	ାର୍ଜ୍ Balanc	ce de l'exercice					
	🗆 🗆 Ajuste	ments					
	🗸 🗖 Etats I	Financiers					

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

RevisAudit Premium			— C	ו				
iste des rubriques de calcul								
Afficher:		Double-cliquer sur une rubrique pour éditer le mode de calcu						
⊙ Tout ○ Rubriques	modifiées	Classer les rubriques par ordre alphabétique	Q 4					
Nom de la rubrique de calcul	Sens de calcul	Racines de comptes / Formule						
1. Bilan Actif								
2. Bilan Passif								
3. Resultat								
4. Autres rubriques comptables		\searrow						
5. Rubriques calculées								
·								
é-initialiser la liste des rubriques			F	Ferm				

Gest