

Appliquer les techniques comptables spécifiques aux compagnies d'assurance en vue d'établir les états financiers du secteur de l'assurance

PUBLIC

Comptables – Experts-comptables – Commissaires aux comptes – Chefs de mission – Collaborateurs de la fonction comptable et financière de compagnies d'assurance – Toute personne en charge de l'enregistrement comptable de certaines opérations d'assurance

PRÉ-REQUIS

Avoir de bonnes connaissances en comptabilité générale

NIVEAU D'EXPERTISE

Perfectionnement

LES POINTS FORTS

Approche « multi-normes » de la comptabilité d'assurance (normes françaises et IFRS, Solvency II)

Nombreuses illustrations et cas pratiques

MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert

SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
 - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale

Code
1684

Durée
2 jours / 14 heures

Tarif Inter*
1 800 € HT

*Repas inclus (en présentiel)

Objectifs pédagogiques

- Préciser le cadre réglementaire et comptable inhérent aux sociétés d'assurance
- Procéder aux enregistrements des opérations d'assurance
- Traiter les autres opérations de réassurance et coassurance, frais et taxes, placements financiers
- Expliquer l'établissement des comptes en multinormes

Programme de la formation

Engagement

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

Préciser le cadre réglementaire et comptable inhérent aux sociétés d'assurance

Expliquer les principes de l'assurance et le contexte réglementaire

- Les principes de base de l'assurance : cadre réglementaire, branches d'agrément par catégorie de garanties Vie / Non Vie, surveillance prudentielle et implications opérationnelles pour l'assureur
- Les différents acteurs en présence
- La dimension multinormes de la réglementation comptable Assurance : règles françaises, normes IFRS, Solvabilité 2

Identifier les principes de comptabilisation selon les règles françaises

- Le plan comptable des assurances (PCA)
- Le principe d'inversion du cycle de production
- La structure du bilan et du compte de résultat d'une société d'assurance
- Quiz de synthèse sur le cadre réglementaire et comptable du secteur de l'assurance

et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service

- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail
- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : care-formation@lefebvre-dalloz.fr

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

Procéder aux enregistrements comptables des opérations d'assurance

Enregistrer les opérations d'assurance Non Vie

- L'évaluation et le traitement comptable des flux techniques (primes, provisions, commissions, sinistres, autres)
- L'analyse du résultat technique
- Cas pratiques : évaluation et comptabilisation de différentes opérations d'assurance Non Vie, calcul de provisions de sinistres, présentation du compte de résultat et du bilan, calculs de ratios

Enregistrer les opérations d'assurance Vie

- Le contrat EPARGNE EURO : provision mathématique d'évaluation, capitalisation, participation aux bénéfices, prélèvements sociaux, provisions spécifiques
- Le contrat EPARGNE UC : principes, conséquences et unités de compte, régimes de droit commun et dérogatoire
- Les contrats avec aléa viager : tarification de la prime, calcul de la provision mathématique, cas des rentes et des temporaires décès
- Les opérations avec cantonnement réglementaire : produits concernés et leur impact opérationnel, cas spécifique de la Réserve de capitalisation
- L'analyse de marge
- Cas pratiques : calcul d'une participation aux bénéfices, évaluation et comptabilisation de différentes opérations d'assurance Vie sans et avec aléa viager, établissement d'un compte de résultat et analyse de marge

Traiter les autres opérations de réassurance et coassurance, frais et taxes, placements financiers

Comptabiliser les opérations de réassurance et coassurance

- Les différentes formes de traité réassurance et mécanismes économiques
- Impacts au bilan et contrôles des opérations de réassurance
- Traiter les spécificités de la coassurance
- Cas pratiques : évaluation et comptabilisation d'opérations de réassurance pour la cédante et pour la cessionnaire, comptabilisation d'un sinistre dans le cadre d'une coassurance pour l'apériteur et pour le coassureur non apériteur

Comptabiliser les frais généraux et les taxes

- Comptabiliser les frais généraux et traiter l'imputation des charges par destination
- Déterminer et comptabiliser les taxes sur l'activité VIE et IARD
- Quiz la comptabilisation des frais généraux et des taxes

Préciser les principes de comptabilisation des placements financiers

- Les règles d'évaluation et de comptabilisation des actifs dans une société d'assurance
- Comptabilisation des placements

- Allocation des produits financiers aux comptes techniques et non techniques
- Cas pratiques : évaluation et comptabilisation de différentes opérations de placements financiers

Expliquer l'établissement des comptes en multinormes

Élaborer les états financiers

- Les comptes sociaux et les comptes consolidés
- Les normes IFRS pour l'assurance
- Mise en perspective de la norme IFRS 17

Spécifier la dimension prudentielle Solvabilité 2 (S2)

- La construction du bilan économique S2
- Reportings prudentiels (ENC, QRT)
- Cas pratiques de synthèse sur l'établissement des comptes en multinormes : retraitements IFRS à comptabiliser, comptabilisation et présentation du compte de résultat et du bilan en IFRS, établissement d'un bilan économique MVBS

Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources, auto-évaluer vos compétences acquises pendant votre formation et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

A noter

... —————

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.

Prochaines sessions

PARIS

- 17-18 Sep. 2026 - Session Garantie
- 13-14 Oct. 2026 - Session Garantie
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

A DISTANCE

- 17-18 Sep. 2026 - Session Garantie
- 13-14 Oct. 2026 - Session Garantie
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

AIX-EN-PROVENCE

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

BORDEAUX

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

CHAMBERY

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

GRENOBLE

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

LILLE

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

LYON

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

MARSEILLE

- 17-18 Sep. 2026
- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

MONTPELLIER

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

NANTES

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

NICE

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

NIORT

- 17-18 Sep. 2026
- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

PAU

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

RENNES

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

ROUEN

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

STRASBOURG

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

TOULOUSE

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

TOURS

- 13-14 Oct. 2026
- 19-20 Nov. 2026
- 10-11 Déc. 2026

