COMPTABILITÉ - FISCALITÉ

Comptabilité des OPC : enregistrer, valoriser et contrôler la valeur liquidative

La comptabilité des organismes de placement collectif obéit à une logique distincte de celle des sociétés commerciales : le résultat n'est pas l'indicateur central et tout converge vers la valeur liquidative. Les équipes venues de la comptabilité générale butent sur le traitement des souscriptions et des rachats, des coupons courus et des frais prélevés au fil de l'eau. Ces deux jours reprennent la mécanique complète : comptes propres aux fonds, enregistrement des opérations de portefeuille, mouvements de parts, valorisation des instruments et contrôle de la valeur liquidative. Les exercices portent sur des schémas d'écritures réels et sur les vérifications attendues avant diffusion.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
2 jours — 14 h	**Présentiel**	**À partir de 1 905 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Comptables de fonds, gestionnaires middle et back office, contrôleurs internes et collaborateurs de sociétés de gestion ou de dépositaires.

PRÉREQUIS
Maîtriser les mécanismes de la comptabilité générale et connaître les principaux instruments financiers.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera capable de :

- Situer le cadre comptable propre aux organismes de placement collectif
- Enregistrer les opérations de portefeuille et les opérations sur titres
- Traiter les souscriptions et les rachats de parts et leur incidence sur l'actif net
- Valoriser les instruments détenus et calculer les produits courus
- Établir la valeur liquidative et conduire les contrôles de cohérence avant diffusion

03 Programme détaillé

M1 Cadre comptable des fonds

- Comprendre ce qui distingue un OPC d'une société
- Structure de l'actif net et logique de la valeur liquidative
- Nomenclature des comptes propres aux fonds
- Périodicité des travaux et répartition des rôles
- Articulation entre société de gestion valorisateur et dépositaire
- À retenir : Toute écriture d'un fonds se juge à son effet sur l'actif net et sur la valeur liquidative.

M2 Opérations de portefeuille

- Enregistrer achats ventes et opérations sur titres
- Comptabilisation des achats et des ventes avec frais et coupons courus
- Traitement des dividendes des coupons et des opérations sur titres
- Opérations de change et couvertures associées
- Instruments dérivés et appels de marge
- Cas pratique : Les participants passent les écritures d'une journée de négociation sur le fonds fil rouge.

M3 Passif et mouvements de parts

- Suivre souscriptions rachats et frais
- Comptabilisation des souscriptions et des rachats de parts
- Commissions de souscription et de rachat acquises ou non au fonds
- Frais de gestion provisionnés puis régularisés
- Distribution et capitalisation des revenus
- Atelier : Chaque groupe calcule l'incidence d'une collecte importante sur le nombre de parts et sur l'actif net.

M4 Valorisation et production de la VL

- Produire un chiffre contrôlé et justifiable
- Règles de valorisation selon la nature des instruments
- Titres peu liquides et choix des sources de cours
- Calcul de la valeur liquidative et traitement des arrondis
- Contrôles de cohérence écarts et conduite à tenir en cas d'erreur
- Mise en situation : Le groupe reçoit une valeur liquidative comportant une anomalie et doit l'identifier avant diffusion.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
- OPCO et plan de développement des compétences
- FAF et CFP
- France Travail
- Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 1 905 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 29/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr