

**Guide méthodologique**

**Documents prudentiels européens quantitatifs à communiquer annuellement et trimestriellement par les organismes de retraite professionnelle supplémentaire**

Ce guide méthodologique traite des états quantitatifs présentés dans l’instruction 2020-I-05.

**PFE.01.01.30 (annuel)**

**PFE.01.01.31 (trimestriel)**

**Index**

Général :

**Le nom de l’onglet est :**

* PFE.01.01.30 pour la remise annuelle
* PFE.01.01.31 pour la remise trimestrielle

Cette section est dédiée à la collecte trimestrielle et annuelle des informations individuelles.

Si une justification spéciale est nécessaire, ces informations ne devraient pas être soumises dans le cadre du modèle de déclaration (template) lui-même. Le mode de justification devrait plutôt être discuté avec les Autorités compétentes nationales (y compris les banques centrales nationales pour les modèles avec add-ons BCE) et l'AEAPP.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Colonne** | **Intitulé** | **Définition et formule** |
| C0010 / ER0010 | PFE.01.02.30 - Information générale – reporting annuel - [avec add-ons BCE]  PFE.01.02.31 -Information générale - reporting trimestriel - Remise individuelle [avec add-ons BCE] | **Annuel**  La seule option possible est :  1 – Informations déclarées  **Trimestriel**  La seule option possible est :  1 – Informations déclarées |
| C0010 / ER0020 | PFE.02.01.30 - Bilan [avec  add-ons BCE] | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas)  **Trimestriel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées 0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / R0030 | PF.04.03.24 - Activités par pays | **Annuel** :  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  20 – Non déclaré car non obligatoire (si l’entité n’est pas un ORPS)  26 – Non déclaré (si aucune activité transfrontalière)  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / R0040 | PF.05.03.24 - Frais | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  20 – Non déclaré car non obligatoire (si l’entité n’est pas un ORPS)  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / ER0050 | PFEF.06.02.30 - État des placements [avec add-ons BCE] | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  20 - Non déclaré car non obligatoire (si l’entité n’est pas un ORPS)  33 - Non déclaré car exempté, au titre de l’Article 7(1)d du [règlement BCE 2018/231](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A02018R0231-20180217&qid=1671014730891) et 1.14 de la [décision EIOPA-BoS/18-114](https://www.eiopa.europa.eu/document-library/decision/decision-eiopas-regular-information-requests-towards-ncas-regarding)  34 - Non déclaré car exempté, au titre de l’Article 7(1)d du [règlement BCE 2018/231](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A02018R0231-20180217&qid=1671014730891) et 1.7 de la [décision EIOPA-BoS/18-114](https://www.eiopa.europa.eu/document-library/decision/decision-eiopas-regular-information-requests-towards-ncas-regarding), jusqu’au 31/12/2019  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas)  **Trimestriel :**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / R0060 | PF.06.03.24 - OPC et fonds d'investissement - Approche par transparence | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  20 - Non déclaré car non obligatoire (si l’entité n’est pas un ORPS)  24 - Non déclaré car exempté, au titre de l’Article 1.7 de la [décision EIOPA-BoS/18-114](https://www.eiopa.europa.eu/document-library/decision/decision-eiopas-regular-information-requests-towards-ncas-regarding) jusqu’au 31/12/2019  27 - Non déclaré rempli car exempté, au titre de l’Article 1.14 de la [décision EIOPA-BoS/18-114](https://www.eiopa.europa.eu/document-library/decision/decision-eiopas-regular-information-requests-towards-ncas-regarding)  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / R0065 | PF.08.01.24 – Positions ouvertes sur produits dérivés | **Annuel :**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de transactions sur produits dérivés  0 - Non déclaré (car non demandé par l’Autorité de Contrôle)  **Trimestriel :**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de transactions sur produits dérivés  0 - Non déclaré (car non demandé par l’Autorité de Contrôle) |
| C0010 / R0070 | PF.09.02.24 - Revenu des placements | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  20 - Non déclaré car non obligatoire (si l’entité n’est pas un ORPS)  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / R0080 | PF.29.05.24 - Évolution des provisions techniques | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  20 - Non déclaré car non obligatoire (si l’entité n’est pas un ORPS)  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / ER0090 | PFE.50.01.30 - Données sur les membres [avec add-ons BCE] | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / R0100 | PF.51.01.24 - Flux Primes, prestations, transferts | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes :  1 – Informations déclarées  20 - Non déclaré car non obligatoire (si l’entité n’est pas un ORPS)  0 - Non déclaré (justification spéciale requise en ce cas) |
| C0010 / R0990 | S.52.01.01 – Informations sur le PEPP et l’épargnant | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  2 – Non déclarées car pas de PEPP  0 – Non déclarées pour toute autre raison (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / ER1100 | EP.02.01.30 – Statistiques / Actifs | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  31 - Non déclaré rempli car exempté, au titre de l’Article 7(1)d du règlement BCE  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas)  **Trimestriel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / ER1200 | EP.03.01.30 - Statistiques / Passifs | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  32 - Non déclaré car exempté, au titre de l’Article 7(1)c du [règlement BCE 2018/231](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A02018R0231-20180217&qid=1671014730891)  31 - Non déclaré car exempté, au titre de l’Article 7(1)d du [règlement BCE 2018/231](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A02018R0231-20180217&qid=1671014730891)  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |
| C0010 / ER1300 | EP.04.01.30 – Statistiques / Passifs par pays | **Annuel**  Choisir impérativement l’une des options suivantes:  1 – Informations déclarées  32 - Non déclaré car exempté, au titre de l’Article 7(1)c du [règlement BCE 2018/231](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A02018R0231-20180217&qid=1671014730891)  31 - Non déclaré car exempté, au titre de l’Article 7(1)d du [règlement BCE 2018/231](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A02018R0231-20180217&qid=1671014730891)  35 – Non déclaré car pas de droits de pensions hors du pays d’autorisation  0 – Non déclarées (une justification spéciale est requise en ce cas) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PFE.01.01.30** |  |  |  |
| **Contenu des remises annuelles individuelles BCE** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **PFE.01.01.30.01** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **Contenu** |  |  |  |
|  |  |  | C0010 |
|  | **Code modèle - Nom du modèle** |  |  |
|  | PFE.01.02.30 - Information générale [avec add-ons BCE] | ER0010 |  |
|  | PFE.02.01.30 - Bilan [avec add-ons BCE] | ER0020 |  |
|  | PF.04.03.24 - Activités transfrontalières | R0030 |  |
|  | PF.05.03.24 - Frais | R0040 |  |
|  | PFE.06.02.30 - Etat des placements [avec add-ons BCE] | ER0050 |  |
|  | PF.06.03.24 - OPC et fonds d’investissement - Approche par transparence | R0060 |  |
|  | PF.08.01.24 - Positions ouvertes sur produits dérivés | R0065 |  |
|  | PF.09.02.24 - Revenu des placements | R0070 |  |
|  | PF.29.05.24 - Evolution des provisions techniques | R0080 |  |
|  | PFE.50.01.30 - Données sur les membres [avec add-ons BCE] | ER0090 |  |
|  | PF.51.01.24 - Flux Primes, prestations, transferts | R0100 |  |
|  | PF.52.01.24 - Informations sur le PEPP et l’épargnant | R0990 |  |
|  | EP.02.01.30 - Statistiques / Actifs | ER1100 |  |
|  | EP.03.01.30 - Statistiques / Passifs | ER1200 |  |
|  | EP.04.01.30 - Statistiques / Passifs par pays | ER1300 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PFE.01.01.31** |  |  |  |
| **Contenu des remises annuelles individuelles BCE** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **PFE.01.01.31.01** | |  |  |
|  |  |  |  |
| **Contenu** |  |  |  |
|  |  |  | C0010 |
|  | **Code modèle - Nom du modèle** |  |  |
|  | PFE.01.02.31 - Information générale [avec add-ons BCE] | ER0010 |  |
|  | PFE.02.01.30 - Bilan [avec add-ons BCE] | ER0020 |  |
|  | PFE.06.02.30 - Etat des placements [avec add-ons BCE] | ER0050 |  |
|  | PF.08.01.24 - Positions ouvertes sur produits dérivés | R0065 |  |
|  | EP.02.01.30 - Statistiques / Actifs | ER1100 |  |