

AE026

EXPERTISE

2 jours 14 heures

1 669 €

Exonérés de TVA  
Déjeuners offerts

# Comptabilité des placements d'assurance

Solvabilité 2

## OBJECTIFS

- **Maîtriser** la réglementation comptable applicable aux placements des entreprises d'assurance

## PROGRAMME

### A. CADRE RÉGLEMENTAIRE GÉNÉRAL

1. Typologie des placements
2. Limites et les règles de dispersion par catégorie de placement
3. Couverture des engagements réglementés
4. Date d'enregistrement et date d'opération
5. Inventaire des placements

### B. TITRES AMORTISSABLES (R343-9)

1. Réserve de CAPI
2. Provision pour risque de contrepartie
3. FIFO
4. Surcote/décote
5. Intérêts courus
6. PV/MV cession
7. Obligations remboursables par tirage au sort

### C. AUTRES TITRES (R343-10)

### D. PLACEMENTS EN UC (R332-5)

1. Allocation actif-passif
2. Multisupport
3. Arbitrage

### E. TITRES EN DEVICES

1. Comptabilité pluri monétaire

### F. PART NON LIBÉRÉE DES TITRES ACQUIS

1. Acquisition
2. Cession

### G. PENSION DE TITRE

1. Mise en pension
2. Prise en pension

### H. NANTISSEMENT DES RÉASSUREURS

1. Situation chez le cédant
2. Situation chez le cessionnaire

### I. PRÊTS DE TITRES

1. Situation du prêteur
2. Situation de l'emprunteur
3. Collatéralisation

### J. IFT

1. Stratégie de rendement
2. Stratégie d'investissement/désinvestissement

### K. ÉTATS RÉGLEMENTAIRES

1. État détaillé des placements
2. État récapitulatif des placements
3. Tableau complémentaire à l'état des placements
4. États trimestriels

### L. GOUVERNANCE

1. Rapport sur les placements
2. Rapport de solvabilité

## PUBLIC

- Comptables expérimentés
- Responsables comptables
- Chargés d'études techniques et actuarielles
- Contrôleurs de gestion
- Chargé d'études actif-passif

## PRÉ-REQUIS

AE002 - AE012

## POINTS FORTS


Alternance d'exposés et de cas pratiques.

## FORMATEUR(S)

Cette formation est animée par un professionnel de la comptabilité d'assurance, formateur expert de l'Ifpass.

## SESSION(S) 2018

Paris,

6 et 7 mars 

Disponible en régions sur demande

## PERSONNALISATION DE PARCOURS

Un questionnaire préparatoire sera remis en amont de la formation au participant lui permettant de faire remonter auprès du formateur ses attentes et besoins spécifiques.

## VALIDATION

Une attestation sera remise au stagiaire à la fin de la formation.