



FORMATIONS COURTES

EXPERTISE

DIST.

Ref. : 8991159

Durée :  
1 jour - 7 heures

Tarif :  
Salarié - Entreprise : 1150  
€ HT

Repas inclus

# MAÎTRISER LES SPÉCIFICITÉS D'UN OPCI

## Cadre juridique, fiscal et comptable des OPCI

L'Organisme de Placement Collectif en Immobilier (OPCI) est un véhicule qui permet aux institutionnels et aux particuliers d'investir dans la pierre tout en profitant, d'une part, d'une gestion dynamique et prudentielle et d'autre part, d'une fiscalité attrayante.

### OBJECTIFS

Identifier les acteurs impliqués dans la création et la gestion des OPCI  
Maîtriser les modalités de création et de fonctionnement  
Maîtriser les règles fiscales et comptables applicables

### EVALUATION

Les compétences visées par cette formation font l'objet d'une évaluation.

### POUR QUI ?

Responsables des investissements immobiliers  
Gestionnaires et experts immobiliers  
Gérants de portefeuilles et juristes

### PRÉREQUIS

Avoir des connaissances en gestion immobilière et en gestion collective

### COMPÉTENCES ACQUISES

Maîtriser les spécificités juridiques, fiscales et comptables d'un OPCI

### PARCOURS PÉDAGOGIQUE

E-quiz amont  
Présentiel  
E-quiz aval

### PROGRAMME

Maîtriser les spécificités d'un OPCI

#### Maîtriser le cadre juridique, fiscal et comptable des OPCI

Autodiagnostic : définition d'un Organisme de Placement Collectif en Immobilier (OPCI)

#### Analyser les textes encadrant la création des OPCI

##### Définir le cadre juridique applicable

- Les différentes catégories d'OPCI et leurs formes juridiques
- Les actifs éligibles et les modalités de structuration
- Les ratios applicables
- L'endettement : conditions et limites
- Obligations en matière de dispersion des risques et de protection des investisseurs

##### Maîtriser les régimes fiscaux applicables

- Le régime des SPPICAV) et des FPI
- Régime des revenus fonciers et des revenus de capitaux mobiliers
- Régime des filiales de SPPICAV
- Application de l'article 210 E du Code général des impôts
- Restructurations et transformations de SCPI en OPCI
- Régime fiscal des actionnaires et associés
- Droits d'enregistrement et taxe de 3 %

##### Gérer les aspects comptables des OPCI

- Les règles et méthodes d'évaluation
- Étude de cas : analyse détaillée des caractéristiques des SPPICAV et FPI



## Identifier les acteurs de l'OPCI, leurs rôles et obligations

### Étudier la société de gestion

- Rôle et obligations
- Agrément de l'AMF et prospectus
- Les obligations en matière de conformité et de contrôle interne

### Connaître les autres acteurs et leurs missions

- Le dépositaire
- Le gestionnaire administratif et comptable
- Les évaluateurs immobiliers

Étude de cas : analyse du circuit de création et de gestion d'un OPCI et des acteurs impliqués à chaque étape

## INTERVENANTS

François LUGAND

Avocat Associé

ARSENE TAXAND

Rodolphe CAVROY

Avocat Associé, Partner

KALLIOPE

Julie USSEGLIO-VIRETTA

Avocat à la cour

ARSENE TAXAND

Yohan SLAMA

Avocat à la Cour

KALLIOPE

Antoine CONREUR

Diplômé d'Expertise-comptable, Superviseur

DENJEAN & ASSOCIÉS

Cyril PASCALIN

Senior Manager

DENJEAN & ASSOCIÉS

## MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Équipe pédagogique :

Un consultant expert de la thématique et une équipe pédagogique en support du stagiaire pour toute question en lien avec son parcours de formation.

Techniques pédagogiques :

Alternance de théorie, de démonstrations par l'exemple et de mise en pratique grâce à de nombreux exercices individuels ou collectifs. Exercices, études de cas et cas pratiques rythment cette formation.

Ressources pédagogiques :

Un support de formation présentant l'essentiel des points vus durant la formation et proposant des éléments d'approfondissement est téléchargeable sur notre plateforme.

Accessibilité aux personnes en situation de handicap



## LIEUX ET DATES

À distance

21 mars 2023

Paris

09 juin 2023

08 déc. 2023