



# Formation Comptabilité Auxiliaire Titres en Assurance

2016



- Périclès Consulting est un **organisme de formation** depuis 2001, déclaré sous le numéro 11 75 34911 75 auprès de la préfecture de Paris et Périclès Actuarial est un **organisme de formation** depuis 2013, déclaré sous le numéro **11 75 507 86 75** auprès de la préfecture de Paris
- **Une écoute active des besoins**
  - ▶ Après avoir défini les objectifs et les besoins en formation, nous élaborons un programme sur-mesure et adapté au profil des stagiaires définis
- **Une équipe de formateurs aux compétences spécifiques**
  - ▶ Nos formateurs possèdent une compétence technique des métiers de la finance, de la banque, de l'assurance ou de la protection sociale
- **Une méthode pédagogique éprouvée**
  - ▶ Basée sur l'alternance d'apports théoriques et de mises en pratique immédiates, notre méthode pédagogique favorise l'échange des points de vue et des expériences
- **Des supports pédagogiques complets**
  - ▶ Une documentation complète est remise aux participants en début de stage. Elle constituera un précieux outil de travail et un document de référence aussi bien pendant qu'après la formation
- **Une évaluation de la formation et un suivi dans le temps**
  - ▶ A l'issue de chaque formation, un questionnaire est remis aux participants afin qu'ils puissent évaluer la formation et l'intervenant

### 1. Les principaux mécanismes de l'assurance

- ▶ Rôle et enjeux de l'assurance
- ▶ Les différents acteurs
- ▶ Les différents produits
- ▶ Actif général, Fonds en euros et Fonds en UC
- ▶ Les réglementations

### 2. La création de valeur

- ▶ Les différentes normes comptables
- ▶ Le bilan d'une compagnie d'assurance
- ▶ Les normes IFRS
- ▶ Les interactions actif-passif
- ▶ La Market-Consistent Embedded Value

### 1. Les normes comptables françaises d'assurance

- ▶ Les principes
- ▶ La comptabilisation des passifs : Provisions Vie (PM, PPB...), Provisions IARD (PPNA, PSAP, PREC...), les garanties planchers
- ▶ La comptabilisation des actifs : actifs admis en représentation des engagements, règles prudentielles, principes, titres amortissables/non amortissables, classification réglementaire, provisions d'actifs (TAC, PRE, PDD, réserve de capitalisation...)
- ▶ La gestion financière d'une compagnie d'assurance

### 2. Solvency II

- ▶ La solvabilité
- ▶ Les 3 piliers de Solvabilité 2
- ▶ Le calcul du SCR
- ▶ Les reportings

### 1. Organisation des portefeuilles

- ▶ Les règles de couverture des engagements réglementés
- ▶ La gestion par canton
- ▶ Le cas des UC
- ▶ La gestion en transparence des OPCVM
- ▶ Consolidation : l'impact des poches UC pour le calcul du pourcentage de contrôle

### 2. Comptabilisation des éléments financiers

- ▶ Comptabilisation des achats d'actifs
- ▶ Comptabilisation des cessions
- ▶ Comptabilisation des OST et impact sur le FIFO
- ▶ Ecritures d'arrêté de comptes
- ▶ Cas spécifiques

### 3. Reporting

- ▶ Besoins de reporting
- ▶ Charte de gestion financière et impacts sur le reporting

### 4. Etats réglementaires et publications des comptes

- ▶ Etat détaillé des placements dans Solvabilité 1
- ▶ QRT financiers

### 5. IFRS 9

- ▶ Présentation de la nouvelle norme
- ▶ Calendrier