

Notes de livraison
Taxonomie LCB-FT V2.4.0.1
2025-09-04

La taxonomie **LCB-FT V2.4.0** issue de la réglementation relative à la Lutte Contre le Blanchiment des Capitaux et le Financement du Terrorisme (LCB-FT) utilise l'architecture Eurofiling.

Cette taxonomie met en œuvre l'instruction ACPR n°[2025-I-08](#).

Elle entre en vigueur à partir de l'arrêté du **31 décembre 2025** et s'applique aux domaines **Banque** et **Assurance**.

En effet, même si les modifications apportées à l'annexe 1 de cette instruction ne concernent que le QLB général Banque (→ aucun impact sur les points d'entrée lcb-ft-ea et lcb-ft-gpe), **tous les points d'entrée auront un nouveau schemaRef** en raison du DPM commun.

Les évolutions sont les suivantes :

- Ajout dans le tableau **B7-1** d'un chapitre consacré aux obligations de vigilance en tant qu'émetteur de jetons de monnaie électronique (une vingtaine de questions)
- Création d'un tableau **B7-3** : Questionnaire sectoriel - Fourniture de services sur crypto-actifs (une vingtaine de questions)
- Création d'un tableau **B7-4** : Obligations relatives aux opérations de transferts de crypto-actifs (une dizaine de questions)
- Création d'un tableau **B8-1** : Statistiques relatives à la fourniture de services sur crypto-actifs (une soixantaine de questions)
- Création d'un tableau **B8-2** : Statistiques relatives à l'activité de transferts de crypto-actifs (une trentaine de questions)
- Modification du tableau **B9** pour inclure les opérations de transferts de crypto-actifs

La version 2.4.0 de production présente peu de changements par rapport à la version 2.4.0 « draft » publiée le 4/07/2025 pour consultation. En effet, les seules différences portent sur l'ajout de 4 contrôles :

- inter_TB.00.01_TB.01.01-EXT_00016
- inter_TB.00.02_TB.01.01-EXT_00016
- inter_TB.00.04_TB.01.01-EXT_00011
- TB.08.01-EXT_00059

Cette livraison concerne la version **hotfix V2.4.0.1** : la seule différence avec la version précédente publiée le 12 août 2025 concerne la suppression du référencement de variantes de tableaux « Assurance » dans le point d'entrée « Banque » et inversement, dans le but de clarifier le compte-rendu de traitement (CRT) transmis aux organismes. **L'utilisation de cette version hotfix est donc facultative.**

Les livrables associés à la taxonomie sont :

- Documentation
 - Ce document
 - Un document décrivant la taxonomie (ACPR_LCB-FT_Description_de_la_taxonomie_V2.4.0.pdf)
- DPM
 - Dictionnaire (ACPR_LCB-FT_Dictionnaire_v2.4.0.xlsx)
 - États annotés (ACPR_LCB-FT_États_Annotés_v2.4.0.DPC.xlsx)
- Taxonomie
 - La taxonomie, dans un paquetage incluant les éléments externes utilisés (Eurofiling et XBRL International)
- Contrôles
 - Un fichier de contrôles (ACPR_LCB-FT_Validations_v2.4.0.csv) contenant la liste des assertions
 - Un fichier de documentation des contrôles (ACPR_LCB-FT_Validations_Documentation_v2.4.0.xlsx)
- Instances
 - Un fichier d'instance squelette, comportant l'ensemble des faits possibles, pour chaque point d'entrée, avec des données aléatoires sans cohérence métier.