

S.02.02 – Actifs et passifs par monnaie – Taxonomie Solvabilité II AEAPP 2.7.0

Observations générales:

Cette section concerne la déclaration annuelle demandée aux entreprises individuelles.

Ce modèle est à compléter d'une manière conforme au bilan (S.02.01). Les principes de valorisation sont énoncés dans la directive 2009/138/CE, le règlement délégué (UE) 2015/35 et les normes techniques et orientations Solvabilité II.

Ce modèle n'est pas à remettre si plus de 90 % des actifs et aussi des passifs sont libellés dans une seule monnaie.

S'il est remis, les informations relatives à la monnaie de déclaration doivent être systématiquement communiquées, indépendamment du montant des actifs et des passifs concernés. Les informations communiquées par monnaie doivent couvrir au moins 90 % du total de l'actif et du total du passif. Les 10 % restants sont agrégées. Si, pour satisfaire à la règle des 90 %, une déclaration doit être faite dans une monnaie donnée soit pour les actifs, soit pour les passifs, alors elle doit être faite dans cette monnaie à la fois pour les actifs et les passifs.

	ÉLÉMENT À DÉCLARER	INSTRUCTIONS
C0010/R0010	Monnaies	Indiquer le code alphabétique ISO 4217 de chaque monnaie de déclaration.
C0020/R0020	Valeur totale toutes monnaies – Investissements (autres qu'actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés)	Déclarer la valeur totale des investissements (autres qu'actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés) dans toutes les monnaies.
C0030/R0020	Valeur monnaie de déclaration – Investissements (autres qu'actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés)	Déclarer la valeur des investissements (autres qu'actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés) dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0020	Valeur monnaies restantes – Investissements (autres qu'actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés)	Déclarer la valeur totale des investissements (autres qu'actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés) dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0020) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0020).
C0050/R0020	Valeur monnaies importantes – Investissements (autres qu'actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés)	Déclarer la valeur des investissements (autres qu'actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés) dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0030	Valeur totale toutes monnaies – Autres actifs: biens immobiliers, immobilisations corporelles détenues pour usage propre, trésorerie et équivalents de trésorerie, avances sur polices, prêts et prêts hypothécaires aux particuliers et autres prêts et prêts hypothécaires (hors contrats en unités de compte et indexés)	Déclarer la valeur totale des autres actifs: biens immobiliers, immobilisations corporelles détenues pour usage propre, trésorerie et équivalents de trésorerie, avances sur polices, prêts et prêts hypothécaires aux particuliers et autres prêts et prêts hypothécaires (hors contrats en unités de compte et indexés) dans toutes les monnaies.

C0030/R0030	Valeur monnaie de déclaration – Autres actifs: biens immobiliers, immobilisations corporelles détenues pour usage propre, trésorerie et équivalents de trésorerie, avances sur polices, prêts et prêts hypothécaires aux particuliers et autres prêts et prêts hypothécaires (hors contrats en unités de compte et indexés)	Déclarer la valeur des autres actifs: biens immobiliers, immobilisations corporelles détenues pour usage propre, trésorerie et équivalents de trésorerie, avances sur polices, prêts et prêts hypothécaires aux particuliers et autres prêts et prêts hypothécaires (hors contrats en unités de compte et indexés) dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0030	Valeur monnaies restantes – des autres actifs: biens immobiliers, immobilisations corporelles détenues pour usage propre, trésorerie et équivalents de trésorerie, avances sur polices, prêts et prêts hypothécaires aux particuliers et autres prêts et prêts hypothécaires (hors contrats en unités de compte et indexés)	Déclarer la valeur totale des autres actifs: biens immobiliers, immobilisations corporelles détenues pour usage propre, trésorerie et équivalents de trésorerie, avances sur polices, prêts et prêts hypothécaires aux particuliers et autres prêts et prêts hypothécaires (hors contrats en unités de compte et indexés) dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0030) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0030).
C0050/R0030	Valeur monnaies importantes – des autres actifs: biens immobiliers, immobilisations corporelles détenues pour usage propre, trésorerie et équivalents de trésorerie, avances sur polices, prêts et prêts hypothécaires aux particuliers et autres prêts et prêts hypothécaires (hors contrats en unités de compte et indexés)	Déclarer la valeur des autres actifs: biens immobiliers, immobilisations corporelles détenues pour usage propre, trésorerie et équivalents de trésorerie, avances sur polices, prêts et prêts hypothécaires aux particuliers et autres prêts et prêts hypothécaires (hors contrats en unités de compte et indexés) dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0040	Valeur totale toutes monnaies – des actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés	Déclarer la valeur totale des actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés dans toutes les monnaies.
C0030/R0040	Valeur monnaie de déclaration – Actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés	Déclarer la valeur des actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés dans la monnaie de déclaration
C0040/R0040	Valeur monnaies restantes – Actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés	Déclarer la valeur totale des actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0040) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0040).
C0050/R0040	Valeur monnaies importantes – Actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés	Déclarer la valeur des actifs en représentation de contrats en unités de compte et indexés dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0050	Valeur totale toutes monnaies – Montants recouvrables au titre des contrats de réassurance	Déclarer la valeur totale des montants recouvrables au titre des contrats de réassurance dans toutes les monnaies.
C0030/R0050	Valeur monnaie de déclaration – Montants recouvrables au titre des contrats de réassurance	Déclarer la valeur des montants recouvrables au titre des contrats de réassurance dans la monnaie de déclaration.

C0040/R0050	Valeur monnaies restantes – Montants recouvrables au titre des contrats de réassurance	Déclarer la valeur totale des montants recouvrables au titre des contrats de réassurance dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0050) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0050).
C0050/R0050	Valeur monnaies importantes – Montants recouvrables au titre des contrats de réassurance	Déclarer la valeur des montants recouvrables au titre des contrats de réassurance dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0060	Valeur totale toutes monnaies – Dépôts auprès des cédantes, des créances nées d'opérations d'assurance, des montants à recevoir d'intermédiaires et des créances nées d'opérations de réassurance	Déclarer la valeur totale des dépôts auprès des cédantes, des créances nées d'opérations d'assurance, des montants à recevoir d'intermédiaires et des créances nées d'opérations de réassurance dans toutes les monnaies.
C0030/R0060	Valeur monnaie de déclaration – Dépôts auprès des cédantes, des créances nées d'opérations d'assurance, des montants à recevoir d'intermédiaires et des créances nées d'opérations de réassurance	Déclarer la valeur des dépôts auprès des cédantes, des créances nées d'opérations d'assurance, des montants à recevoir d'intermédiaires et des créances nées d'opérations de réassurance dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0060	Valeur monnaies restantes – Dépôts auprès des cédantes, des créances nées d'opérations d'assurance, des montants à recevoir d'intermédiaires et des créances nées d'opérations de réassurance	Déclarer la valeur des dépôts auprès des cédantes, des créances nées d'opérations d'assurance, des montants à recevoir d'intermédiaires et des créances nées d'opérations de réassurance dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0060) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0060).
C0050/R0060	Valeur monnaies importantes – Dépôts auprès des cédantes, des créances nées d'opérations d'assurance, des montants à recevoir d'intermédiaires et des créances nées d'opérations de réassurance	Déclarer la valeur des dépôts auprès des cédantes, des créances nées d'opérations d'assurance, des montants à recevoir d'intermédiaires et des créances nées d'opérations de réassurance dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0070	Valeur totale toutes monnaies – Autres actifs	Déclarer la valeur totale des autres actifs dans toutes les monnaies.
C0030/R0070	Valeur monnaie de déclaration – Autres actifs	Déclarer la valeur des autres actifs dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0070	Valeur monnaies restantes – Autres actifs	Déclarer la valeur totale des autres actifs dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0070) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0070).
C0050/R0070	Valeur monnaies importantes – Autres actifs	Déclarer la valeur des autres actifs dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0100	Valeur totale toutes monnaies – Total de l'actif	Déclarer la valeur totale du total de l'actif dans toutes les monnaies.

C0030/R0100	Valeur monnaie de déclaration – Total de l'actif	Déclarer la valeur du total de l'actif dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0100	Valeur monnaies restantes – Total de l'actif	Déclarer la valeur du total de l'actif dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0100) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0100).
C0050/R0100	Valeur monnaies importantes – Total de l'actif	Déclarer la valeur du total de l'actif dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0110	Valeur totale toutes monnaies – Provisions techniques (hors UC et indexés)	Déclarer la valeur totale des provisions techniques (hors UC et indexés) dans toutes les monnaies.
C0030/R0110	Valeur monnaie de déclaration – Provisions techniques (hors UC et indexés)	Déclarer la valeur des provisions techniques (hors UC et indexés) dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0110	Valeur monnaies restantes – Provisions techniques (hors UC et indexés)	Déclarer la valeur totale des provisions techniques (hors UC et indexés) dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0110) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0110).
C0050/R0110	Valeur monnaies importantes – Provisions techniques (hors UC et indexés)	Déclarer la valeur des provisions techniques (hors UC et indexés) dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0120	Valeur totale toutes monnaies – Provisions techniques UC et indexés	Déclarer la valeur totale des provisions techniques UC et indexés dans toutes les monnaies.
C0030/R0120	Valeur monnaie de déclaration – Provisions techniques UC et indexés	Déclarer la valeur des provisions techniques UC et indexés dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0120	Valeur monnaies restantes – Provisions techniques UC et indexés	Déclarer la valeur des provisions techniques UC et indexés dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0120) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0120).
C0050/R0120	Valeur monnaies importantes – Provisions techniques UC et indexés	Déclarer la valeur des provisions techniques UC et indexés dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0130	Valeur totale toutes monnaies – Dépôts des réassureurs, des dettes nées d'opérations d'assurance, des montants dus aux intermédiaires et des dettes nées d'opérations de réassurance	Déclarer la valeur totale des dépôts des réassureurs, des dettes nées d'opérations d'assurance, des montants dus aux intermédiaires et des dettes nées d'opérations de réassurance dans toutes les monnaies.
C0030/R0130	Valeur monnaie de déclaration – Dépôts des réassureurs, des dettes nées d'opérations d'assurance, des montants dus aux intermédiaires et des dettes nées d'opérations de réassurance	Déclarer la valeur des dépôts des réassureurs, des dettes nées d'opérations d'assurance, des montants dus aux intermédiaires et des dettes nées d'opérations de réassurance pour la monnaie de déclaration.

C0040/R0130	Valeur monnaies restantes – Dépôts des réassureurs, des dettes nées d'opérations d'assurance, des montants dus aux intermédiaires et des dettes nées d'opérations de réassurance	Déclarer la valeur des dépôts des réassureurs, des dettes nées d'opérations d'assurance, des montants dus aux intermédiaires et des dettes nées d'opérations de réassurance dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0130) et dans les monnaies donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0130).
C0050/R0130	Valeur monnaies importantes – Dépôts des réassureurs, des dettes nées d'opérations d'assurance, des montants dus aux intermédiaires et des dettes nées d'opérations de réassurance	Déclarer la valeur des dépôts des réassureurs, des dettes nées d'opérations d'assurance, des montants dus aux intermédiaires et des dettes nées d'opérations de réassurance dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0140	Valeur totale toutes monnaies – Produits dérivés	Déclarer la valeur totale des produits dérivés dans toutes les monnaies.
C0030/R0140	Valeur monnaie de déclaration – Produits dérivés	Déclarer la valeur des produits dérivés dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0140	Valeur monnaies restantes – Produits dérivés	Déclarer la valeur totale des produits dérivés dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0140) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0140).
C0050/R0140	Valeur monnaies importantes – Produits dérivés	Déclarer la valeur des produits dérivés dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0150	Valeur totale toutes monnaies – Dettes financières	Déclarer la valeur totale des dettes financières dans toutes les monnaies.
C0030/R0150	Valeur monnaie de déclaration – Dettes financières	Déclarer la valeur des dettes financières dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0150	Valeur monnaies restantes – Dettes financières	Déclarer la valeur totale des dettes financières dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0150) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0150).
C0050/R0150	Valeur monnaies importantes – Dettes financières	Déclarer la valeur des dettes financières dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0160	Valeur totale toutes monnaies – Passifs éventuels	Déclarer la valeur totale des passifs éventuels dans toutes les monnaies.
C0030/R0160	Valeur monnaie de déclaration – Passifs éventuels	Déclarer la valeur des passifs éventuels dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0160	Valeur monnaies restantes – Passifs éventuels	Déclarer la valeur totale des passifs éventuels dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0160) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0160).
C0050/R0160	Valeur monnaies importantes – Passifs éventuels	Déclarer la valeur des passifs éventuels dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.

C0020/R0170	Valeur totale toutes monnaies – Autres dettes	Déclarer la valeur totale des autres dettes dans toutes les monnaies.
C0030/R0170	Valeur monnaie de déclaration – Autres dettes	Déclarer la valeur des autres dettes dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0170	Valeur monnaies restantes – Autres dettes	Déclarer la valeur totale des autres dettes dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0170) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0170).
C0050/R0170	Valeur monnaies importantes – Autres dettes	Déclarer la valeur des autres dettes dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.
C0020/R0200	Valeur totale toutes monnaies – Total du passif	Déclarer la valeur totale du total du passif dans toutes les monnaies.
C0030/R0200	Valeur monnaie de déclaration – Total du passif	Déclarer la valeur du total du passif dans la monnaie de déclaration.
C0040/R0200	Valeur monnaies restantes – Total du passif	Déclarer la valeur totale du total du passif dans les monnaies restantes ne donnant pas lieu à une déclaration par monnaie. Cette cellule exclut donc le montant communiqué dans la monnaie de déclaration (C0030/R0100) et dans les monnaies importantes donnant lieu à une déclaration par monnaie (C0050/R0100).
C0050/R0200	Valeur monnaies importantes – Total du passif	Déclarer la valeur du total du passif dans chacune des monnaies pour lesquelles une déclaration séparée par monnaie est requise.