

Comptabilité des placements d'assurance

Solvabilité 2

COMPÉTENCES VISÉES

- Appliquer les dispositions réglementaires et prudentielles propres à la comptabilité d'assurance et réassurance vie-non vie.
- Rédiger un rapport d'analyse et d'appréciation de rentabilité d'une entreprise d'assurance ou de réassurance vie et non vie.

PROGRAMME

A. CADRE RÉGLEMENTAIRE GÉNÉRAL

1. Typologie des placements
2. Limites et 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 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
- Chargés d'études actif-passif

PRÉ-REQUIS

Formations IFPASS suivies ou connaissances équivalentes.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) 2021

Dates disponibles sur le site www.ifpass.fr

Session(s) continue(s)

Disponible en régions sur demande

MÉTIERS VISÉS

08A - Comptabilité générale ou spécifique (assurance, réassurance, placements financiers)

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 cas pratiques
- Questionnaire d'évaluation à chaud proposé à la fin du stage
- Une attestation sera remise au stagiaire à la fin de la formation