

**Annexe II**

**Guides méthodologiques concernant les modèles de déclaration à compléter par les organismes de retraite professionnelle supplémentaire (états « RP »).**

**RP.01.01.01 – Contenu de la remise**

**Observations générales**

Cette section concerne les déclarations annuelles demandées aux ORPS dans leur ensemble.

Lorsqu’une justification spéciale est requise, celle-ci n’est pas à présenter dans le modèle de déclaration, mais doit être incluse en annexe du rapport régulier au contrôleur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ÉLÉMENT À DÉCLARER** | **INSTRUCTIONS** |
| C0010/R0010 | RP.01.02.01 – Informations de base – Généralités | Les informations prévues dans ce modèle doivent être impérativement déclarées. La seule option possible est:  1 – Informations déclarées |
| C0010/R0021 | RPC.01.03.01 – Informations de base – Comptabilités auxiliaires d’affectation | Choisir impérativement l’une des options suivantes: 1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de comptabilités auxiliaires d’affectation 0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0041 | RP.02.02.01 – Bilan simplifié par monnaie | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées 3 – Non exigées conformément aux instructions du modèle 0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0042 | RP.02.03.01 – Catégories de contrats | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées 0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0071 | RP.03.02.01 – Éléments de hors bilan – Liste des garanties limitées et illimitées reçues par l’ORPS | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car l’ORPS n’a pas reçu de garanties 0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0081 | RP.03.03.01 – Éléments de hors bilan – Liste des garanties illimitées et limitées fournies par l’ORPS | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car l’ORPS n’a pas fourni de garanties  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0111 | RP.05.01.01 – Primes, sinistres et dépenses par type de risque | Choisir impérativement l’une des options suivantes: 1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0151 | RP.06.05.01 - Raccordement des états PFEF.06.02 et RC.02.01 | Choisir impérativement l’une des options suivantes: 1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0160 | RP.07.01.01 – Produits structurés | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de produits structurés  3 – Non exigées conformément aux instructions du modèle  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0170 | RP.08.01.01 – Positions ouvertes sur produits dérivés | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de transactions sur produits dérivés  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0180 | RP.08.02.01 – Transactions sur produits dérivés | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de transactions sur produits dérivés  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0200 | RP.10.01.01 – Contrats de prêt de titres et de mise en pension de titres | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de contrats de prêt de titres ni de mise en pension de titres  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0210 | RP.11.01.01 – Actifs détenus en tant que sûretés | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas d’actifs détenus en tant que sûretés  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0281 | RP.16.02.01 – Informations sur le provisionnement des rentes en service – vie (ex « état C7 ») | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0660 | RP.30.03.01 – Programme de cession en réassurance – Données de base | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de réassurance  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0670 | RP.30.04.01 – Programme de cession en réassurance – Données sur les parts | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de réassurance  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0680 | RP.31.01.01 – Part des réassureurs (y compris réassurance finite et véhicules de titrisation) | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de réassurance  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0691 | RP.32.01.01 – Entreprises liées | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas d’entreprises liées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0700 | RP.36.01.01 – Transactions intragroupe (TIG) – Transactions sur actions et titres assimilés et transferts de dette et d’actifs | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de TIG de type transaction assimilable à une prise de participation, transfert de dette ou d’actifs  12 – Non déclarées, car l’ORPS fait partie d’un groupe soumis au contrôle de groupe dont l’entreprise mère relève des deuxième ou troisième alinéas de l’article L.356-2 du code des assurances  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0710 | RP.36.02.01 – Transactions intragroupe (TIG) – Produits dérivés | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de TIG sur produits dérivés  12 – Non déclarées, car l’entreprise ne fait pas partie d’un groupe, au sens de l’ORPS fait partie d’un groupe soumis au contrôle de groupe dont l’entreprise mère relève des deuxième ou troisième alinéas de l’article L.356-2 du code des assurances  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0720 | RP.36.03.01 – Transactions intragroupe (TIG) – Réassurance interne | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de TIG de réassurance interne  12 – Non déclarées, car l’ORPS fait partie d’un groupe soumis au contrôle de groupe dont l’entreprise mère relève des deuxième ou troisième alinéas de l’article L.356-2 du code des assurances  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0730 | RP.36.04.01 – Transactions intragroupe (TIG) – Partage des coûts, passifs éventuels, éléments de hors bilan et autres éléments | Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de TIG sur le partage des coûts, les passifs éventuels, les éléments de hors bilan et autres éléments  12 – Non déclarées, car l’ORPS fait partie d’un groupe soumis au contrôle de groupe dont l’entreprise mère relève des deuxième ou troisième alinéas de l’article L.356-2 du code des assurances  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0770 | RP.41.01.01 – Représentation des engagements privilégiés (ancien « état C5 ») - Récapitulatif | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| C0010/R0780 | RPG.41.02.01 – Représentation des engagements privilégiés (ancien « état C5 ») – Fonds général | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0910 | RPC.41.03.01 – Représentation des engagements réglementés (ancien « état C5 ») – branches 26 | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées 2 – Non déclaré car pas de branche 26  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0920 | RPC.41.04.01 – Représentation des engagements réglementés (ancien « état C5 ») – autres comptabilités auxiliaires d’affectation | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées 2 – Non déclaré car pas d’autre comptabilité auxiliaire d’affectation  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0790 | RP.42.01.01 – Exigence minimale de marge - Fraction calculée selon les règles vie-capi (ancien "état C6") | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0800 | RP.42.02.01 – Exigence minimale de marge -Fraction calculée selon les règles non vie (ancien "état C6") | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0810 | RP.42.03.01 – Exigence minimale de marge – Eléments constitutifs (ancien "état C6") | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0820 | RP.43.01.01 – Test de résistance – Scénario central | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0830 | RP.43.01.02 – Test de résistance – Scénario « moindre rendement des actifs amortissables » | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0840 | RP.43.01.03 – Test de résistance – Scénario « moindre rendement des actifs non amortissables » | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010/R0850 | RP.43.01.04 – Test de résistance – Scénario « longévité » | Choisir impérativement l’une des options suivantes  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |

**Tableau de l’état**



**RP.01.02.01 – Informations de base**

**Observations générales**

Cette section concerne les déclarations trimestrielles et annuelles demandées aux ORPS.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ÉLÉMENT À DÉCLARER** | **INSTRUCTIONS** |
| C0010/R0010 | Nom de l’entreprise | Nom juridique de l’entreprise. Doit être employé de manière cohérente d’une déclaration à l’autre |
| C0010/R0020 | Code d’identification de l’entreprise | Indiquer le code d’identification de l’entreprise, par ordre de priorité suivant :  – identifiant d’entité juridique (LEI);  – code d’identification, attribué par l’autorité de contrôle nationale, qui est utilisé sur le marché local |
| C0010/R0030 | Type de code d’identification de l’entreprise | Indiquer le type de code d’identification utilisé pour l’élément «code d’identification de l’entreprise». Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – LEI  2 – Code spécifique |
| C0010/R0031 | Nature juridique de l’entreprise | Identifier la nature juridique de l’entité déclarante. Il s’agit soit :   * d’un fonds de retraite professionnel supplémentaire (FRPS) mentionné à l’article L. 381-1 du code des assurances, sous forme de société anonyme (SA) ou de société d’assurance mutuelle (SAM) ; * d’une mutuelle ou union de retraite professionnelle supplémentaire (MRPS/URPS) mentionnée à l’article L.214-1 du code de la mutualité ; * d’une institution de retraite professionnelle supplémentaire (IRPS) mentionnée à l’article L.942-1 du code de la sécurité sociale.   Choisir impérativement l’une des options suivantes : 1 – FRPS – SA  2 – FRPS – SAM  3 – MRPS  4 – URPS  5 – IRPS |
| C0010/R0050 | Pays d’agrément | Indiquer le code ISO 3166-1 alpha-2 du pays où l’entreprise a été agréée (pays d’origine) |
| C0010/R0070 | Langue de déclaration | Indiquer le code à 2 lettres ISO 639-1 de la langue utilisée pour déclarer les informations |
| C0010/R0080 | Date de déclaration | Indiquer le code ISO 8601 (aaaa-mm-jj) de la date de déclaration à l’Autorité de contrôle prudentiel et de résolution |
| C0010/R0240 | Date de clôture de l’exercice comptable | Indiquer le code ISO 8601 (aaaa-mm-jj) de la date de clôture de l’exercice comptable, par exemple, 2018-12-31 |
| C0010/R0090 | Date de référence | Indiquer le code ISO 8601 (aaaa-mm-jj) du dernier jour de la période de référence |
| C0010/R0100 | Déclaration régulière/ad hoc | Indiquer si les informations communiquées relèvent d’une déclaration régulière ou ad hoc. Choisir impérativement l’une des options suivantes: 1 – Déclaration régulière  2 – Déclaration ad hoc |
| C0010/R0110 | Monnaie de déclaration | Indiquer le code alphabétique ISO 4217 de la monnaie utilisée pour les montants monétaires dans chaque déclaration |
| C0010/R0120 | Référentiel comptable | Indiquer le référentiel comptable utilisé pour l’établissement du bilan. Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – L’entreprise utilise les normes internationales d’information financière («IFRS»)  2 – L’entreprise utilise un référentiel comptable national (autre que les IFRS) |
| C0010/R0151 | Comptabilité auxiliaire d’affectation | Indiquer si l’ORPS déclare son activité par comptabilité auxiliaire d’affectation. Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Déclaration de l’activité par comptabilité auxiliaire d’affectation 2 – Pas de déclaration de l’activité par comptabilité auxiliaire d’affectation |
| C0010/R0152 | Activité de branche 26 | Indiquer si l’ORPS exerce au moins partiellement une activité relevant de l’article L. 441-1 du code des assurances (branche 26). Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Oui  2 – Non |
| C0010/R0153 | Plan de rétablissement / plan de financement de court terme / plan de convergence | Indiquer si l’organisme a élaboré un plan de financement à court terme, un plan de rétablissement ou un plan de convergence. 1 – Plan de financement de court terme  2 – Plan de rétablissement  3 – Plan de convergence  4 – Pas de plan à établir |
| C0010/R0154 | Date de transmission du plan à l’ACPR | Indiquer la date à laquelle le plan de financement de court terme, le plan de rétablissement ou le plan de convergence a été remis à l’ACPR. Indiquer « 0 » s’il n’y a pas de plan à remettre. |
| C0010/R0155 | Durée résiduelle du plan | Indiquer la durée résiduelle du plan de financement de court terme, du plan de rétablissement, ou du plan de convergence, à la date de clôture de l’exercice. La durée doit être exprimée en année.  Indiquer « 0 » s’il n’y a pas de plan remis à remettre l’ACPR. |
| C0010/R0210 | Première déclaration ou nouvelle déclaration | Indiquer s’il s’agit d’une première déclaration d’informations ou d’une nouvelle déclaration par rapport à une date de référence pour laquelle il y a déjà eu une déclaration. Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Première déclaration  2 – Nouvelle déclaration |

**Tableau de l’état**

