Réponse

Logiciel RbatAntiV :

2220 34551 1486	brevets, marques, droits et valeurs similaires Etat, TVA R/I fournisseurs d'immobilisations acquisition	 12500 2500	 15000
61335 34552 4411	maintenance Etat, TVA R /I fournisseurs frais de mise à jour de l'anti-virus	300 60	 360

Logiciel G2plus

2285 7142	immobilisations incorporelles en cours	 57000	

7197	immobilisations incorporelles produites		26300
	transferts de charges d'exploitation		30700
	logiciel interne encours		
2285	immobilisations incorporelles en cours	127800	
2285	Etat, TVA R/I	25560	
	immobilisations incorporelles en cours		57000
7142			
7197	immobilisations incorporelles produites		39800
	transferts de charges d'exploitation		31000
4455	Etat, TVA facturée		25560
	logiciel interne encours		
6192	DEA aux amortissements des immobilisations incorporelles	9787,5	
65941	DNC pour amortissements dérogatoires	3993,75	
2822	amortissements de brevets, marques, droits et valeurs similaires		9787,5
1351	provisions pour		3993,75

	amortissements dérogatoires amortissement économique = 127800 X 25% X 3/12 amortissement fiscal = 11981,25 – 9787,5		