

## COMPTABILITE ET FISCALITE DES OPC I \* : CE QU'IL FAUT SAVOIR

### POINTS-CLES :

#### INTRODUCTION

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

#### 1. LA REGLEMENTATION DES OPC I

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

#### 2. LA COMPTABILITE DES OPC I

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

#### 3. LA FISCALITE DES OPC I

Les principes généraux

La fiscalité des porteurs

Les droits d'enregistrement

#### Quelle durée ?

- ▶ 1 jour

#### Pourquoi ?

- ▶ Appréhender le cadre juridique des OPC I
- ▶ Connaître la comptabilité et la fiscalité des OPC I

#### Pour qui ?

- ▶ Responsables comptables et leurs collaborateurs
- ▶ Investisseurs institutionnels
- ▶ Juristes
- ▶ Asset managers

#### Comment ?

- ▶ Alternance d'exposés et de cas pratiques
- ▶ Remise de nombreux tableaux synoptiques

*\*Organisme de Placement Collectif en Immobilier*