

COMPTABILITE ET FISCALITE DES OPCI* : CE QU'IL FAUT SAVOIR

Objectifs pédagogiques et opérationnels

Appréhender le cadre juridique des OPCI
Connaître la comptabilité et la fiscalité des OPCI

Pré requis

Avoir des bases en finance immobilière

Public

Responsables comptables et leurs collaborateurs
Investisseurs institutionnels – Gestionnaires de patrimoine - Juristes
Asset managers

Suivi et validation

Questions orales ou écrites (QCM)
Evaluation de la formation en ligne

Méthodes pédagogiques et moyens techniques

Alternance d'exposés et de mini cas pratiques
Projection du support de formation
Assistance technique à la connexion et à l'utilisation de l'outil de visioconférence

Durée – Modalités

1 jour, soit 7 heures
Présentiel ou distanciel synchrone
(classe virtuelle)

PROGRAMME DETAILLE

1. INTRODUCTION

Mise en perspective avec les produits immobiliers antérieurs (SCI/SCPI)

2. LA REGLEMENTATION DES OPCI

Le cadre réglementaire
Les différentes catégories d'OPCI et leurs formes juridiques
Les acteurs
Les actifs éligibles
L'évaluation des actifs
Les ratios applicables
L'endettement et le financement

3. LA COMPTABILITE DES OPCI

Le plan comptable
Les spécificités comptables
Les modalités de souscription et de rachat
Le schéma de fonctionnement d'un compte de régularisation de produits
Les principes de valorisation et le calcul de la valeur liquidative
Le résultat et la distribution
Les informations périodiques et le rapport annuel

4. LA FISCALITE DES OPCI

Les principes généraux
La fiscalité des porteurs
Les droits d'enregistrement

CUSTOM

CRÉATEUR DE FORMATION
OUTSOURCING RH

5. QUESTIONS/REPONSES

**Organisme de Placement Collectif Immobilier*

Formation éligible au renouvellement de la carte des professionnels de l'immobilier conformément au décret n°2016-173 du 17/02/2016