

# IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Désignation de l'entreprise:

**EXEMPLE 2033C : LOGEMENT Stade (SEUL) année 2010**

I		IMMOBILISATION	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale des immobilisations
		ACTIF IMMOBILISE									
	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
		Autres	410	0	412		414		416	0	
Immobilisations corporelles		Terrains	420	18 296	422		424		426	18 296	
		Constructions	430	62 596	432	5 365	434	3 000	436	64 961	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	440	20 735	442		444		446	20 735	
		Installations générales, agencements divers	450	27 554	452		454		456	27 554	
		Matériel de transport	460		462		464		466		
		Autres immobilisations corporelles	470	10 231	472		474		476	10 231	
		Immobilisations financières	480		482		484		486		
<b>TOTAL</b>			<b>490</b>	<b>139 412</b>	<b>492</b>	<b>5 365</b>	<b>494</b>	<b>3 000</b>	<b>496</b>	<b>141 777</b>	<b>0</b>
II		AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
		Immobilisations incorporelles	500	0	502	0	504		506	0	
Immobilisations corporelles		Terrains	510		512		514		516		
		Constructions	520	785	522	1 579	524	170	526	2 194	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	530	518	532	1 037	534		536	1 555	
		Installations générales, agencements, aménagements divers	540	1 138	542	2 296	544		546	3 434	
		Matériel de transport	550		552		554		556		
		Autres immobilisations corporelles	560	661	562	1 342	564		566	2 003	
<b>TOTAL</b>			<b>570</b>	<b>3 102</b>	<b>572</b>	<b>6 254</b>	<b>574</b>	<b>170</b>	<b>576</b>	<b>9 186</b>	
III		PLUS-VALUES, MOINS VALUES		(19% pour entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR)							
Nature des immobilisations cédées, virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle		Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values					
						Court terme	Long terme				

Bien entendu, les commentaires notés ci-dessous ne figurent pas dans la 2033C. J'utilise cette place par commodité car ce **cadre III reste vierge**. Il ne faut pas oublier que ce n'est que la 2033C de Stad pour 2011. Pour avoir la globale, il faudra ajouter celle de Nois. Néanmoins, pour ne pas compliquer et une meilleure compréhension, nous nous sommes contentés de 2033C Stad de 2011. En effet, si vous en êtes là, vous savez comment obtenir la globale à envoyer au CIE !!!

\_432 correspond à la mise en immobilisation des nouvelles fenêtres (5365)

\_434 correspond à la valeur brute des fenêtres enlevées (cf « ImmoStad\_Fenetr »)

\_524 : la somme des dotations comptabilisées jusqu'au retrait des fenêtres (cf « ImmoStad\_Fenetr »)

Pour traduire la sortie des fenêtres, j'ai utilisé principalement 2 documents :

\_ « Sortielmmo\_DCG2011CorrigeComptaAppro » page 1 & 2 qui se trouve à la ligne 9 de ce lien :

<http://crcf.ac-grenoble.fr/index.php?tg=articles&idx=Print&topics=100&article=654>

\_ Le BO de décembre 2005: document intitulé « BO2005\_BIC\_Frais&charges-amortisst-Provisions »

\_512, 532, 542, 552 et 562 sont obtenues simplement en faisant la somme des cases de la couleur qui leur correspond (rappelez-vous comment on a fait l'année précédente)

\_522 : Je pense utile de vous détailler cette case. En cas de besoin, reprenez « ImmoStad » et « ImmoStad\_Fenetr.

522 est donc la dotation 2011 des composants : 2010\_7\_StrucAchat(933) + 2010\_7\_FECMachat(Sans Fenetr)(502) + 2010\_7\_FECMachat(Fenetr)(110) + 2010\_07\_FECTrav(16) + 2011\_12\_FECM(Fenetr)(18) = 933+502+110+16+18 = 1579

Concernant 2010\_7FECMachat(Fenetr), nous n'avons pris que la dotation jusqu'à la sortie des fenêtres donc 11 mois (et pas 12!)