|  |
| --- |
| DISPOSITIFDE COLLECTE STATISTIQUESAUPRÈS DES OrganismeSde Placement COLLECTIF -**OPC2** |
|  |
| Nomenclature des attributs de collecte -**OPC2** |
|  |
| Juin 2023 |



Table des matières

[Tableau 1 : Charges 3](#_Toc139897699)

[Tableau 2 : Produits 4](#_Toc139897700)

[Tableau 3 : Évolution du capital 5](#_Toc139897701)

[Tableau 4 : Périodicité de publication de la valeur liquidative 6](#_Toc139897702)

[Tableau 5 : Typologie de l’opération sur titre 7](#_Toc139897703)

[Tableau 6 : Nature de l’actif 7](#_Toc139897704)

[Tableau 7 : Sous-Jacent des Instruments Financiers Dérivés 8](#_Toc139897705)

[Tableau 8 : Secteur institutionnel de la contrepartie 8](#_Toc139897706)

[Tableau 9 : Durées (initiale et résiduelle) des titres génériques 10](#_Toc139897707)

[Tableau 10 : Activité du bien immobilier 10](#_Toc139897708)

[Tableau 11 : Code de regroupement de comptes applicable à l'actif 11](#_Toc139897709)

[Tableau 12 : Code de regroupement de comptes applicable au passif 11](#_Toc139897710)

[Tableau 13 Titre Isiné ou Générique 11](#_Toc139897711)

[Tableau 14 Sens du contrat du sous-jacent 11](#_Toc139897712)

[Tableau 15 : Type de la part 11](#_Toc139897713)

[Tableau 16 : Indicateur Hedge 11](#_Toc139897714)

[Annexes 12](#_Toc139897715)

[Annexe 1 : Liste des abréviations 12](#_Toc139897716)

[Annexe 2 : Liste des « Code Devise » (selon norme ISO 4217) 12](#_Toc139897717)

[Annexe 3 : Liste des « Code Pays » (selon norme ISO 3166) et des codes d’organisations internationales (en italique et en fin de tableau) 18](#_Toc139897718)

### Tableau 1 : Charges

|  |  |
| --- | --- |
| **Code XML** | **Libellé des valeurs possibles de la colonne I** |
| **C101** | C101 - Charges sur acquisitions et cessions temporaires de titre |
| **C102** | C102 - Charges sur instruments financiers à terme |
| **C103** | C103 - Charges sur dettes financières |
| **C104** | C104 - Charges sur dépôts et instruments financiers non immobiliers |
| **C105** | C105 - Autres charges financières |
| **C201** | C201 - Charges immobilières |
| **C202** | C202 - Charges sur parts et actions des entités à caractère immobilier |
| **C203** | C203 - Charges d'emprunt sur les actifs à caractère immobilier |
| **C204** | C204 - Autres charges sur actifs à caractère immobilier |
| **C301** | C301 - Moins-values nettes réalisées nettes de frais sur actifs à caractère immobilier |
| **C302** | C302 - Moins-values nettes réalisées nettes de frais sur dépôts et instruments financiers non immobiliers |
| **C401** | C401 - Charges ayant leur contrepartie en produits |
| **C402** | C402 - Charges d'entretien du patrimoine locatif |
| **C403** | C403 - Grosses réparations |
| **C406** | C406 - Diverses charges d'exploitation |
| **C407** | C407 - Dotation aux amortissements d'exploitation |
| **C408** | C408 - Dotation aux provisions pour créances douteuses |
| **C409** | C409 - Dotation aux provisions pour grosses réparations |
| **C410** | C410 - Frais de gestion et de fonctionnement pris en charge par l'entreprise |
| **C411** | C411 - Autres charges |
| **C412** | C412 – Frais de gestion |
| **C502** | C502 - Dotations aux amortissements et provisions |
| **C503** | C503 - Impôts, taxes et versements assimilés |
| **C601** | C601 - Charges exceptionnelles |
| **C602** | C602 - Dotations aux amortissements et aux provisions exceptionnelles |

### Tableau 2 : Produits

|  |  |
| --- | --- |
| **Code XML** | **Libellé des valeurs possibles de la colonne III** |
| **P101** | P101 - Produits sur dépôts et comptes financiers |
| **P102** | P102 - Produits sur dépôts et instruments financiers non immobiliers |
| **P103** | P103 - Produits sur actions et valeurs assimilées |
| **P104** | P104 - Produits sur obligations et valeurs assimilées |
| **P105** | P105 - Crédit d'impôts |
| **P106** | P106 - Produits sur titres de créances |
| **P107** | P107 - Produits sur acquisitions et cessions temporaires de titres |
| **P108** | P108 - Produits sur instruments financiers à terme |
| **P109** | P109 - Produits sur instruments financiers de capital investissement |
| **P110** | P110 - Autres produits financiers |
| **P201** | P201 - Produits immobiliers |
| **P202** | P202 - Produits sur Parts et Actions des entités à caractère immobilier |
| **P203** | P203 - Autres produits sur actifs à caractère immobilier |
| **P204** | P204 - Loyers |
| **P205** | P205 - Charges facturées |
| **P206** | P206 - Produits annexes |
| **P301** | P301 - Plus-values nettes réalisées nettes de frais sur actifs à caractère immobilier |
| **P302** | P302 - Plus-values nettes réalisées nettes de frais sur dépôts et instruments financiers non immobiliers |
| **P401** | P401 - Reprise d'amortissements d'exploitation |
| **P402** | P402 - Reprise de provisions pour créances douteuses |
| **P403** | P403 - Reprise de provisions pour grosses réparations |
| **P404** | P404 - Transfert de charges d'exploitation |
| **P405** | P405 - Autres produits |
| **P502** | P502 - Reprise de provisions sur charges financières |
| **P601** | P601 - Produits exceptionnels |
| **P602** | P602 - Reprises d'amortissements et provisions exceptionnels |

### Tableau 3 : Évolution du capital

|  |  |
| --- | --- |
| **Code XML** | **Libellé des valeurs possibles de la colonne I** |
| **E102** | E102 - Souscriptions (y compris les commissions de souscription acquises à l'OPC) |
| **E103** | E103 - Rachats (sous déduction des commissions de rachat acquise à l'OPC) |
| **E104** | E104 - Plus-values réalisées sur dépôts et instruments financiers |
| **E105** | E105 - Moins-values réalisées sur dépôts et instruments financiers |
| **E106** | E106 - Plus-values réalisées sur instruments financiers à terme |
| **E107** | E107 - Moins-values réalisées sur instruments financiers à terme |
| **E108** | E108 - Frais de transaction |
| **E109** | E109 - Différences de change |
| **E110** | E110 - Différence estimation des dépôts et instruments financiers exercice N |
| **E111** | E111 - Différence estimation des dépôts et instruments financiers exercice N-1 |
| **E112** | E112 - Différence estimation des instruments financiers à terme exercice N |
| **E113** | E113 - Différence estimation des instruments financiers à terme exercice N-1 |
| **E114** | E114 - Distribution de l’exercice antérieur sur plus et moins-values nettes |
| **E115** | E115 - Distribution de l'exercice antérieur sur résultat |
| **E116** | E116 - Acompte(s) versé(s) au cours de l’exercice sur plus et moins-values nettes |
| **E117** | E117 - Acomptes versés au cours de l'exercice sur résultat |
| **E118** | E118 - Autres éléments |
| **E201** | E201 - Capital souscrit + |
| **E202** | E202 - Capital non appelé - |
| **E203** | E203 - Cumul des résultats capitalisés des exercices précédents +/- |
| **E204** | E204 - Plus-values réalisées sur instruments financiers de capital investissement + |
| **E207** | E207 - Moins-values réalisées sur instruments financiers de capital investissement - |
| **E210** | E210 - Indemnités d'assurances perçues + |
| **E211** | E211 - Quotes-parts de plus-values restituées aux assureurs - |
| **E214** | E214 - Différence d'estimation sur instruments financiers de capital investissement +/- |
| **E216** | E216 - Différence d'estimation sur instruments financiers à terme +/- |
| **E217** | E217 - Boni de liquidation +/- |
| **E218** | E218 - Rachats - |
| **E219** | E219 - Distribution de résultats - |
| **E220** | E220 - Distributions des plus et moins-values nettes |
| **E221** | E221 - Répartition d'actifs - |
| **E304** | E304 - Frais liés à l'acquisition (mode de frais inclus) |
| **E306** | E306 - Différence d'estimation exercice N des actifs à caractère immobilier |
| **E307** | E307 - Différence d'estimation exercice N-1 des actifs à caractère immobilier |
| **E308** | E308 - Différence d'estimation exercice N des dépôts et instruments financiers non immobiliers |
| **E309** | E309 - Différence d'estimation exercice N-1 des dépôts et instruments financiers non immobiliers |
| **E310** | E310 - Distribution de l'exercice précédent |
| **E311** | E311 - Acomptes versés au cours de l'exercice sur résultat net |
| **E312** | E312 - Acomptes versés au cours de l'exercice sur cession d'actifs |
| **E401** | E401 - Capital souscrit fin d’exercice |
| **E402** | E402 - Capital en cours de souscription |
| **E403** | E403 - Primes d'émission |
| **E404** | E404 - Primes d'émission en cours de souscription |
| **E405** | E405 - Prélèvement sur prime d'émission |
| **E406** | E406 - Écart de réévaluation |
| **E407** | E407 - Écart sur dépréciation des immeubles d'actif |
| **E408** | E408 - Fonds de remboursement prélevé sur le résultat distribuable |
| **E409** | E409 - +/- values réalisées sur cessions d'immeubles |
| **E410** | E410 - Réserves |
| **E411** | E411 - Report à nouveau |
| **E412** | E412 - Acomptes sur distribution |
| **E501** | Résultat net de l’exercice avant compte de régularisation |

### Tableau 4 : Périodicité de publication de la valeur liquidative

|  |  |
| --- | --- |
| **Code XML** | **Libellé des valeurs possibles de la colonne III** |
| **ANN**  | ANN - Annuelle  |
| **BIH**  | BIH - Bi-hebdomadaire |
| **BIM**  | BIM - Bimestrielle  |
| **BME**  | BME - Bi-mensuelle  |
| **BSE**  | BSE - Toutes les 2 semaines  |
| **DEC**  | DEC - Décadaire  |
| **HEB**  | HEB - Hebdomadaire  |
| **JIM**  | JIM - Tous les jours impairs  |
| **JPA**  | JPA - Tous les jours pairs  |
| **MEN**  | MEN - Mensuelle  |
| **PLU**  | PLU - Pluri-quotidienne  |
| **QUO**  | QUO - Quotidienne  |
| **SEM**  | SEM - Semestrielle  |
| **TRI**  | TRI - Trimestrielle  |

### Tableau 5 : Typologie de l’opération sur titre

|  |  |
| --- | --- |
| Code XML | Libellé des valeurs possibles de la colonne III |
| ZZZ | ZZZ - Aucune opération temporaire - Titres détenus au portefeuille |
| EMP | EMP - Titres empruntés |
| CRP | CRP - Créances représentatives des titres reçus en pension |
| TEM | TEM - Autres opérations temporaires sur titres |
| CTP | CTP - Créances représentatives de titres prêtés |
| TDP | TDP - Titres donnés en pension |
| DEM | DEM - Dettes représentatives de titres empruntés |
| DDP | DDP - Dettes représentatives de titres donnés en pension |
| CES | CES - Cessions sur instruments financiers |
| CPR | CPR - Créances représentatives des titres donnés en garantie avec transfert de propriété |
| DPR | DPR - Dettes représentatives des titres reçus en garantie avec transfert de propriété |

### Tableau 6 : Nature de l’actif

|  |  |
| --- | --- |
| Code XML | Libellé des valeurs possibles de la colonne IV |
| OBL | OBL - Obligations et valeurs assimilées |
| ACT | ACT - Actions et valeurs assimilées |
| BDT | BDT - Bons du Trésor |
| NEU | NEU - Titres négociables à court terme (NEU CP) |
| MTN | MTN - Titres négociables à moyen terme (NEU MTN) |
| ATN | ATN - Autres titres négociables (moyen terme) |
| OPC | OPC - Titres d’OPC |
| OPW | OPW - Option et warrant |
| SWP | SWP - Swap |
| FUT | FUT - Futures |
| AUT | AUT - Autres valeurs mobilières |
| BRE | BRE - Brevets, licences |
| FAC | FAC - Factures diverses, contrat (assurance …), garanties, suretés |
| FOR | FOR - Forêts |
| VIN | VIN - vignobles |
| AUI | AUI - Autres Biens immatériels |
| AUM | AUM - Autres Biens matériels |
| TER | TER - Terrains |
| IMM | IMM - Immeubles |
| PCO | PCO - Parts de sociétés immobilières cotées |
| PNC | PNC - Parts de sociétés immobilières non cotées |
| EME | Droits à émettre du CO2 |
| CRP | Cryptoactif |

### Tableau 7 : Sous-Jacent des Instruments Financiers Dérivés

|  |  |
| --- | --- |
| **Code XML** | **Libellé des valeurs possibles de la colonne V** |
| **ZZZ** | ZZZ - Néant |
| **TXX** | TXX - Taux |
| **ACT** | ACT - Actions |
| **IND** | IND - Indices |
| **CRD** | CRD - Crédit |
| **CHG** | CHG - Change |
| **MTP** | MTP - Matières premières |
| **ORR** | ORR - Or |
| **MXT** | MXT - Mixtes |
| **CRP**  | Crypto actif |
| **AUT** | AUT - Autres |
| **EME** | Droits à émettre du CO2 |

### Tableau 8 : Secteur institutionnel de la contrepartie

|  |  |
| --- | --- |
| **Code XML** | **Libellé des valeurs possibles de la colonne**  |
| **S\_11** | S\_11 - Sociétés non financières |
| **S\_11001** | S\_11001 - Sociétés non financières publiques |
| **S\_11002** | S\_11002 - Privées nationales |
| **S\_11003** | S\_11003 - Sous contrôle étranger |
|  |  |
| **S\_121** | S\_121 - Banque centrale (2) (publique) |
| **S\_122** | S\_122 - Institutions de dépôt, à l'exclusion de la banque centrale (2) |
| **S\_12201** | S\_12201 - Public |
| **S\_12202** | S\_12202 - Privé national |
| **S\_12203** | S\_12203 - Sous contrôle étranger |
| **S\_123** | S\_123 - Organismes de placement collectif monétaires |
| **S\_12301** | S\_12301 - Public |
| **S\_12302** | S\_12302 - Privé national |
| **S\_12303** | S\_12303 - Sous contrôle étranger |
| **S\_124** | S\_124 - Fonds d'investissement non monétaires |
| **S\_12401** | S\_12401 - Public |
| **S\_12402** | S\_12402 - Privé national |
| **S\_12403** | S\_12403 - Sous contrôle étranger |
| **S\_125** | S\_125 - Autres intermédiaires financiers, à l'exclusion des sociétés d'assurance et des fonds de pension |
| **S\_12501** | S\_12501 - Public |
| **S\_12502** | S\_12502 - Privé national |
| **S\_12503** | S\_12503 - Sous contrôle étranger |
| **S\_126** | S\_126 - Auxiliaires financiers |
| **S\_12601** | S\_12601 - Public |
| **S\_12602** | S\_12602 - Privé national |
| **S\_12603** | S\_12603 - Sous contrôle étranger |
| **S\_127** | S\_127 - Institutions financières captives et prêteurs non institutionnels |
| **S\_12701** | S\_12701 - Public |
| **S\_12702** | S\_12702 - Privé national |
| **S\_12703** | S\_12703 - Sous contrôle étranger |
| **S\_128** | S\_128 - Sociétés d'assurance (3) |
| **S\_12801** | S\_12801 - Public |
| **S\_12802** | S\_12802 - Privé national |
| **S\_12803** | S\_12803 - Sous contrôle étranger |
| **S\_129** | S\_129 - Fonds de pension (3) |
| **S\_12901** | S\_12901 - Public |
| **S\_12902** | S\_12902 - Privé national |
| **S\_12903** | S\_12903 - Sous contrôle étranger |
| **S\_13** | S\_13 - Administrations publiques |
| **S\_1311** | S\_1311 - Administration centrale (à l'exclusion de la sécurité sociale) |
| **S\_1312** | S\_1312 - Administrations d'États fédérés (à l'exclusion de la sécurité sociale) |
| **S\_1313** | S\_1313 - Administrations locales (à l'exclusion de la sécurité sociale) |
| **S\_1314** | S\_1314 - Administrations de sécurité sociale |
| **S\_14** | S\_14 - Ménages |
| **S\_141** | S\_141 - Employeurs |
| **S\_142** | S\_142 - Travailleurs indépendants |
| **S\_143** | S\_143 - Salariés |
| **S\_144** | S\_144 - Bénéficiaires de revenus de la propriété et de transferts |
| **S\_1441** | S\_1441 - Bénéficiaires de revenus de la propriété |
| **S\_1442** | S\_1442 - Bénéficiaires de pensions |
| **S\_1443** | S\_1443 - Bénéficiaires d'autres transferts |
| **S\_15** | S\_15 - Institutions sans but lucratif au service des ménages |
| **S\_15002** | S\_15002 - Privé national |
| **S\_15003** | S\_15003 - Sous contrôle étranger |

### Tableau 9 : Durées (initiale et résiduelle) des titres génériques

|  |  |
| --- | --- |
| Code XML | Libellé des valeurs possibles de la colonne |
| CTT | CTT  1 an |
| MTT | MTT > 1 an et   2 ans |
| MMT | MMT > 2 ans et   5 ans |
| LTT | LTT > 5 ans et   10 ans |
| LLT | LLT + de 10 ans |
| NAA | NAA - Non applicable |

### Tableau 10 : Activité du bien immobilier

|  |  |
| --- | --- |
| **Code XML** | **Libellé des valeurs possibles de la colonne** |
|  |
|  |
| **BUR** | BUR - Bureau |
| **HAB** | HAB - Habitation |
| **LOC** | LOC - Locaux d’activité |
| **ENT** | ENT - Entrepôts |
| **HOP** | HOP - Santé |
| **COM** | COM - Commerce |
| **AUT** | AUT - Autres |

### Tableau 11 : Code de regroupement de comptes applicable à l'actif

****

|  |
| --- |
| **Liste de rubriques ancien plan comptable** |
| **Rubrique** | **Compte** | **type OPC** | **Concept** |
| 200000 | Comptes de classe 2 | Tous | Comptes d’immobilisations (y compris différences d’estimation) |
| 218000 | 218 et 219 | SCPI | Autres immobilisations corporelles et garanties locatives et subventions d’investissements |
| 238000 | 238 | SCPI | Avances et acomptes versés sur commandes d’immobilisation corporelle |
| 260000 | 230, 260 et 273 | OPCI | Autres droits réels et autres actifs immobiliers (y compris différences d’estimations) |
| 274000 | 274 | SCPI | Prêts |
| 275000 | 275 | SCPI | Dépôts et cautions versés |
| 276100 | 2761 | SCPI | Créances diverses |
| 276800 | 2768 | SCPI | Intérêts courus sur autres créances immobilisées |
| 299000 | 219, 231, 280, 281 et tous les comptes 29 | SCPI | Comptes d’immobilisations hors comptes déclarés dans le parc immobilier |
| 360000 | 360 | OPCI | Dépôts (y compris différences d’estimations) hors intérêts courus |
| 361000 | 361 et 376 | Tous (hors OPCI et SCPI) | Dépôts (y compris différences d’estimations) hors intérêts courus  |
| 365000 | 365 | Tous (hors SCPI) | Prêts (hors intérêts courus) |
| 366000 | 366 | FCPR/FCI | Avances en compte-courant (FCPR/FCI) |
| 378000 | 378 | Tous | Différences d’estimations sur instruments financiers vendus à découvert |
| 400000 | Comptes de classe 4 (hors 411, 413 & 416) | Tous | Comptes de tiers débiteurs |
| 410000 | 41 | SCPI | Locataires et comptes rattachés (après dépréciations) |
| 411000 | 411 | Tous | Différences d’estimation sur opérations de change à terme |
| 413000 | 413 | Tous | Coupons à recevoir |
| 416000 | 416 | Tous | Dépôts de garantie (non immobiliers) |
| 420000 | 42 | OPCI | Créances locatives et comptes rattachés (après dépréciations) |
| 461000 | 461 (OPCI) et 462 (SCPI) | SCPI/OPCI | Créances sur cession d’immobilisations |
| 500000 | Comptes débiteurs de classe 5 (hors 518) | SCPI | Comptes financiers débiteurs (après dépréciations) hors intérêts courus |
| 510000 | Comptes débiteurs de classe 5 (hors 518) | Tous (hors SCPI) | Comptes financiers débiteurs (après dépréciations) hors intérêts courus |
| 518000 | 518 | Tous | Intérêts courus (sur dépôts, prêts et comptes à vue) |

|  |
| --- |
| **Liste de rubriques nouveau plan comptable** |
| **Rubrique** | **Compte** | **type OPC** | **Concept** |
| A20000 | Comptes de classe 2 | Tous | Comptes d’immobilisations (y compris différences d’estimation) |
| A21800 | 218 et 2019 | SCPI | Autres immobilisations corporelles et garanties locatives et subventions d’investissements |
| *A23800* | 238 | SCPI | Avances et acomptes versés sur commandes d’immobilisation corporelle |
| *A26000* | 230, 260 et 273 | OPCI | Autres droits réels et autres actifs immobiliers (y compris différences d’estimations) |
| *A27400* | 274 | SCPI | Prêts |
| *A27500* | 275 | SCPI | Dépôts et cautions versés |
| *A27610* | 2761 | SCPI | Créances diverses |
| *A27680* | 2768 | SCPI | Intérêts courus sur autres créances immobilisées |
| *A29999* | 219, 231, 280, 281 et tous les comptes 29 | SCPI | Comptes d’immobilisations hors comptes déclarés dans le parc immobilier |
| *A36000* | 36 et 37 | OPCI | Dépôts (y compris différences d’estimations) hors intérêts courus |
| A36100 | 361 et 376 | Tous (hors OPCI et SCPI) | Dépôts (y compris différences d’estimations) hors intérêts courus  |
| **A36238** | **362 et 38** | **Tous** | **Autres actifs éligibles (y compris différences d’estimations)** |
| A36500 | 365 | Tous (hors SCPI) | Prêts (hors intérêts courus) |
| A36600 | 366 | FCPR/FCI | Avances en compte-courant (FCPR/FCI) |
| A37800 | 378 | Tous | Différences d’estimations sur instruments financiers vendus à découvert |
| *A40000* | Comptes de classe 4(hors 413 & 416) | Tous | Comptes de tiers débiteurs |
| *A41000* | 41 | SCPI | Locataires et comptes rattachés (après dépréciations) |
| A37510 | 3751 à l'actif | Tous | Différences d’estimation sur opérations de change à terme |
| A41300 | 413 | Tous | Coupons à recevoir |
| A41600 | 416 | Tous | Dépôts de garantie (non immobiliers) |
| *A42000* | 42 | OPCI | Créances locatives et comptes rattachés (après dépréciations) |
| *A46999* | 461 (OPCI) ou 462 (SCPI) | SCPI/OPCI | Créances sur cession d’immobilisations |
| *A50000* | Comptes débiteurs de classe 5 (hors 518) | SCPI | Comptes financiers débiteurs (après dépréciations) hors intérêts courus |
| A51000 | Comptes débiteurs de classe 5 (hors 518) | Tous (hors SCPI) | Comptes financiers débiteurs (après dépréciations) hors intérêts courus |
| A51800 | 518 et 368 | Tous | Intérêts courus (sur dépôts, prêts et comptes à vue) |

### Tableau 12 : Code de regroupement de comptes applicable au passif



|  |
| --- |
| **Liste de rubriques ancien plan comptable** |
| **Rubrique** | **Compte** | **type OPC** | **Concept** |
| 100000 | Comptes de classe 1 (hors 1019) | Tous | Comptes des capitaux propres (hors compte 1019 des FCPR/FCI et comptes de classe 16 des OFS) |
| 101900 | 1019 | FCPR/FCI | Capital souscrit non appelé |
| 103000 | 1031 et 1032 et 1039 | Tous | Commissions et rétrocommissions |
| 105900 | 1059 | Tous | Variation des différences d’estimation sur les passifs de financement (émis par l’OFS) |
| 107100 | 1071 | Tous | Frais de transaction et autres frais |
| 107210 | 107210 | Tous | Plus-values sur actions |
| 107211 | 107211 | Tous | Plus-values sur obligations |
| 107212 | 107212 | Tous | Plus-values sur titres de créances |
| 107213 | 107213 | Tous | Plus-values sur parts d’OPC |
| 107214 | 107214 | Tous | Plus-values sur opérations temporaires sur titres de titres financiers |
| 107215 | 107215 | Tous | Plus-values sur instruments financiers à terme |
| 107216 | 107216 | Tous | Plus-values sur dépôts et autres instruments financiers |
| 107220 | 107220 | Tous | Moins-values sur actions |
| 107221 | 107221 | Tous | Moins -values sur obligations |
| 107222 | 107222 | Tous | Moins -values sur titres de créances |
| 107223 | 107223 | Tous | Moins -values sur parts d’OPC |
| 107224 | 107224 | Tous | Moins -values sur opérations temporaires sur titres |
| 107225 | 107225 | Tous | Moins -values sur instruments financiers à terme |
| 107226 | 107226 | Tous | Moins -values sur dépôts et autres instruments financiers |
| 108000 | 108 | SCPI | Plus et moins-values réalisées sur cession d’immeubles |
| 109000 | 109 | SCPI | Associés capital souscrit non appelé |
| 109100 | 1091 | FCPR/FCI | Répartition d’apports |
| 109200 | 1092 | FCPR/FCI | Répartition de plus et moins-values nettes |
| 140150 | 140 et 150 | SCPI | Provisions réglementées et provisions pour risques et charges |
| 161000 | 161 | OFS | Emprunts obligataires |
| 162000 | 162 | OFS | Titres de créances émis |
| 164000 | 164 | SCPI | Emprunts auprès des établissements de crédit |
| 165000 | 165 | SCPI | Dépôts et cautionnements reçus |
| 168000 | 168 | OFS | Intérêts courus sur passifs de financement |
| 168500 | 1685 | SCPI | Rentes viagères capitalisées |
| 168800 | 1688 | SCPI | Intérêts courus sur autres emprunts |
| 169000 | 169 | OFS | Différences d’estimation sur passifs de financement |
| 378000 | 378 | Tous | Différences d’estimations sur titres cédés (vendus à découvert) |
| 400000 | Comptes créditeurs de classe 4 (Hors 401 et 406) | Tous | Comptes de tiers créditeurs |
| 401000 | 401 | Tous | Différences d’estimation sur opérations de change à terme |
| 406000 | 406 | Tous | Dépôt de garantie |
| 430000 | 430 | OPCI | Dépôts de garantie reçus des locataires |
| 500000 | Comptes créditeurs de classe 5 (hors 518) | SCPI | Comptes financiers créditeurs (hors intérêts courus) |
| 510000 | Comptes créditeurs de classe 5 (hors 518) | Tous (hors SCPI) | Comptes financiers créditeurs et emprunts (hors intérêts courus) |
| 518000 | 518 | Tous | Intérêts courus sur financements reçus et cessions temporaires |
| 888888 | 888888 | SCPI/OPCI | Plus ou moins-values latentes sur immeubles |

|  |
| --- |
| **Liste de rubriques nouveau plan comptable** |
| **Rubrique** | **Compte** | **type OPC** | **Concept** |
| P10000 | Comptes de classe 1 (hors 1019 et comptes de classe 16) | Tous | Comptes des capitaux propres (hors compte 1019 des FCPR/FCI et comptes de classe 16 des OFS) |
| P10190 | 1019 | FCPR/FCI | Capital souscrit non appelé |
| P10300 | 1031 et 1032 et 1039 | Tous | Commissions et rétrocommissions |
| P75590 | 7559 | Tous | Variation des différences d’estimation sur les passifs de financement (émis par l’OFS) |
| P64500 | 645 | Tous | Frais de transaction et autres frais |
| P74400 | 7440 | Tous | Plus-values sur actions |
| P74410 | 7441 | Tous | Plus-values sur obligations |
| P74420 | 7442 | Tous | Plus-values sur titres de créances |
| P74430 | 7443 | Tous | Plus-values sur parts d’OPC |
| P74440 | 7444 | Tous | Plus-values sur opérations temporaires sur titres de titres financiers |
| P74450 | 7445 | Tous | Plus-values sur instruments financiers à terme |
| P74460 | 7446 | Tous | Plus-values sur dépôts et autres instruments financiers |
| P64400 | 6440 | Tous | Moins-values sur actions |
| P64410 | 6441 | Tous | Moins -values sur obligations |
| P64420 | 6442 | Tous | Moins -values sur titres de créances |
| P64430 | 6443 | Tous | Moins -values sur parts d’OPC |
| P64440 | 6444 | Tous | Moins -values sur opérations temporaires sur titres |
| P64450 | 6445 | Tous | Moins -values sur instruments financiers à terme |
| P64460 | 6446 | Tous | Moins -values sur dépôts et autres instruments financiers |
| P10800 | 108 | SCPI | Plus et moins-values réalisées sur cession d’immeubles |
| P10900 | 109 | SCPI | Associés capital souscrit non appelé |
| P10910 | 1091 | FCPR/FCI | Répartition d’apports |
| P10920 | 1092 | FCPR/FCI | Répartition de plus et moins-values nettes |
| P14150 | 140 et 150 | SCPI | Provisions réglementées et provisions pour risques et charges |
| P16100 | 161 | OFS | Emprunts obligataires |
| P16200 | 162 | OFS | Titres de créances émis |
| P16400 | 164 | SCPI | Emprunts auprès des établissements de crédit |
| P16500 | 165 | SCPI | Dépôts et cautionnements reçus |
| P16800 | 168 | OFS | Intérêts courus sur passifs de financement |
| P16850 | 1685 | SCPI | Rentes viagères capitalisées |
| P16880 | 1688 | SCPI | Intérêts courus sur autres emprunts |
| P16900 | 169 | OFS | Différences d’estimation sur passifs de financement |
| P37800 | 378 | Tous | Différences d’estimations sur titres cédés (vendus à découvert) |
| P40000 | Comptes créditeurs de classe 4 (hors 406) | Tous | Comptes de tiers créditeurs |
| P37510 | 3751 au passif (positions de change à terme perdante) | Tous | Différences d’estimation sur opérations de change à terme |
| P40600 | 406 | Tous | Dépôt de garantie |
| P43000 | 430 | OPCI | Dépôts de garantie reçus des locataires |
| P50000 | Comptes créditeurs de classe 5 (hors 518) | SCPI | Comptes financiers créditeurs (hors intérêts courus) |
| P51000 | Comptes créditeurs de classe 5 (hors 518) et 390 | Tous (hors SCPI) | Comptes financiers créditeurs et emprunts (hors intérêts courus) |
| P51800 | 518, 168, 398x (cessions temporaires) et 398y (emprunts) | Tous | Intérêts courus sur financements reçus et cessions temporaires |
| *P88888* | 271, 272, 273 (OPCI) ou 105 (SCPI) | SCPI/OPCI | Plus ou moins-values latentes sur immeubles |

### Tableau 13 Titre Isiné ou Générique

|  |  |
| --- | --- |
| Code XML | Libellé des valeurs possibles de la colonne I |
| ISI | Isiné |
| GEN | Générique |

### Tableau 14 Sens du contrat du sous-jacent

|  |  |
| --- | --- |
| Code XML | Libellé des valeurs possibles de la colonne I |
| A | Achat |
| V | Vente |

### Tableau 15 : Type de la part

|  |  |
| --- | --- |
| Code XML | Libellé des valeurs possibles de la colonne I |
| P | Principale |
| S | Secondaire |

### Tableau 16 : Indicateur Hedge

|  |  |
| --- | --- |
| Code XML | Libellé des valeurs possibles de la colonne I |
| O | Oui |
| N | Non |

## Annexes

### Annexe 1 : Liste des abréviations

|  |  |
| --- | --- |
| Abréviation | Signification |
| N | Numérique |
| AN | Alphanumérique |
| DATE | Format de date (par défaut AAAA-MM-JJ) |
| O | Obligatoire |
| CO | Conditionné |
| F | Facultatif |

### Annexe 2 : Liste des « Code Devise » (selon norme ISO 4217)

|  |  |
| --- | --- |
| **Code XML** | **Libellé des valeurs possibles de la colonne I** |
| **ADP** | ADP - PESETA D'ANDORRE |
| **AED** | AED - DIRHAM DES EMIRATS ARABES UNIS |
| **AFN** | AFN - NOUVEL AFGHANI |
| **ALL** | ALL - LEK |
| **AMD** | AMD - DRAM ARMENIEN |
| **ANG** | ANG - FLORIN DES ANTILLES NEERLANDAISES |
| **AOA** | AOA - KWANZA |
| **AON** | AON - NOUVEAU KWANZA |
| **AOR** | AOR - NOUVEAU KWANZA - S |
| **ARS** | ARS - PESO ARGENTIN |
| **ATS** | ATS - SCHILLING |
| **AUD** | AUD - DOLLAR AUSTRALIEN |
| **AWG** | AWG - FLORIN D'ARUBA |
| **AZM** | AZM - MANAT AZERBAIDJANAIS |
| **AZN** | AZN - NOUVEAU MANAT AZERBAIDJANAIS |
| **BAD** | BAD - DINAR - S |
| **BAM** | BAM - CONVERTIBLE MARK - S |
| **BBD** | BBD - DOLLAR DE BARBADE |
| **BDT** | BDT - TAKA |
| **BEF** | BEF - FRANC BELGE |
| **BGN** | BGN - NOUVEAU LEV |
| **BHD** | BHD - DINAR DE BAHREIN |
| **BIF** | BIF - FRANC DU BURUNDI |
| **BMD** | BMD - DOLLAR DES BERMUDES |
| **BND** | BND - DOLLAR DE BRUNEI |
| **BOB** | BOB - BOLIVIANO |
| **BOV** | BOV - MVDOL |
| **BRL** | BRL - REAL BRESILIEN |
| **BSD** | BSD - DOLLAR DES BAHAMAS |
| **BTN** | BTN - NGULTRUM |
| **BWP** | BWP - PULA |
| **BYB** | BYB - ROUBLE DU BELARUS |
| **BYR** | BYR - ROUBLE BELARUS |
| **BZD** | BZD - DOLLAR DE BELIZE |
| **CNH** | CNH - YUAN OFFSHORE |
| **XXX** | XXX - NO CURRENCY |
| **CAD** | CAD - DOLLAR CANADIEN |
| **CDF** | CDF - FRANC DE LA RDC - S |
| **CFA** | CFA - FRANC CFA |
| **CHF** | CHF - FRANC SUISSE |
| **CLF** | CLF - UNITE D'INVESTISSEMENT |
| **CLP** | CLP - PESO CHILIEN |
| **CNY** | CNY - YUAN REN-MIN-BI |
| **COP** | COP - PESO COLOMBIEN |
| **CRC** | CRC - COLON DE COSTA RICA |
| **CSD** | CSD - DINAR DE SERBIE-ET-MONTENEGRO |
| **CUP** | CUP - PESO CUBAIN |
| **CVE** | CVE - ESCUDO DU CAP-VERT |
| **CYP** | CYP - LIVRE CYPRIOTE |
| **CZK** | CZK - COURONNE TCH}QUE |
| **DEM** | DEM - DEUTSCHE MARK |
| **DJF** | DJF - FRANC DE DJIBOUTI |
| **DKK** | DKK - COURONNE DANOISE |
| **DOP** | DOP - PESO DOMINICAIN |
| **DZD** | DZD - DINAR ALGERIEN |
| **ECV** | ECV - UNIDAD DE VALOR CONSTANTE (UVC) |
| **EEK** | EEK - COURONNE |
| **EGP** | EGP - LIVRE EGYPTIENNE |
| **ERB** | ERB - BIRR |
| **ERN** | ERN - NAKFA - S |
| **ESP** | ESP - PESETA ESPAGNOLE |
| **ETB** | ETB - BIRR ETHIOPIEN |
| **EUR** | EUR - EURO |
| **FIM** | FIM - MARK FINLANDAIS |
| **FJD** | FJD - DOLLAR DE FIDJI |
| **FKP** | FKP - LIVRE DE FALKLAND |
| **FRF** | FRF - FRANC FRANCAIS |
| **GBP** | GBP - LIVRE STERLING |
| **GEL** | GEL - LARI - S |
| **GHC** | GHC - CEDI |
| **GIP** | GIP - LIVRE DE GIBRALTAR |
| **GMD** | GMD - DALASIE |
| **GNF** | GNF - FRANC GUINEEN |
| **GRD** | GRD - DRACHME |
| **GTQ** | GTQ - QUETZAL |
| **GWP** | GWP - PESO DE GUINEE-BISSAU |
| **GYD** | GYD - DOLLAR DE GUYANE |
| **HKD** | HKD - DOLLAR DE HONG-KONG |
| **HNL** | HNL - LEMPIRA |
| **HRK** | HRK - KUNA CROATE |
| **HTG** | HTG - GOURDE |
| **HUF** | HUF - FORINT |
| **IDR** | IDR - RUPIAH |
| **IEP** | IEP - LIVRE IRLANDAISE |
| **ILS** | ILS - SHEKEL |
| **INR** | INR - ROUPIE INDIENNE |
| **IQD** | IQD - DINAR IRAQIEN |
| **IRR** | IRR - RIAL IRANIEN |
| **ISK** | ISK - COURONNE ISLANDAISE |
| **ITL** | ITL - LIRE ITALIENNE |
| **JMD** | JMD - DOLLAR JAMAICAIN |
| **JOD** | JOD - DINAR JORDANIEN |
| **JPY** | JPY - YEN |
| **KES** | KES - SHILLING DU KENYA |
| **KGS** | KGS - SOM |
| **KHR** | KHR - RIEL |
| **KMF** | KMF - FRANC DES COMORES |
| **KPW** | KPW - WON DE LA COREE DU NORD |
| **KRW** | KRW - WON |
| **KWD** | KWD - DINAR KOWEITIEN |
| **KYD** | KYD - DOLLAR DES CAIMANES |
| **KZT** | KZT - TENGE |
| **LAK** | LAK - KIP |
| **LBP** | LBP - LIVRE LIBANAISE |
| **LKR** | LKR - ROUPIE DE SRI LANKA |
| **LRD** | LRD - DOLLAR LIBERIEN |
| **LSL** | LSL - LOTI |
| **LTL** | LTL - LITAS LITUANIEN |
| **LUF** | LUF - FRANC LUXEMBOURGEOIS |
| **LVL** | LVL - LATS LETTON |
| **LYD** | LYD - DINAR LIBYEN |
| **MAD** | MAD - DIRHAM MAROCAIN |
| **MDL** | MDL - LEU MOLDOVE |
| **MGA** | MGA - ARIARY MALGACHE |
| **MKD** | MKD - DINAR |
| **MMK** | MMK - KYAT |
| **MNT** | MNT - TUGRIK |
| **MOP** | MOP - PATACA |
| **MRO** | MRO - OUGUIJA |
| **MTL** | MTL - LIRE MALTAISE |
| **MUR** | MUR - ROUPIE DE MAURICE |
| **MVR** | MVR - ROUPIE DES MALDIVES |
| **MWK** | MWK - KWACHA |
| **MXN** | MXN - NOUVEAU PESO MEXICAIN |
| **MYR** | MYR - RINGGIT DE MALAISIE |
| **MZM** | MZM - METICAL |
| **MZN** | MZN - NOUVEAU METICAL MOZAMBICAIN |
| **NAD** | NAD - DOLLAR NAMIBIEN |
| **NGN** | NGN - NAIRA |
| **NIO** | NIO - CORDOBA ORO |
| **NLG** | NLG - FLORIN NEERLANDAIS |
| **NOK** | NOK - COURONNE NORVEGIENNE |
| **NPR** | NPR - ROUPIE DU NEPAL |
| **NZD** | NZD - DOLLAR NEO-ZELANDAIS |
| **OMR** | OMR - RIAL OMANI |
| **PAB** | PAB - BALBOA |
| **PEN** | PEN - NOUVEAU SOL |
| **PGK** | PGK - KINA |
| **PHP** | PHP - PESO PHILIPPIN |
| **PKR** | PKR - ROUPIE DU PAKISTAN |
| **PLN** | PLN - ZLOTY |
| **PTE** | PTE - ESCUDO PORTUGAIS |
| **PYG** | PYG - GUARANI |
| **QAR** | QAR - RIYAL DU QATAR |
| **ROL** | ROL - LEU |
| **RON** | RON - NOUVEAU RON |
| **RUB** | RUB - NOUVEAU ROUBLE RUSSE- S |
| **RUR** | RUR - ROUBLE RUSSE |
| **RWF** | RWF - FRANC DU RWANDA |
| **SAR** | SAR - RIYAL SAOUDIEN |
| **SBD** | SBD - DOLLAR DE SALOMON |
| **SCR** | SCR - ROUPIE DES SEYCHELLES |
| **SDD** | SDD - DINAR SOUDANAIS |
| **SDP** | SDP - LIVRE SOUDANAISE |
| **SEK** | SEK - COURONNE SUEDOISE |
| **SGD** | SGD - DOLLAR DE SINGAPOUR |
| **SHP** | SHP - LIVRE DE SAINTE-HEL}NE |
| **SIT** | SIT - TOLAR |
| **SKK** | SKK - COURONNE SLOVAQUE |
| **SLL** | SLL - LEONE |
| **SOS** | SOS - SHILLING DE SOMALIE |
| **SRD** | SRD - DOLLAR DU SURINAME |
| **STD** | STD - DOBRA |
| **SVC** | SVC - COLON DU EL SALVADOR |
| **SYP** | SYP - LIVRE SYRIENNE |
| **SZL** | SZL - LILANGENI |
| **THB** | THB - BAHT |
| **TJR** | TJR - ROUBLE TADJIK |
| **TJS** | TJS - TADJIKISTAN |
| **TMM** | TMM - MANAT |
| **TND** | TND - DINAR TUNISIEN |
| **TOP** | TOP - PA'ANGA |
| **TPE** | TPE - ESCUDO DE TIMOR |
| **TRY** | TRY – LIRE TURQUE |
| **TTD** | TTD - DOLLAR DE TRINITE ET DE TOBAGO |
| **TWD** | TWD - NOUVEAU DOLLAR DE TAIWAN |
| **TZS** | TZS - SHILLING DE TANZANIE |
| **UAH** | UAH - HRYVNIA |
| **UAK** | UAK - KARBOVANET |
| **UGX** | UGX - SHILLING OUGANDAIS |
| **USD** | USD - DOLLAR DES ETATS-UNIS |
| **USN** | USN - DOLLAR US LENDEMAIN |
| **USS** | USS - DOLLAR US (MEME JOUR) |
| **UYU** | UYU - PESO URUGUAYEN |
| **UZS** | UZS - SUM D'OUZBEKISTAN |
| **VEB** | VEB - BOLIVAR |
| **VND** | VND - DONG |
| **VUV** | VUV - VATU |
| **WST** | WST - TALA |
| **XAF** | XAF - FRANC CFA-BEAC |
| **XAG** | XAG - ARGENT |
| **XAU** | XAU - OR |
| **XBA** | XBA - UNITE EUROPEENNE COMPOSEE (EURCO) |
| **XBB** | XBB - UNITE MONETAIRE EUROPEENNE (UME-6 MONNAIE) |
| **XBC** | XBC - UNITE DE COMPTE 9 (UEC-9 MONNAIE) |
| **XBD** | XBD - UNITE DE COMPTE 17 (UEC-17 MONNAIE) |
| **XCD** | XCD - DOLLAR DES CARAIBES ORIENTALES |
| **XDR** | XDR - DROIT DE TIRAGE SPECIAL (D.T.S.) |
| **XDV** | XDV - INDETERMINE - CONTRE VALEUR FRANCS |
| **XER** | XER - ECU PRIVE |
| **XEU** | XEU - UNITE DE COMPTE EUROPEEN (E.C.U.) |
| **XFO** | XFO - FRANC OR |
| **XFU** | XFU - FRANC UIC |
| **XOF** | XOF - FRANC CFA-BCEAO |
| **XPD** | XPD - PALLADIUM |
| **XPF** | XPF - FRANC CFP |
| **XPT** | XPT - PLATINE |
| **XTS** | XTS - CODE RESERVE SPECIFIQUEMENT A DES FINS D'ESSAI |
| **YER** | YER - RIYAL DU YEMEN |
| **ZAR** | ZAR - RAND |
| **ZDV** | ZDV - INDETERMINE - CONTRE VALEUR EUROS |
| **ZMK** | ZMK - KWACHA |
| **ZRN** | ZRN - NOUVEAU ZAIRE |
| **ZWD** | ZWD - ZIMBABWE DOLLAR |
| **ZWN** | ZWN - ZIMBABWE DOLLAR |
| **VEF** | VEF - BOLIVAR FUERTE DU VENEZUELA |
| **GHS** | GHS - NOUVEAU CEDI GHANEEN |
| **RSD** | RSD - DINAR SERBE |
| **SDG** | SDG - POUNDS SOUDANAIS |
| **TMT** | TMT - MANAT |
| **ZWL** | ZWL - DOLLAR DU ZIMBABWE |

### Annexe 3 : Liste des « Code Pays » (selon norme ISO 3166) et des codes d’organisations internationales (en italique et en fin de tableau)

|  |  |
| --- | --- |
| **Code XML** | **Libellé des valeurs possibles de la colonne I** |
| **AF** | AF-Afghanistan |
| **AX** | AX-Îles Åland |
| **AL** | AL-Albanie |
| **DZ** | DZ-Algérie |
| **AS** | AS-Samoa américaines |
| **AD** | AD-Andorre |
| **AO** | AO-Angola |
| **AI** | AI-Anguilla |
| **AQ** | AQ-Antarctique |
| **AG** | AG-Antigua-et-Barbuda |
| **AR** | AR-Argentine |
| **AM** | AM-Arménie |
| **AN** | Antilles Néerlandaises |
| **AW** | AW-Aruba |
| **AU** | AU-Australie |
| **AT** | AT-Autriche |
| **AZ** | AZ-Azerbaïdjan |
| **BS** | BS-Bahamas |
| **BH** | BH-Bahreïn |
| **BD** | BD-Bangladesh |
| **BB** | BB-Barbade |
| **BY** | BY-Biélorussie |
| **BE** | BE-Belgique |
| **BQ** | BQ- Bonaire, Saint-Eustache et Saba |
| **BZ** | BZ-Belize |
| **BJ** | BJ-Bénin |
| **BM** | BM-Bermudes |
| **BT** | BT-Bhoutan |
| **BO** | BO-Bolivie |
| **BA** | BA-Bosnie-Herzégovine |
| **BW** | BW-Botswana |
| **BV** | BV-Île Bouvet |
| **BR** | BR-Brésil |
| **VG** | VG-British Virgin Islands |
| **IO** | IO-Territoire britannique de l’Océan Indien |
| **BN** | BN-Brunei Darussalam |
| **BG** | BG-Bulgarie |
| **BF** | BF-Burkina Faso |
| **BI** | BI-Burundi |
| **KH** | KH-Cambodge |
| **CM** | CM-Cameroun |
| **CA** | CA-Canada |
| **CV** | CV-Cap-Vert |
| **KY** | KY-Iles Cayman |
| **CF** | CF-République centrafricaine |
| **CW** | CW- Curaçao |
| **TD** | TD-Tchad |
| **CL** | CL-Chili |
| **CN** | CN-Chine |
| **HK** | HK-Hong Kong |
| **MO** | MO-Macao |
| **CX** | CX-Île Christmas |
| **CC** | CC-Îles Cocos |
| **CO** | CO-Colombie |
| **KM** | KM-Comores |
| **CG** | CG-République du Congo |
| **CD** | CD-République démocratique du Congo |
| **CK** | CK-Îles Cook |
| **CR** | CR-Costa Rica |
| **CI** | CI-Côte d’Ivoire |
| **HR** | HR-Croatie |
| **CU** | CU-Cuba |
| **CY** | CY-Chypre |
| **CZ** | CZ-République tchèque |
| **DK** | DK-Danemark |
| **DJ** | DJ-Djibouti |
| **DM** | DM-Dominique |
| **DO** | DO-République dominicaine |
| **EC** | EC-Équateur |
| **EG** | EG-Égypte |
| **SV** | SV-Salvador |
| **GQ** | GQ-Guinée équatoriale |
| **ER** | ER-Érythrée |
| **EE** | EE-Estonie |
| **ET** | ET-Éthiopie |
| **FK** | FK-Îles Falkland |
| **FO** | FO-Îles Féroé |
| **FJ** | FJ-Fidji |
| **FI** | FI-Finlande |
| **FR** | FR-France |
| **GF** | GF-Guyane française |
| **PF** | PF-Polynésie française |
| **TF** | TF-Terres australes et antarctiques françaises |
| **GA** | GA-Gabon |
| **GM** | GM-Gambie |
| **GE** | GE-Géorgie |
| **DE** | DE-Allemagne |
| **GH** | GH-Ghana |
| **GI** | GI-Gibraltar |
| **GR** | GR-Grèce |
| **GL** | GL-Groenland |
| **GD** | GD-Grenade |
| **GP** | GP-Guadeloupe |
| **GU** | GU-Guam |
| **GT** | GT-Guatemala |
| **GG** | GG-Guernesey |
| **GN** | GN-Guinée |
| **GW** | GW-Guinée-Bissau |
| **GY** | GY-Guyane |
| **HT** | HT-Haïti |
| **HM** | HM-Îles Heard-et-MacDonald |
| **VA** | VA-Saint-Siège (Vatican) |
| **HN** | HN-Honduras |
| **HU** | HU-Hongrie |
| **IS** | IS-Islande |
| **IN** | IN-Inde |
| **ID** | ID-Indonésie |
| **IR** | IR-Iran |
| **IQ** | IQ-Irak |
| **IE** | IE-Irlande |
| **IM** | IM-Ile de Man |
| **IL** | IL-Israël |
| **IT** | IT-Italie |
| **JM** | JM-Jamaïque |
| **JP** | JP-Japon |
| **JE** | JE-Jersey |
| **JO** | JO-Jordanie |
| **KZ** | KZ-Kazakhstan |
| **KE** | KE-Kenya |
| **KI** | KI-Kiribati |
| **KP** | KP-Corée du Nord |
| **KR** | KR-Corée du Sud |
| **KW** | KW-Koweït |
| **KG** | KG-Kirghizistan |
| **LA** | LA-Laos |
| **LV** | LV-Lettonie |
| **LB** | LB-Liban |
| **LS** | LS-Lesotho |
| **LR** | LR-Libéria |
| **LY** | LY-Libye |
| **LI** | LI-Liechtenstein |
| **LT** | LT-Lituanie |
| **LU** | LU-Luxembourg |
| **MK** | MK-Macédoine |
| **MG** | MG-Madagascar |
| **MW** | MW-Malawi |
| **MY** | MY-Malaisie |
| **MV** | MV-Maldives |
| **ML** | ML-Mali |
| **MT** | MT-Malte |
| **MH** | MH-Îles Marshall |
| **MQ** | MQ-Martinique |
| **MR** | MR-Mauritanie |
| **MU** | MU-Maurice |
| **YT** | YT-Mayotte |
| **MX** | MX-Mexique |
| **FM** | FM-Micronésie |
| **MD** | MD-Moldavie |
| **MC** | MC-Monaco |
| **MN** | MN-Mongolie |
| **ME** | ME-Monténégro |
| **MS** | MS-Montserrat |
| **MA** | MA-Maroc |
| **MZ** | MZ-Mozambique |
| **MM** | MM-Myanmar |
| **NA** | NA-Namibie |
| **NR** | NR-Nauru |
| **NP** | NP-Népal |
| **NL** | NL-Pays-Bas |
| **NC** | NC-Nouvelle-Calédonie |
| **NZ** | NZ-Nouvelle-Zélande |
| **NI** | NI-Nicaragua |
| **NE** | NE-Niger |
| **NG** | NG-Nigeria |
| **NU** | NU-Niue |
| **NF** | NF-Île Norfolk |
| **MP** | MP-Îles Mariannes du Nord |
| **NO** | NO-Norvège |
| **OM** | OM-Oman |
| **PK** | PK-Pakistan |
| **PW** | PW-Palau |
| **PS** | PS-Palestine |
| **PA** | PA-Panama |
| **PG** | PG-Papouasie-Nouvelle-Guinée |
| **PY** | PY-Paraguay |
| **PE** | PE-Pérou |
| **PH** | PH-Philippines |
| **PN** | PN-Pitcairn |
| **PL** | PL-Pologne |
| **PT** | PT-Portugal |
| **PR** | PR-Puerto Rico |
| **QA** | QA-Qatar |
| **RE** | RE-Réunion |
| **RO** | RO-Roumanie |
| **RU** | RU-Russie |
| **RW** | RW-Rwanda |
| **BL** | BL-Saint-Barthélemy |
| **SH** | SH-Sainte-Hélène |
| **KN** | KN-Saint-Kitts-et-Nevis |
| **LC** | LC-Sainte-Lucie |
| **MF** | MF-Saint-Martin (partie française) |
| **SX** | SX-Saint-Martin (partie néerlandaise) |
| **PM** | PM-Saint-Pierre-et-Miquelon |
| **VC** | VC-Saint-Vincent-et-les Grenadines |
| **WS** | WS-Samoa |
| **SM** | SM-Saint-Marin |
| **ST** | ST-Sao Tomé-et-Principe |
| **SA** | SA-Arabie Saoudite |
| **SN** | SN-Sénégal |
| **RS** | RS-Serbie |
| **SC** | SC-Seychelles |
| **SL** | SL-Sierra Leone |
| **SG** | SG-Singapour |
| **SK** | SK-Slovaquie |
| **SI** | SI-Slovénie |
| **SB** | SB-Îles Salomon |
| **SO** | SO-Somalie |
| **ZA** | ZA-Afrique du Sud |
| **GS** | GS-Géorgie du Sud et les îles Sandwich du Sud |
| **SS** | SS-Sud-Soudan |
| **ES** | ES-Espagne |
| **LK** | LK-Sri Lanka |
| **SD** | SD-Soudan |
| **SR** | SR-Suriname |
| **SJ** | SJ-Svalbard et Jan Mayen |
| **SZ** | SZ-Eswatini |
| **SE** | SE-Suède |
| **CH** | CH-Suisse |
| **SY** | SY-Syrie |
| **TW** | TW-Taiwan |
| **TJ** | TJ-Tadjikistan |
| **TZ** | TZ-Tanzanie |
| **TH** | TH-Thaïlande |
| **TL** | TL-Timor-Leste |
| **TG** | TG-Togo |
| **TK** | TK-Tokelau |
| **TO** | TO-Tonga |
| **TT** | TT-Trinité-et-Tobago |
| **TN** | TN-Tunisie |
| **TR** | TR-Turquie |
| **TM** | TM-Turkménistan |
| **TC** | TC-Îles Turques-et-Caïques |
| **TV** | TV-Tuvalu |
| **UG** | UG-Ouganda |
| **UA** | UA-Ukraine |
| **AE** | AE-Émirats Arabes Unis |
| **GB** | GB-Royaume-Uni |
| **US** | US-États-Unis |
| **UM** | UM-Îles mineures éloignées des États-Unis |
| **UY** | UY-Uruguay |
| **UZ** | UZ-Ouzbékistan |
| **VU** | VU-Vanuatu |
| **VE** | VE-Venezuela |
| **VN** | VN-Viêt Nam |
| **VI** | VI-Îles Vierges américaines |
| **WF** | WF-Wallis-et-Futuna |
| **EH** | EH-Sahara occidental |
| **YE** | YE-Yémen |
| **ZM** | ZM-Zambie |
| **ZW** | ZW-Zimbabwe |
| ***1B*** | *1B-UN organisations* |
| ***1C*** | *1C-International Monetary Fund (IMF)* |
| ***1D*** | *1D-World Trade Organisation* |
| ***1E*** | *1E-International Bank for Reconstruction and Development* |
| ***1F*** | *1F-International Development Association* |
| ***1G*** | *1G-Other UN Organisations (includes 1H, 1J-1T)* |
| ***1H*** | *1H-UNESCO (United Nations Educational, Scientific and Cultural Organisation)* |
| ***1J*** | *1J-FAO (Food and Agriculture Organisation)* |
| ***1K*** | *1K-WHO (World Health Organisation)* |
| ***1L*** | *1L-IFAD (International Fund for Agricultural Development)* |
| ***1M*** | *1M-IFC (International Finance Corporation)* |
| ***1N*** | *1N-MIGA (Multilateral Investment Guarantee Agency)* |
| ***1O*** | *1O-UNICEF (United Nations Children Fund)* |
| ***1P*** | *1P-UNHCR (United Nations High Commissioner for Refugees)* |
| ***1Q*** | *1Q-UNRWA (United Nations Relief and Works Agency for Palestine)* |
| ***1R*** | *1R-IAEA (International Atomic Energy Agency)* |
| ***1S*** | *1S-ILO (International Labour Organisation)* |
| ***1T*** | *1T-ITU (International Telecommunication Union)* |
| ***1W*** | *1W-World Bank* |
| ***1Z*** | *1Z-Rest of UN Organisations n.i.e.* |
| ***4A*** | *4A-European Community Institutions, Organs and Organisms* |
| ***4B*** | *4B-EMS (European Monetary System)* |
| ***4C*** | *4C-European Investment Bank* |
| ***4D*** | *4D-European Commission* |
| ***4E*** | *4E-European Development Fund* |
| ***4F*** | *4F-European Central Bank (ECB)* |
| ***4G*** | *4G-EIF (European Investment Fund)* |
| ***4H*** | *4H-European Community of Steel and Coal* |
| ***4I*** | *4I-Neighbourhood Investment Facility* |
| ***4J*** | *4J-Other EC Institutions, Organs and Organisms covered by General budget* |
| ***4K*** | *4K-European Parliament* |
| ***4L*** | *4L-Council of the European Union* |
| ***4M*** | *4M-Court of Justice* |
| ***4N*** | *4N-Court of Auditors* |
| ***4O*** | *4O-European Council* |
| ***4P*** | *4P-Economic and Social Committee* |
| ***4Q*** | *4Q-Committee of Regions* |
| ***4R*** | *4R-EU-Africa Infrastructure Trust Fund* |
| ***4S*** | *4S-European Stability Mechanism (ESM)* |
| ***4T*** | *4T-Joint Committee of the European Supervisory Authorities (ESAs)* |
| ***4V*** | *4V-FEMIP (Facility for Euro-Mediterranean Investment and Partnership)* |
| ***4W*** | *4W-European Financial Stability Fund* |
| ***4X*** | *4X-All the European Union Institutions not financed via the EU budget* |
| ***4Y*** | *4Y-All EU Institutions (i.e. European Community Institutions, Organs and Organisms, the ECB and ESM)* |
| ***4Z*** | *4Z-Other European Community Institutions, Organs and Organisms* |
| ***5A*** | *5A-Organisation for Economic Cooperation and Development (OECD)* |
| ***5B*** | *5B-Bank for International Settlements (BIS)* |
| ***5C*** | *5C-Inter-American Development Bank* |
| ***5D*** | *5D-African Development Bank* |
| ***5E*** | *5E-Asian Development Bank* |
| ***5F*** | *5F-European Bank for Reconstruction and Development* |
| ***5G*** | *5G-IIC (Inter-American Investment Corporation)* |
| ***5H*** | *5H-NIB (Nordic Investment Bank)* |
| ***5I*** | *5I-Eastern Caribbean Central Bank (ECCB)* |
| ***5J*** | *5J-IBEC (International Bank for Economic Co-operation)* |
| ***5K*** | *5K-IIB (International Investment Bank)* |
| ***5L*** | *5L-CDB (Caribbean Development Bank)* |
| ***5M*** | *5M-AMF (Arab Monetary Fund)* |
| ***5N*** | *5N-BADEA (Banque arabe pour le developpement economique en Afrique)* |
| ***5O*** | *5O-Banque Centrale des Etats de l`Afrique de l`Ouest (BCEAO)* |
| ***5P*** | *5P-CASDB (Central African States Development Bank)* |
| ***5Q*** | *5Q-African Development Fund* |
| ***5R*** | *5R-Asian Development Fund* |
| ***5S*** | *5S-Fonds special unifie de developpement* |
| ***5T*** | *5T-CABEI (Central American Bank for Economic Integration)* |
| ***5U*** | *5U-ADC (Andean Development Corporation)* |
| ***5V*** | *5V-Other International Organisations (financial institutions)* |
| ***5W*** | *5W-Banque des Etats de l`Afrique Centrale (BEAC)* |
| ***5X*** | *5X-Communaute economique et Monetaire de l`Afrique Centrale (CEMAC)* |
| ***5Y*** | *5Y-Eastern Caribbean Currency Union (ECCU)* |
| ***5Z*** | *5Z-Other International Financial Organisations n.i.e.* |
| ***6A*** | *6A-Other International Organisations (non-financial institutions)* |
| ***6B*** | *6B-NATO (North Atlantic Treaty Organisation)* |
| ***6C*** | *6C-Council of Europe* |
| ***6D*** | *6D-ICRC (International Committee of the Red Cross)* |
| ***6E*** | *6E-ESA (European Space Agency)* |
| ***6F*** | *6F-EPO (European Patent Office)* |
| ***6G*** | *6G-EUROCONTROL (European Organisation for the Safety of Air Navigation)* |
| ***6H*** | *6H-EUTELSAT (European Telecommunications Satellite Organisation)* |
| ***6I*** | *6I-West African Economic and Monetary Union (WAEMU)* |
| ***6J*** | *6J-INTELSAT (International Telecommunications Satellite Organisation)* |
| ***6K*** | *6K-EBU/UER (European Broadcasting Union/Union europeenne de radio-television)* |
| ***6L*** | *6L-EUMETSAT (European Organisation for the Exploitation of Meteorological Satellites)* |
| ***6M*** | *6M-ESO (European Southern Observatory)* |
| ***6N*** | *6N-ECMWF (European Centre for Medium-Range Weather Forecasts)* |
| ***6O*** | *6O-EMBL (European Molecular Biology Laboratory)* |
| ***6P*** | *6P-CERN (European Organisation for Nuclear Research)* |
| ***6Q*** | *6Q-IOM (International Organisation for Migration)* |
| ***6R*** | *6R-Islamic Development Bank (IDB)* |
| ***6S*** | *6S-Eurasian Development Bank (EDB)* |
| ***6T*** | *6T-Paris Club Creditor Institutions* |
| ***6U*** | *6U-Council of Europe Development Bank (CEB)* |
| ***6Z*** | *6Z-Other International Non-Financial Organisations n.i.e.* |
| ***8A*** | *8A-International Union of Credit and Investment Insurers* |
| ***EU***  | *EU -European Community* |
| ***XA*** | *XA-Banque des Etats de l'Afrique Centrale* |
| ***XO*** | *XO-Banque Centrale des Etats de l'Afrique de l'Ouest* |