

Si vous avez réalisé des investissements en SCCV/SCI, OPCI et/ou SCPI au sein d'un de nos contrats, seule la fraction de la valeur représentative des actifs immobiliers (valeur IFI) compris dans ces unités de compte au 1^{er} janvier doit être déclarée.

Le nombre d'unités de compte de ce type, détenues au 1^{er} janvier 2024, figure sur votre relevé annuel 2023. Il vous suffit ensuite de le multiplier par la valeur IFI indiquée ci-dessous, en fonction de votre statut fiscal.

En cas de pluralité de contrats détenant un même support SCCV/SCI, OPCI et/ou SCPI vous devrez alors additionner le nombre d'UC détenues pour chaque support, tous contrats confondus.

SCI/SCCV	Valeur liquidative au 31/12/2023	Résident fiscal français		Non résident	
		Ratio immobilier	Valeur IFI	Ratio immobilier	Valeur IFI
CAP SANTE	113,60 €	86,72 %	98,51 €	78,89 %	89,61 €
IROKO NEXT	109,29 €	74,58 %	81,51 €	45,30 %	49,51 €
NOVAXIA R - PART A	111,44 €	24,41 %	27,21 €	18,69 %	20,41 €
PRIMONIAL CAPIMMO	259,57 €	98,60 %	255,93 €	68,14 %	176,87 €
SOFIDY CONVICTIONS IMMOBILIERES	125,70 €	78,74 %	98,98 €	61,10 %	76,85 €

OPCI	Valeur liquidative au 31/12/2023	Résident fiscal français		Non résident	
		Ratio immobilier	Valeur IFI	Ratio immobilier	Valeur IFI
FRANCEUROPE IMMO - P	90,85 €	50,65 %	46,02 €	33,23 %	30,19 €
SWISSLIFE DYNAPIERRE - P	988,29 €	46,70 %	461,56 €	34,92 %	345,07 €

SCPI	Valeur de retrait au 31/12/2023	Résident fiscal français		Non résident		Valeur de rachat au 31/12/2023
		Ratio immobilier	Valeur IFI	Ratio immobilier	Valeur IFI	
ACTIVIMMO	545,34 €	81,78 %	446,00 €	62,53 %	341,00 €	545,34 €
CAP FONCIERES & TERRITOIRES	232,20 €	97,86 %	218,56 €	97,86 %	218,56 €	232,20 €
CŒUR DE REGIONS	584,32 €	94,45 %	551,92 €	94,45 %	551,92 €	584,32 €
EFIMMO1	190,80 €	91,46 %	174,51 €	71,01 %	135,49 €	190,80 €
EPARGNE FONCIERE ⁽¹⁾	772,38 €	96,43 %	744,80 €	89,51 %	691,39 €	695,14 €
FAIR INVEST1	181,80 €	74,33 %	135,14 €	74,33 %	135,14 €	181,80 €
IMMO EVOLUTIF	13 923,00 €	89,99 %	12 529,58 €	89,99 %	12 529,58 €	12 689,57 €
IMMORENTE	306,00 €	89,28 %	273,20 €	71,34 %	218,30 €	306,00 €
IROKO ZEN1	200,00 €	87,67 %	175,33 €	38,41 %	76,81 €	200,00 €
PRIMOVIE ⁽¹⁾	184,73 €	95,64 %	176,67 €	63,60 %	117,49 €	163,50 €

Pour les SCPI, la valeur de rachat au 31/12/2023 est égale à la valeur de retrait. Par exception, PREPAR-VIE peut déterminer la valeur de rachat applicable aux assurés dans une fourchette comprise entre 90 et 100 % de la valeur de réalisation, conformément à leur annexe de souscription.

⁽¹⁾ Lorsque la valeur de rachat appliquée par l'assureur est inférieure à la valeur IFI communiquée par la société de gestion, vous avez la possibilité de retenir la valeur la plus faible pour déterminer votre patrimoine imposable.