

Mécanismes de la comptabilité des entreprises d'assurance

Communs aux activités vie et non-vie

COMPÉTENCES VISÉES

- Présenter un planning d'arrêtés des comptes.
- Coordonner les opérations de clôture.

PROGRAMME

REMARQUE : les participants sont invités à se munir d'une calculatrice.

A. COMPRENDRE LE CYCLE D'EXPLOITATION DE L'ASSURANCE

1. Phases du cycle d'exploitation de l'assurance
2. Métiers de l'assureur
3. Garanties vie et non vie

B. LIRE LES ÉTATS COMPTABLES

1. Étude du bilan de l'entreprise
2. Étude du compte de résultat de l'entreprise

C. SAVOIR COMPTABILISER LES OPÉRATIONS

1. Apporteurs d'affaires
2. Émissions et encaissements en gestion directe et confiée
3. Régulation des primes à émettre et à annuler

D. COMPTABILITÉ DES PROVISIONS ET DES PRESTATIONS EN VIE ET NON VIE

E. RÉASSURANCE ET COASSURANCE

1. Définition
2. Cessions de primes, de provisions et de prestations

F. COMPTABILITÉ DES PLACEMENTS ET DES FRAIS GÉNÉRAUX

1. Placements
2. Provisions liées aux placements
3. Comptabilité des frais généraux

G. PRÉSENTATION DES ÉTATS DE CONTRÔLE

1. Principaux états encore en vigueur pour les entreprises non soumises à Solvabilité 2
2. États nationaux spécifiques pour les entreprises soumises à Solvabilité 2

H. ANNEXE (CONTENU GÉNÉRAL ET SPÉCIFICITÉS ASSURANCE)

PUBLIC

- Gestionnaires comptables
- Gestionnaires d'opérations d'assurance
- Comptables

PRÉ-REQUIS

Expérience pratique dans ce domaine.AE002

POINTS FORTS

Après les exposés techniques et méthodologiques, les participants réalisent des exercices de passage d'écriture et d'élaboration des documents de fin d'année.

FORMATEUR(S)

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

SESSION(S) 2021

Dates disponibles sur le site www.ifpass.fr

Session(s) continue(s)

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 DES ACQUIS

- Évaluation des acquis de la formation par des exercices
- Questionnaire d'évaluation à chaud proposé à la fin du stage
- Une attestation sera remise au stagiaire à la fin de la formation