

Synthèse des modifications de la taxonomie SURFI : V1.08/V1.07 Novembre 2012

La taxonomie SURFI 1.08 peut être considérée comme une taxonomie globale qui offre plusieurs points d'entrée :

- SURFI Principale ;
- Cartographie (état IMPLANTAT) – fonctionnellement inchangé par rapport à la V1.07 ;
- Grands risques (état GRAN_RISK) – fonctionnellement inchangé par rapport à la V1.07 ;
- Blanchiment (état BLANCHIMT) ;
- Ratio de couverture sociétés crédit foncier et de financement à l'habitat (état SCF_RCOUV) ;
- Engagements internationaux – Activité bancaire internationale (état ENGAG_INT) ;
- Emplois et ressources par devises et par pays (état DEVI_SITU) – fonctionnellement inchangé par rapport à la V1.07.

Cette taxonomie globale contient l'ensemble des dimensions et les dictionnaires de types.

L'intérêt d'une taxonomie globale avec points d'entrée multiples est qu'elle peut être chargée en mémoire une seule fois pour traiter toutes les instances SURFI.

Pour les systèmes qui ne supportent pas cette approche, les taxonomies sont toujours livrées comme un ensemble de taxonomies indépendantes, dupliquant les dimensions et les dictionnaires de types.

- **BLANCHIMENT :**

Refonte de l'état conformément à la nouvelle [instruction n° 2012-I-04](#) relative aux informations sur le dispositif de prévention du blanchiment de capitaux et du financement des activités terroristes.

- **BLANCHIMT_EP :**

Suppression du tableau conformément à l'[instruction n° 2012-I-04](#) qui abroge l'instruction n° 2010-08.

- **SCF_RCOUV :**

Nouvelle [instruction n° 2012-I-03](#) modifiant l'annexe de l'[instruction 2011-I-06](#) :

- Onglet « Contrôles des limites », ajout des lignes :
 - 2.1 « Prêts cautionnés détenus directement » (code SCO_2290)
 - 3.1 « Billets à ordre détenus directement » (code SCO_2300)
- Onglet « Éléments de calcul », ajout de la ligne :
 - 2.1 « Prêts cautionnés dont montant des prêts pour lesquels la quotité de refinancement est le capital restant dû » (codes SCO_2310, SCO_2320 et SCO_2330)

- **ENGAG_INT :**

- Corrections des précisions indiquées dans la [note technique 2012-01](#) conformément au tableau présenté dans l'annexe de l'[instruction n° 2011-I-08](#).
- En colonne 3, la valeur de dimension, ci-dessous, est désormais utilisée :
« d-scp_AutresAdministrationsPubliquesHorsEtatsEtHorsBanquesCentralesInstitutsDEmission » (code SZI) en remplacement de « d-scp_AdministrationsPubliquesHorsAdministrationsCentrales » (code SCO).
- En colonne 5, la valeur de dimension, ci-dessous, est désormais utilisée :
« d-scp_ClienteleFinanciere » (code SC8) en remplacement de « d-scp_OpcvmMonetaires » (code SCA).

- **ENGCT_INT :**

Suppression du tableau conformément à l'[instruction n° 2012-I-02](#).

Contrôles :

- Correction de contrôles de la version V1.07 concernant, notamment SITUATION, CLIENT_RE et CLIEN_NR...
- Réintroduction prioritaire de contrôles inter-tableaux concernant :
 - CAPITAUXP vs SITUATION
 - TIT_TRANS vs SITUATION
 - COEF_LIQU vs MATURITES
 - MATURITES vs SITUATION et TITRE_PTF
 - SYS-GAR03 vs CPTE_RESU
 - SYS-GAR06 vs SITUATION
 - SYS-GAR08 vs SITUATION
- Réintroduction prioritaire des contrôles intra et inter-tableaux concernant deux tableaux monétaires :
 - M_SITMENS
 - M_CLIENRE

(Cf. tableau en annexe « Liste des contrôles mis à jour V1.08-V1.07 » et « Fichiers Excel des contrôles réintroduits en V1.08 »).

Synthèse des modifications de la taxonomie SURFI : V1.07/V1.06 Novembre 2011

- **BLANCHIMENT :**
Suppression de la ligne B4Q00260 du tableau B4-Procédures internes, association du code **b** (oui ou non ou sans objet) pour les lignes B4Q00430 et B4Q00470.
- **BLANCH_EP :**
Suppression de la ligne B4Q00270 du tableau B4-Procédures internes, association du code **b** (oui ou non ou sans objet) pour les lignes B4Q00450 et B4Q00490.
- **CLIENT_CB :**
Modification du titre de la colonne 1 : « Dépréciations » (au lieu de « Provisions ») (onglet 2)
- **CLIENT_RE :**
 - 1) Clientèle non financière actif : modification de la présentation avec renumérotation des lignes 5.1 à 5.1.9
 - 2) Clientèle non financière passif : la colonne « sociétés d'assurance et fonds de pension » de la ligne 5.7 « plan d'épargne populaire » a été grisée
- **DEVI_SITU :**
Ajout des zones d'activité ultramarines (IEOM)
- **GRAN_RISK :**
Suppression de la ligne « risque de règlement-contrepartie »
- **IMPLANTAT :**
Ajout de la valeur de dimension « social » (dimension périmètre). (Cf. instruction 2011-I-09) ; ajout de la colonne SWIFT (colonne 26)
- **MATURITES :**
Modification de libellé : remplacement du libellé « à la Banque de France » par « aux opérations de politique monétaires », onglet emplois et ressources.
- **SITUATION :**
Passif : lignes 5 et 7 dégrisées pour la colonne devises résidents.
- **TITRE_PTF :**
 - 1) Actif résidents - ligne 1.1.2.4 : dégrisée pour la colonne 4 « dont FCC,FCT,SDT »
 - 2) Actif résidents - ligne 1.1.2.3 : grisée pour la colonne 7 « Emetteur - Administrations centrales »

Nouvelles instructions :

- **SYSGAR_10 :**
Nouvelle instruction (2010-I-09)
- **SCF_RECOUV :**
Nouvelle instruction (2011-I-06)

➤ A signaler :

Elements d'actif : lignes 10 et 11 grisées « Total des montants pondérés des éléments d'actif » et « Ratio de couverture » pour la colonne 1 « Valeurs nettes comptables ou montants éligibles au refinancement ».

• **ENGAG_INT :**

Nouvelle instruction (2011-I-08)

Contrôles :

- Correction et réintroduction de certains contrôles (Cf. tableau en annexe « Liste des contrôles mis à jour V1.07-V1.06 »)

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_EPARCOL** : 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_REP	INTRA_GPE	EFFECTIFS
		A		
U	CPTES_RES	ITB_RESID	ITB_nRESI	CLIENT_RE
	CLIENT_nR	MON_ELEC	PENS_LIVR	TITRE_PTF
		T		
	IFT_ENGAG	IFT_ResNR	RESU_IFT	I_AGENRES
	I_CREDEF_	I_EPARCOL	I_OPECRES	I_VALMPTF
	I_CLIENRE	MATURITES	ORDRE_SR	CANTONNE
			D	M
E	M_CREANC	M_CESSCR	M_CLIENnR	M_CLIENRE
		E		
	M_CREBAIL	M_FLUDINT	M_INTDEP	M_INTENC
				O
A	M_INTNOU	M_INTNOU	M_ELECTR	M_AGENTn
		G	O	R
	M_OPETITR	M_PENLIVR	M_CREDOU	M_TITVALC
			T	
	M_TITPRIM	M_SITMENS	RESER_OB	I_RESOBLI
			L	
	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.