

Synthèse des modifications de la taxonomie SURFI : V1.06/V1.05 Novembre 2010

- **BLANCH_EP : nouvelle taxonomie :**

Nouveaux tableaux relatifs aux informations sur le dispositif de prévention du blanchiment de capitaux et du financement des activités terrorisées concernant les établissements de paiement (Cf. instruction 2010-08).

Modification intégrée par rapport au tableau annexe à l'instruction : BLANCH_EP au lieu de BLANCHIMT_EP

- **GRAN_RISK :**

Les tableaux « Contrôle des grands risques et des risques bruts » et « Relevé des grands risques et des risques bruts par bénéficiaire » ont été modifiés (Cf. instruction 2010-I-01).

- **Nouvelle dimension « GROUPE » d-sga :**

Cette nouvelle dimension comprend les valeurs « Groupe Amont » et « Groupe Aval » qui ont été retirées de la dimension « PERIMETRE »

- **INTRA_GPE :**

La dimension « GROUPE » a été ajoutée au tableau « Opérations avec le groupe ». La data matrice de la taxonomie SURFI principale a été modifiée en conséquence.

- **M_SITMENS - Actif : données complémentaires :**

La ligne « Parts dans les entreprises liées, titres de participation, autres immobilisations financières (titres prêtés) » S04_0300 est un extrait de la ligne « titres prêtés » S03_0200.

- **Corrections de contrôles :**

- Tableau **RESER_OBL** : Eléments de calcul des réserves obligatoires :

Pour chaque cellule du tableau, un contrôle a été monté : le montant servi doit être **supérieur ou égal à 0**

- Suppression de nouveaux contrôles détectés aberrants et de certains contrôles erronés (voir liste).

Synthèse des modifications de la taxonomie SURFI : V1.05/V1.04

- **Arborescence :**

Les concepts suivants passent de nonNegativeMonetaryItemType à MonetaryItemType (permettant d'accepter des montants négatifs) :

- S06_1080 : "Impôts et taxes, Total des charges, CHARGES, Classe 6" ;
- S0H_0050 : "Total passif, HORS CLASSES" ;
- S0H_0060 : "Autres passifs, Total passif, HORS CLASSES".

- **Dimensions "Code pays" et "Code pays Nationalité" :**

Les dimensions "Code pays" et "Code pays Nationalité" ont été modifiées afin de permettre d'accepter les codes d'organismes internationaux (pouvant contenir des lettres et des chiffres).

- **Type adresse Email légèrement modifié :**

L'expression du type adresse EMail a été modifiée car, bien que correcte, elle n'était pas acceptée par certains progiciels (caractère '\' ajouté devant '-' au début d'une zone entre crochets).

- **Corrections de contrôles :**

Correction de contrôles détectés aberrants et de certains contrôles erronés.

- **Squelettes :**

Les squelettes contiennent maintenant les faits non monétaires et les faits en double ont été supprimés.

Synthèse des modifications de la taxonomie SURFI : V1.04/V1.03

Aménagements d'ordre fonctionnel intervenus dans les tableaux suivants :

- **ARBORESCENCE :**

- suppression du code S02_0140 « prêts consortiaux à la clientèle ».
- création des codes S02_0950 « Prêts consortiaux à la clientèle financière » et S02_0960 « Prêts consortiaux à la clientèle non financière ».

Modification des références PCEC :

S02_0950 : Ex (2011+2021+2031+2041+2051+2052+2061+221+2411+2412+2511+291+**297**-299)

S02-0960 : Ex (2011+2021+2031+2041+2051+2052+2061+221+**231**+2411+2412+2511+291+**297** – 299).

Les tableaux suivants ont été modifiés en conséquence (substitution du code concept S02_0140 par les codes S02_0950 et S02_0960) :

- **CLIENT_RE, CLIENT_nR, M_CLIENRE et M_CLIENnR pour les onglets « clientèle non financière actif » et « clientèle financière ».**
- **CANTON_EP :** intégration du nouveau tableau « CANTONNEMENT DES FONDS DE LA CLIENTÈLE DES ÉTABLISSEMENTS DE PAIEMENT » cf instruction 2010-06.
Modifications intégrées par rapport au tableau annexe à l'instruction :
 - Le tableau est renseigné « Toutes Monnaies » au lieu de « Euros »
 - La ligne 1.1.3 « Autres clients » est dégrisée
 - La ligne 1.4 Montants à cantonner s'entend $D=A+B+C$ au lieu de $D=A-B+C$
- **CLIENT_RE :** dans l'onglet « Clientèle non financière actif », les colonnes « particuliers », « sociétés d'assurance et fonds de pension » et « ISBLSM » ont été dégrisées pour la ligne 5.12 « Crédits promoteurs » code S02_0340.
 - existence d'un décalage de numérotation (tableau instruction et colorisé) entre les lignes 11.2 et 13. Il n'existe donc pas de ligne 12 dans l'onglet « Clientèle non financière ».
- **SITUATION :** Indicateur activité outre-mer sans guichet/situation code SST_0010 : les établissements concernés par le franchissement du seuil indiquent « OUI » dans la cellule prévue à cet effet dans le tableau SITUATION. La cellule n'est pas renseignée pour les établissements en dessous du seuil.
- **I_EPARGOL :** suppression des 2 dernières colonnes 7 et 8 du tableau, les lignes 3 et 4 ne servant plus ces informations.
- **I_OPECRES :** suppression de l'expression « dans le territoire » dans le titre du tableau.
- **I_VALMPTF :** dégriser la ligne 4 « Encours de compte titres » (même traitement que pour la ligne 6 « encours contrats d'assurance vie »).

- **I_RESOBLI** : modification du libellé du concept SMR_0210 « Opérations de crédit-bail et de LOA » au lieu de « Opérations de crédit -bail mobilier et de LOA ».
- **DEVI_SITU** : existence d'un décalage de numérotation entre les lignes 1.3.2 et 1.3.4 du tableau DEVI_SITU (instruction et colorisé). Il n'existe donc pas de ligne 1.3.3.

Aménagements d'ordre technique : modification de tableaux colorisés

- **ARBORESCENCE** :
 - les « balance type » attribués aux éléments de dépréciations des classes 3 et 4 de l'arborescence sont du type « crédit ».
 - les codes concepts S0H_0700 à S0H_0750 sont de type « OuiNonItemType » (valeurs autorisées « OUI », « NON ») au lieu de « BooleanItemType ». Ces codes concernent le tableau CLIENT_CB.
- **DATA MATRICE** : rajout de la primary p-s07 pour le tableau CLIENT_CB.
- **CLIENT_nR** : la dimension périmètre social a été rajoutée sur les onglets « Clientèle non fin actif NR -N -EMUM » et « Clientèle non fin actif NR - EMUM ».
- **ITB_nRESI** : remplacement dans l'onglet « Ventil. par op. fint, contrep. » du concept S01_0130 par le concept S01_0050 « Autres valeurs et créances interbancaires ».
- **M_CESSCRE** : modification du libellé pour les concepts SCS_0010 « Encours de crédits titrisés dont l'établissement assure le recouvrement et dont la contrepartie est un véhicule financier », SCS_0050 « Encours de crédits titrisés dont l'établissement assure le recouvrement et dont la contrepartie est un véhicule financier DE LA ZONE EURO » et SCS_0060 « Encours de crédits titrisés dont l'établissement assure le recouvrement impliquant d'autres cessionnaires ». Par voie de conséquence, les éléments enfants SCS_0020, SCS_0030, SCS_0040, SCS_0070, SCS_0080 et SCS_0090 intègrent cette modification de libellé.
- **M_CREANCE** : modification du libellé pour les concepts SAC_00110 et SAC_0240 « Opérations impliquant un **véhicule financier** cessionnaire », SAC_0150 et SAC_0280 et « Opérations impliquant un **véhicule financier** cessionnaire de la zone euro ».
- **DEVI_SITU** : le nom du concept SER_0200 n'est pas conforme au libellé : modification du nom de l'élément :
« p-ser:DepotsVersesDansLeCadreDOperationsSurMarchesComptesDebiteursDiversActifEmploisEtRessources »
au lieu de
« p-ser:ComptesOrdinairesDebiteursDeLaClienteleSurOperationsDeMarcheComptesDebiteursActifEmploisEtRessources »

Contrôles : cette version intègre une mise à jour des formules de contrôle.

Synthèse des modifications des tableaux SURFI : taxonomie V.1.03/V1.02

Aménagements d'ordre fonctionnel intervenus dans les tableaux suivants :

- **ARBORESCENCE :**

Code S01_0060 – modification du libellé en « Prêts consortiaux interbancaires actif » et modification des références PCEC (concept utilisé dans M_SITMENS, ITB_RESID, ITB_nRESI).

Code S01_0530 – modification du libellé en « Prêts consortiaux interbancaires passif » et modification des références PCEC (concept utilisé dans M_SITMENS, ITB_RESID, ITB_nRESI).

Code S02_0140 – modification du libellé en « Prêts consortiaux à la clientèle » et modification des références PCEC (concept utilisé dans CLIEN_RE, CLIEN_nR, M_CLIENRE, M_CLIENnR).

Code S03_2790 – création du concept « Titres de créances négociables » dans la catégorie des titres d'investissement (utilisation en ligne 2.2 de M_TITPRIM qui était grisée à tort).

Les éléments de l'arborescence ne figurant dans aucun Tableau Surfi ont été supprimés.

- **SITUATION :** dans l'onglet « passif », les colonnes « non résidents Euros » et « non résidents Devises » ont été grisées pour les lignes :

- 4.9.1 « Capital appelé »
- 4.9.2 « Capital souscrit non appelé »
- 4.9.3 « Actions de préférence »
- 4.9.4 « Eléments assimilés au capital »

- **CANTONEMM :** modification de la monnaie « toutes monnaies » au lieu de « euros » : les montants sont rapportés en contre-valeur euros quelle que soit la devise des fonds à cantonner et des actifs éligibles.

Aménagements d'ordre technique : modification de tableaux colorisés

- **CONGLOMER :** modification de l'onglet 1 de manière à interdire la ligne 1.4 « Plus-values latentes et écarts de réévaluation sur capitaux propres (consolidé) » en périmètre social.
- **SITUATION et I_OPECRES :** ligne intitulée « Comptes et prêts » remplacement du code concept S01_0200 (supprimé) par le concept équivalent S01_0070.
- **SYS_GAR03 :** remplacement des anciens concepts « hors arborescence » par des concepts déjà existant dans l'arborescence.
- **I_CLIENRE :** suppression des lignes « Crédits à l'exportation », « Crédits à l'équipement » et « Affacturage » (mise en conformité avec l'instruction).

Contrôles : cette version intègre une mise à jour des formules de contrôle.

Synthèse des modifications des tableaux SURFI : taxonomie V.1.02/V1.01

Aménagements d'ordre fonctionnel intervenus dans les tableaux suivants :

- **TIT_TRANS** : modification des lignes 4 à l'Actif et au Passif.

Les nouveaux éléments suivants :

Code S03_2810 Actif – « Comptes de régularisation débiteurs hors comptes d'écarts »

Code S03_2800 Passif – « Comptes de régularisation créditeurs hors comptes d'écarts »

Se substituent aux éléments :

Code S03_1490 Actif – « Comptes de régularisation débiteurs »

Code S03_2430 Passif – « Comptes de régularisation créditeurs »

Onglet ACTIF : la colonne « Amortissements et dépréciations » est grisée pour les lignes 1, 1.2, 3, 3.2, et 4.

La ligne 8 « Crédit-bail et opérations assimilées » prend le code S04_0480 au lieu de S04_0880.

À noter que les lignes 1 « Titres de transaction » et 2 « Comptes de négociation et de règlement relatifs aux opérations sur titres » Actif et Passif ne présentent pas la totalité de leurs lignes détails mais un « dont ».

- **BILA_CONS** : Hors-bilan les lignes 1, 2, 3, 4, 5 ont été grisées.
- **CANTONNEM** : modification du libellé de la ligne 1.1.3 « COMPTES RETRACANT LES OPERATIONS EN COURS, Négociation et règlement d'opérations sur titres »
- **CAPITAUXP** : ajout de la ligne « Réserves réglementées » code S05_0590.

Bien que non repris sur le tableau CAPITAUXP tel qu'indexé à l'ICB 2009-01, cet élément doit faire l'objet d'une déclaration dans les mêmes conditions que pour les autres éléments du tableau. Le format de celui-ci fera l'objet d'une actualisation ultérieure.

Aménagements d'ordre technique :

- La valeur « **Social** » de la dimension « **Périmètre** » est rendue explicite sur l'ensemble des tableaux SURFI suivants :

SITUATION	TIT_TRANS	RESU_INFI	C_IMPAYES
CAPITAUXP	RESU_REPA	INTRA_GPE	EFFECTIFS
CPTE_RESU	ITB_RESID	ITB_nRESI	CLIENT_RE
CLIENT_nR	MON_ELECT	PENS_LIVR	TITRE_PTF
IFT_ENGAG	IFT_ResNR	RESU_IFT	I_AGENRES
I_CREDEF_	I_EPARCOL	I_OPECRES	I_VALMPTF
I_CLIENRE	MATURITES	ORDRE_SRD	CANTONNEM
M_CREANCE	M_CESSCRE	M_CLIENnR	M_CLIENRE
M_CREBAIL	M_FLUDINT	M_INTDEP	M_INTENCO
M_INTNOUA	M_INTNOUG	M_ELECTRO	M_AGENTnR
M_OPETITR	M_PENLIVR	M_CREDOUT	M_TITVALC
M_TITPRIM	M_SITMENS	RESER_OBL	I_RESOBLI
SYS_GAR06	SYS_GAR08		

- Les valeurs de la dimension « **Emetteur** » ont fait l'objet d'une modification de libellé (ajout de « *Emetteur* – valeur de la dimension ») afin de les distinguer des libellés équivalents de la dimension « Contrepartie » (cf. fichier des dimensions sur le site).
- Modification de l'indicateur de gabarit de remise attaché aux tableaux déclarant une activité en outre-mer (cf. fichier Liste des gabarits de remise sur le site) :
 - « gabarit »_ZIEDOM relatif à l'ensemble des activités outre-mer relevant de l'IEDOM (Guadeloupe, Guyane, Martinique, Réunion, Mayotte, Saint Pierre et Miquelon, Saint-Martin, Saint-Barthélemy) ;
 - « gabarit »_ZIEOM relatif à l'ensemble des activités outre-mer relevant de l'IEOM (Nouvelle-Calédonie, Polynésie française, Wallis et Futuna).
 - **IMPLANTAT** : modification du nom des éléments (suppression de la notion Semestrielle).
 - **M_OPETITR** : onglet « Actif R » ligne 5, remplacement du code S03_1470 au lieu de S03_0190.
 - **M_FLUDINT** : onglets « Contreparties selon les EC Résidents, NR Emum, NR Non-Emum », modification des codes des lignes suivantes : (S06_0180) ligne 2.1.1 « Emprunts auprès de la clientèle financière », (S06_0190) ligne 2.1.2 « Valeurs données en pension » et (S06_0200) ligne 2.1.3 « Comptes ordinaires créditeurs ».
 - **SYS_GAR09** : les informations de l'onglet « Données complémentaires Réseau Passif » sont ventilées selon la clientèle non financière au lieu de clientèle financière.
 - **INFO_LIQ** : le 2^{ème} onglet « Info-liqui cout de refinancement » est ventilé selon la dimension monnaie « Euros » au lieu de « Toutes monnaies ».
 - **M_CESSCRE, M_CREANCE** : modification des libellés sur les 2 états de titrisation « véhicule financier » au lieu de « société écran ».

- **TITRE_PTF** : onglet « Actif-Rés-NR-Emum-NR-NEmum » la ligne 3.2 « Titres de créances négociables, Titres d'investissement » a été dégrisée (création de l'élément code S03_2790 dans l'arborescence).

Dans l'onglet « Actif-Résidents » ligne 1.3, remplacement du code S03_1470 au lieu de S03_0190.

- **PENS_LIV** : onglets « Selon les émetteurs R » et « Selon les émetteurs NR », les lignes 1.1 « Titres reçus en pension livrée – émetteurs » et 2.1 « Titres donnés en pension livrée – émetteurs » ont été créées code SPI_0010 et SPI_0020 afin de les distinguer des mêmes éléments mais ventilés selon la contrepartie.