

LIASSE FISCALE

**DEPOT DES ETATS FINANCIERS PAR LES MOYENS
INFORMATIQUES SECURISES**

CAHIER DES CHARGES TECHNIQUE

(Secteur des assurances et des réassurances)

INTRODUCTION

La liasse fiscale comprend les états financiers suivants établis conformément au système comptable des entreprises :

- Le bilan : Actif ;
- Le bilan : capital propre et passif ;
- L'état de résultat ;
- L'état de flux de trésorerie ;
- Les notes aux états financiers ;

Auxquels s'ajoute le tableau de détermination du résultat fiscal à partir du résultat comptable.

Est ajouté aux états susmentionnés les états spécifiques suivants relatifs à quelques secteurs comme suit :

- Les organismes de Placement Collectif en Valeurs Mobilières :
 - L'état de variation de l'actif net.
- Les banques et les institutions financières :
 - L'état des engagements hors bilan.
- Les entreprises d'assurance et de réassurance :
 - L'état de résultat technique de l'assurance vie.
 - L'état de résultat technique de l'assurance non vie.
 - Le tableau des engagements reçus et donnés.

La liasse peut être enrichie et mise à jour périodiquement.

Le présent cahier des charges décrit les formats numériques instaurés afin de permettre un dépôt de la liasse fiscale par les moyens informatiques.

Chaque document, formulaire ou tableau composant la liasse fiscale, est à déposer sur un fichier informatique obéissant à une normalisation et un format précis.

OBJECTIFS

La dématérialisation de la liasse fiscale contribuera entre-autres à :

- Simplifier et faciliter les procédures administratives aux contribuables, en leur permettant de développer les traitements informatiques adéquats pour la génération automatique de l'ensemble des états financiers, à partir de leurs systèmes d'informations comptables. Ces états peuvent, ensuite, être transmis à distance à l'administration fiscale

- Doter l'administration fiscale d'une base de données comptable et fiscale fiable, qui rendra possible le traitement et l'analyse automatique des données financières ainsi que le calcul de certains ratios de gestion et de contrôle.
- Réduire le nombre de supports papiers manipulés et contribuer à l'optimisation de l'archivage des documents.

LISTE DES DOCUMENTS QUI COMPOSENT LA LIASSE FISCALE

Les tableaux suivants décrivent l'ensemble des fichiers composant la liasse fiscale, répartis par secteur d'activité :

Secteur des banques et des établissements financiers :

CodeDocument	Libelle
F6101	Bilan actif-passif
F6103	Etat de résultat
F6104	Etat de flux de trésorerie
F6105	Etat des engagements hors bilan
F6005	Tableau de détermination du résultat fiscal à partir du résultat comptable
F6007	Faits marquants de l'exercice

Secteur des assurances et des réassurances :

Code Document	Libelle
F6201	Bilan actif
F6202	Bilan capitaux propres et passif
F6205	Etat de résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance non vie
F6206	Etat de résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance vie
F6203	Etat de résultat
F6207	Tableau des engagements reçus et donnés
F6204	Etat de flux de trésorerie – méthode directe
F6005	Tableau de détermination du résultat fiscal à partir du résultat comptable
F6007	Faits marquants de l'exercice

Secteur des OPCVM (Organismes de placement collectif des valeurs mobilières) :

Code Document	Libelle
F6301	Bilan actif-passif
F6303	Etat de résultat
F6304	Etat de variation de l'actif net
F6005	Tableau de détermination du résultat fiscal à partir du résultat comptable
F6006	Notes, principes comptables appliqués
F6007	Faits marquants de l'exercice

Les autres secteurs d'activités (Cas général) :

Code Document	Libelle
F6001	Bilan actif
F6002	Bilan passif
F6003	Etat de résultat
F6004	Etat de flux de trésorerie- Modèle de référence ou - Modèle autorisé
F6005	Tableau de détermination du résultat fiscal à partir du résultat comptable
F6006	Notes, principes comptables appliqués
F6007	Faits marquants de l'exercice

PERIODICITE ET ECHEANCIER DE DEPÔT

La liasse fiscale doit être déposée dans les mêmes délais que les déclarations de l'impôt sur les sociétés ou de l'avance due par les sociétés de personnes et assimilées ou de l'impôt sur le revenu des personnes physiques.

La liasse peut être provisoire ou définitive, initiale ou rectificative. Si la liasse définitive a été déposée le transfert d'une liasse provisoire n'est plus possible.

PROCEDURE DE TRANSMISSION

Le dépôt de la liasse fiscale nécessite que le contribuable soit un adhérent obligatoire ou par option au système de la télé-déclaration et du télé-paiement. Ledit dépôt s'effectue en accédant au site de l'administration fiscale www.impots.finances.gov.tn, en choisissant la rubrique "services en ligne" puis le service "Liasse-Fiscale", en utilisant un certificat électronique et en saisissant le mot de passe de liquidation pour les entreprises ayant opté à l'utilisation de deux mots de passe ou le mot de passe de liquidation et de paiement pour les autres cas . Sachant que pour les entreprises ayant mandaté un professionnel pour télé-déclarer à leur lieu et place, le dépôt doit être effectué par ce dernier.

DESCRIPTION TECHNIQUE DES FICHIERS A TRANSMETTRE

Le format :

Le choix s'est porté sur « XML schémas » comme norme pour la formalisation de la liasse fiscale.

Ainsi, les fichiers à communiquer utiliseront le format XML (eXtensible Markup Language). **Ces fichiers doivent respecter la version XML 1.0 et être encodés en UTF-8.**

Le format des fichiers XML à transmettre est décrit au sein de fichiers « XML schéma » (appelé aussi schéma XSD). Ces fichiers permettent de définir la structuration des documents ainsi que les types et les formats des données. Les fichiers « XML schéma » sont

également utilisés pour vérifier la validité des fichiers. Les fichiers schémas XSD sont téléchargeables à partir du site internet www.impots.finances.gov.tn, le présent cahier des charges ainsi que des exemples de fichiers XML peuvent y être consultés.

Chaque modèle de document composant la liasse sera matérialisé par un fichier XML, qui doit être conforme à un schéma XML spécifique:

Code Document	Fichier schéma XSD correspondant
F6001	F6001_2015.xsd
F6002	F6002_2015.xsd
F6003	F6003_2015.xsd
F6004	F6004_2015.xsd
F6005	F6005_2015.xsd
F6007	F6007_2015.xsd
F6101	F6101_2015.xsd
F6103	F6132_2015.xsd
F6104	F6104_2015.xsd
F6105	F6105_2015.xsd
F6201	F6201_2015.xsd
F6202	F6202_2015.xsd
F6203	F6203_2015.xsd
F6204	F6204_2015.xsd
F6205	F6205_2015.xsd
F6206	F6206_2015.xsd
F6207	F6207_2015.xsd
F6301	F6301_2015.xsd
F6303	F6303_2015.xsd
F6304	F6304_2015.xsd
F6401	F6401_2015.xsd
F6403	F6403_2015.xsd
F6404	F6404_2015.xsd

Le détail de chaque « schéma XSD » sera explicité dans les paragraphes qui suivent.

Règles d'attribution de noms aux fichiers :

Chaque fichier doit être nommé selon le modèle : concaténation des éléments suivants :

- Code document,
- Matricule fiscal du déclarant (composé de 7 chiffres et une lettre clé),
- Exercice.

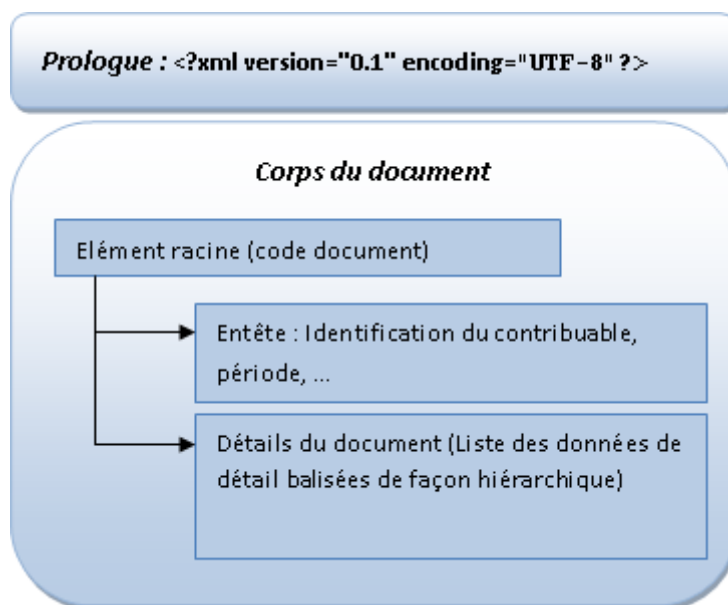
Ces champs sont à séparer par le caractère '-' (Tiret), et l'extension du fichier prend la valeur « .xml »

[CODE_FORMULAIRE]-[MATRICULE_FISCAL]-[EXERCICE].xml

Exemple : pour le document « Bilan-actif » de code « F6001 », déposé par un contribuable dont le matricule fiscal est « 0008518M », et concernant l'exercice 2014, alors le fichier sera nommé comme suit : F6001-0008518M-2014.xml

Structure d'un fichier :

La structure générale d'un document XML comporte un prologue et le contenu du document (éléments balisés).



REMARQUE IMPORTANTE :

IL FAUT RESPECTER LA CASSE (MAJUSCULE OU MINUSCULE) DES NOMS DES ELEMENTS ET DES ATTRIBUTS

La partie prologue :

C'est la première ligne du fichier, elle comporte une instruction de traitement particulière qui indique la version XML et le jeu de caractères (encodage) utilisés :

```
<?xml version="0.1" encoding="UTF-8"?>
```

Le contenu du document:

Le contenu du document doit commencer par un élément racine, dont le nom de balise est égal au code du document et les attributs font référence à l'espace de nom utilisé (Namespaces) . Les noms des éléments et des attributs suivent la spécification des espaces de noms (Namespaces).

Par exemple : pour le document « Etat de résultat » dont le code est « F6003 », l'élément racine doit être déclaré comme suit :

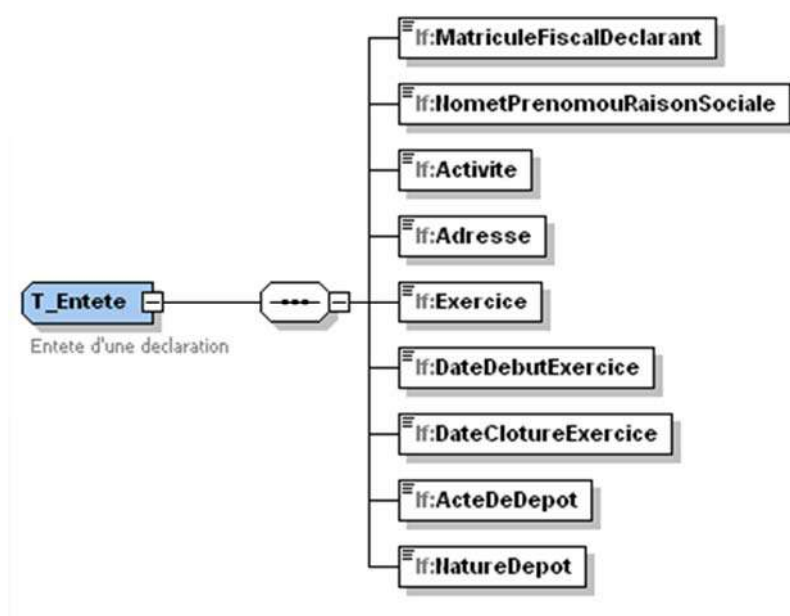
```
<lf:F6003 xsi:schemaLocation=http://www.impots.finances.gov.tn/liasse
F6003_2015.xsd xmlns:lf=http://www.impots.finances.gov.tn/liasse
xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
```

À l'intérieur de la balise « élément racine » vient la déclaration de l'entête du document et du détail des éléments déclaratifs.

L'entête:

Il comporte des informations d'identification du contribuable (Matricule fiscal, nom et prénom ou raison sociale, activité, adresse), la période à laquelle se rapporte le document (Exercice, date début exercice, date fin exercice), la nature du dépôt (Provisoire ou définitif) ainsi que le type de dépôt (Initiale, Rectificatif, Pour cessation d'activité).

L'entête est défini par le type complexe **T_Entete**, qui est décrit dans le schéma XSD : **Entete.xsd**



Par exemple, la déclaration suivante est valide :

```
<lf:Entete>
  <lf:MatriculeFiscalDeclarant>0000000LAM000
</lf:MatriculeFiscalDeclarant>
  <lf:NometPrenomouRaisonSociale>SOCIETE
</lf:NometPrenomouRaisonSociale>
  <lf:Activite>ACTIVITE DE LA SOCIETE </lf:Activite>
  <lf:Adresse>SON ADRESSE </lf:Adresse>
  <lf:Exercice>2014</lf:Exercice>
  <lf:DateDebutExercice>01/01/2014</lf:DateDebutExercice>
  <lf:DateClotureExercice>31/12/2014</lf:DateClotureExercice>
  <lf:ActeDeDepot>0</lf:ActeDeDepot>
  <lf:NatureDepot>P</lf:NatureDepot>
```

X

</lf:Entete>

Information	Oblig. (O/N)	Type	Format/Liste de valeurs possibles	Balise XML	Attribut XML	Cardinalité
Matricule fiscal du déclarant	O	T_MatriculeFiscal_13c		If:MatriculeFiscalDeclarant		1
Nom et prénom ou raison sociale du déclarant	O	T_ChaineTexte250		If:NometPrenomouRaisonSociale		1
Activité du déclarant	O	T_ChaineTexte250		If:Activite		1
Adresse du déclarant	O	T_ChaineTexte250		If:Adresse		1
Exercice	O	T_Annee	AAAA	If:Exercice		1
Date début exercice	O	T_Date	JJ/MM/AAAA	If:DateDebutExercice		1
Date clôture exercice	O	T_Date	JJ/MM/AAAA	If:DateClotureExercice		1
Acte de dépôt	O	T_ActeDeDepot	0 : Spontané, 1 : Rectification, 2 : Régularisation	If:ActeDeDepot		1
Nature du dépôt	O	T_NatureDepot	D : Définitif P : Provisoire	If:NatureDepot		1

Le détail du document :

Pour chaque document, un balisage spécifique a été établi. Le balisage varie selon la structure du document : un tableau avec des lignes répétitives, un formulaire comprenant une liste de données à déclarer, ...

Pour chaque document une description du schéma XSD utilisé, et du détail des données à déclarer, seront explicités dans les paragraphes suivants.

Liste des types de données utilisées

Ils sont des extensions des types XML de base, définis afin de créer des restrictions sur des formats ou des listes de valeurs précises. Ces types sont définis dans le schéma XSD :

Typescommuns.xsd

Type	Type XML de base	Taille	Format, Valeurs possibles
T_NumMatriculeFiscal	xsd:string	7	[0-9]{7}
T_CleMatriculeFiscal	xsd:string	1	[ABCDEFGHJKLMNPQRSTUVWXYZ]
T_CodeCategorie	xsd:string	1	M : Personne morale, C : Personne physique exerçant une activité commerciale ou industrielle, P : Personne physique profession libérale, N : Employeur non soumis à l'impôt direct.
T_CodeTva	xsd:string	1	A : Assujetti obligatoire à la TVA B : Assujetti par option à la TVA P : Assujetti partiel à la TVA D : Assujetti partiel par option à la TVA N : Non assujetti à la TVA
T_MatriculeFiscal_13c	xsd:token		[0-9]{7}[ABCDEFGHJKLMNPQRSTUVWXYZ][ABDNP][CMNP][0]{3}
T_annee	xsd:gYear		
T_TypIdentifiantContribuable	xsd:string	1	1 : Matricule fiscal, 2 : Numéro CIN, 3 : Numéro carte de séjour, 4 : Autre identifiant.
T_ChaineTexte250	xsd:string	250	Chaine alphanumérique d'au maximum 250 caractères.
T_Date	xsd:token		Date au format JJ/MM/AAAA (Les années sont comprises entre 1900 et 2099) : ((31/(0[13578] 1[02])/((19 20)\d{2})) ((0[1-9] 12)\d 30)/(0[13456789] 1[012])/((19 20)\d{2})) ((0[1-9] 1)\d 2[0-8])/02/((19 20)\d{2})) (29/02/((19 20)\d{2})) ((0[048] 2468)[048] 1[13579][26])))
T_ActeDeDepot	xsd:string	1	0 : Spontané, 1 : Rectification, 2 : Régularisation

Type	Type XML de base	Taille	Format, Valeurs possibles
T_NatureDepot	xsd:string	1	D : Dépôt définitif, P : Dépôt provisoire.
T_ModeleLiasse	xsd:string	1	G : cas général, B : Banques, A : Assurances et réassurances, C : Associations, microcrédits, O : OPCVM.
T_NombrePositif13	xsd:nonNegativeInteger	13	Nombre positif sans partie décimale
T_NombrePositif15	xsd:nonNegativeInteger	15	Nombre positif sans partie décimale
T_NombreNegatif13	xsd:nonPositiveInteger	13	Nombre négatif sans partie décimale
T_NombreNegatif15	xsd:nonPositiveInteger	15	Nombre négatif sans partie décimale
T_Nombre13	xsd:integer	13	Nombre sans partie décimale.
T_Nombre15	xsd:integer	15	Nombre sans partie décimale.
T_Taux52	xsd:decimal	5, 2	5 chiffres dont 2 dans la partie décimale
T_Taux63	xsd:decimal	6, 3	6 chiffres dont 3 dans la partie décimale
T_BeneficePerte	xsd:string	1	B : Bénéfice, P : Perte.
T_CodeTableau	xsd:string	5	Code document : F6001, F6002, F6003, F6004, F6005, F6006, F6007, F6008, F6009, F6101, F6103, F6104, F6105, F6201, F6202, F6203, F6204, F6205, F6206, F6207, F6301, F6303, F6304, F6401, F6403, F6404, G7002, G7003, G7004.

Secteur des assurances et des réassurances

F6201 : LIASSE-ÉTATS FINANCIERS-ENTREPRISES D'ASSURANCE ET/OU DE RÉASSURANCE-BILAN-ACTIF

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
AC1 Actifs incorporels (Brut).	<lf:F62010001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010002" + "F62010003" + "F62010004" + "F62010005"
AC11 Investissements de recherche et développement (Brut)	<lf:F62010002>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC12 Concessions, brevets, licences, marques (Brut)	<lf:F62010003>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC13 Fonds commercial (Brut)	<lf:F62010004>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC14 Acomptes versés (Brut)	<lf:F62010005>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC2 Actifs corporels d'exploitation (Brut).	<lf:F62010006>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010007" + "F62010008" + "F62010009"
AC21 Installations techniques et machines (Brut)	<lf:F62010007>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC22 Autres installations, outillage et mobilier (Brut)	<lf:F62010008>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC23 Acomptes versés et Immobilisations corporelles en cours (Brut)	<lf:F62010009>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC3 Placements (Brut).	<lf:F62010010>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010011" + "F62010014" + "F62010019" + "F62010026"
AC31 Terrains et constructions (Brut).	<lf:F62010011>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010012" + "F62010013"
AC311 Terrains et constructions d'exploitation (Brut)	<lf:F62010012>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC312 Terrains et constructions hors exploitation (Brut)	<lf:F62010013>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC32 Placements dans les entreprises liées et participations (Brut).	<lf:F62010014>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010015" + "F62010016" + "F62010017" + "F62010018"
AC321 Parts dans des entreprises liées (Brut)	<lf:F62010015>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
AC322 Bons et obligations mis par les entreprises liées et créances sur ces entreprises (Brut)	<lf:F62010016>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC323 Parts dans les entreprises avec un lien de participation (Brut)	<lf:F62010017>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC324 Bons d'oblig° émis/Entrep° avec lesquelles l'Assur. a lien de particip° & créances/ces Entrep°	<lf:F62010018>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC33 Autres placements financiers (Brut).	<lf:F62010019>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010020" + "F62010021" + "F62010022" + "F62010023" + "F62010024" + "F62010025"
AC331 Actions, autres titres à revenu variable et part dans des FCP	<lf:F62010020>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC332 Obligations et autres titres à revenu fixe	<lf:F62010021>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC333 Prêts hypothécaires	<lf:F62010022>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC334 Autres prêts (Brut)	<lf:F62010023>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC335 Dépôts auprès des établissements bancaires et financiers	<lf:F62010024>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC336 Autres (Brut)	<lf:F62010025>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC34 Créances pour espèces déposées auprès des entreprises cédantes	<lf:F62010026>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC4 Placements représentant les provisions techniques (Brut)	<lf:F62010027>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC5 Part des réassureurs dans les provisions techniques	<lf:F62010028>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010029" + "F62010030" + "F62010031" + "F62010032" + "F62010033" + "F62010034" + "F62010035" + "F62010036" + "F62010037"
AC510 Provision pour primes non acquises (Brut)	<lf:F62010029>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC520 Provision d'assurance vie	<lf:F62010030>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC530 Provision pour sinistres (vie) (Brut)	<lf:F62010031>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC531 Provision pour sinistres (non vie) (Brut)	<lf:F62010032>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC540 Provision pour participation aux bénéfices et ristournes (vie) (Brut)	<lf:F62010033>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC541 Provision pour participation aux bénéfices et	<lf:F62010034>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
ristournes (non vie) (Brut)				
AC550 Provisions d'égalisation et équilibrage (Brut)	<lf:F62010035>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC560 Autres provisions techniques (vie) (Brut)	<lf:F62010036>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC561 Autres provisions techniques (non vie) (Brut)	<lf:F62010037>	lf:T_NombrePositif13	O	
provisions des contrats en unité de compte (Brut)	<lf:F62010038>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC6 Créances (Brut).	<lf:F62010039>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010040" + "F62010044" + "F62010045" + "F62010049"
AC61 Créances nées d'opérations d'assurance directe(Brut)	<lf:F62010040>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010041" + "F62010042" + "F62010043"
AC611 Primes acquises et non émises(Brut)	<lf:F62010041>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC612 Autres créances nées d'opération d'assurance directe(Brut)	<lf:F62010042>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC613 Créances indemnisées subrogées à l'entreprise d'assurance(Brut)	<lf:F62010043>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC62 Créances nées d'opérations de réassurance (Brut)	<lf:F62010044>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC63 Autres créances (Brut).	<lf:F62010045>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010046" + "F62010047"+ F62010048"
AC631 Personnel (Brut)	<lf:F62010046>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC632 Etat, organismes de sécurité sociale, collectivités publiques (Brut)	<lf:F62010047>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC633 Débiteurs divers (Brut)	<lf:F62010048>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC64 Créances sur ressources spéciales (Brut)	<lf:F62010049>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC7 Autres éléments d'actif (Brut).	<lf:F62010050>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010051" + "F62010052" + "F62010055" + "F62010059" + "F62010060"
AC71 Avoirs en banque, CCP, chèques et caisse(Brut)	<lf:F62010051>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC72 Charges reportées(Brut)	<lf:F62010052>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010053" + "F62010054"
AC721 Frais d'acquisition reportés(Brut)	<lf:F62010053>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC722 Autres charges à répartir(Brut)	<lf:F62010054>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
AC73 Comptes de régularisation Actif(Brut)	<lf:F62010055>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010056" + "F62010057"+ "F62010058"
AC731 Intérêts et loyers acquis non échus(Brut)	<lf:F62010056>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC732 Estimations de réassurance -acceptation(Brut)	<lf:F62010057>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC733 Autres comptes de régularisation(Brut)	<lf:F62010058>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC74 Écart de conversion(Brut)	<lf:F62010059>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC75 Autres(Brut)	<lf:F62010060>	lf:T_NombrePositif13	O	
Total actif (Brut).	<lf:F62010061>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62010001" + "F62010006" + "F62010010" + "F62010027" + "F62010028" + "F62010039" + "F62010050"
AC1 Actifs incorporels (amortissement/Provision).	<lf:F62011001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011002" + "F62011003" + "F62011004" + "F62011005"
AC11 Investissements de recherche et développement (amortissement/Provision)	<lf:F62011002>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC12 Concessions, brevets, licences, marques (amortissement/Provision)	<lf:F62011003>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC13 Fonds commercial (amortissement/Provision)	<lf:F62011004>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC14 Acomptes versés (amortissement/Provision)	<lf:F62011005>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC2 Actifs corporels d'exploitation (amortissement/Provision).	<lf:F62011006>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011007" + "F62011008" + "F62011009"
AC21 Installations techniques et machines (amortissement/Provision)	<lf:F62011007>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC22 Autres installations, outillage et mobilier (amortissement/Provision)	<lf:F62011008>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC23 Acomptes versés et Immobilisations corporelles en cours (amortissement/Provision)	<lf:F62011009>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC3 Placements (amortissement/Provision).	<lf:F62011010>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011011" + "F62011014" + "F62011019" + "F62011026"
AC31 Terrains et constructions (amortissement/Provision).	<lf:F62011011>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011012" + "F62011013"
AC311 Terrains et constructions d'exploitation	<lf:F62011012>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
(amortissement/Provision)				
AC312 Terrains et constructions hors exploitation (amortissement/Provision)	<lf:F62011013>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC32 Placements dans les entreprises liées et participations (amortissement/Provision).	<lf:F62011014>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011015" + "F62011016" + "F62011017" + "F62011018"
AC321 Parts dans des entreprises liées (amortissement/Provision)	<lf:F62011015>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC322 Bons et obligations émis par les entreprises liées et créances sur ces entreprises (amortissement/Provision)	<lf:F62011016>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC323 Parts dans les entreprises avec un lien de participation (amortissement/Provision)	<lf:F62011017>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC324 Bons d'oblig° émis/Entrep° avec lesquelles l'Assur. a lien de particip° & créances/ces Entrep°	<lf:F62011018>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC33 Autres placements financiers (amortissement/Provision).	<lf:F62011019>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011020" + "F62011021" + "F62011022" + "F62011023" + "F62011024" + "F62011025"
AC331 Actions, autres titres à revenu variable et part dans des FCP (amortissement/Provision)	<lf:F62011020>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC332 Obligations et autres titres à revenu fixe (amortissement/Provision)	<lf:F62011021>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC333 Prêts hypothécaires (amortissement/Provision)	<lf:F62011022>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC334 Autres prêts (amortissement/Provision)	<lf:F62011023>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC335 Dépôts auprès des établissements bancaires et financiers	<lf:F62011024>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC336 Autres (amortissement/Provision)	<lf:F62011025>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC34 Créances pour espèces déposées auprès des entreprises cédantes	<lf:F62011026>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC4 Placements représentant les provisions techniques (amortissement/Provision)	<lf:F62011027>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC5 Part des réassureurs dans les provisions techniques	<lf:F62011028>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011029" + "F62011030" + "F62011031" + "F62011032" + "F62011033" + "F62011034" + "F62011035" + "F62011036" + "F62011037"

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
AC510 Provision pour primes non acquises (amortissement/Provision)	<lf:F62011029>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC520 Provision d'assurance vie	<lf:F62011030>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC530 Provision pour sinistres (vie) (amortissement/Provision)	<lf:F62011031>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC531 Provision pour sinistres (non vie) (amortissement/Provision)	<lf:F62011032>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC540 Provision pour participation aux bénéfices et ristournes (vie) (amortissement/Provision)	<lf:F62011033>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC541 Provision pour participation aux bénéfices et ristournes (non vie) (amortissement/Provision)	<lf:F62011034>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC550 Provisions d'égalisation et équilibrage (amortissement/Provision)	<lf:F62011035>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC560 Autres provisions techniques (vie) (amortissement/Provision)	<lf:F62011036>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC561 Autres provisions techniques (non vie) (amortissement/Provision)	<lf:F62011037>	lf:T_NombrePositif13	O	
provisions des contrats en unité de compte (amortissement/Provision)	<lf:F62011038>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC6 Créances (amortissement/Provision).	<lf:F62011039>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011040" + "F62011044" + "F62011045" + "F62011049"
AC61 Créances nées d'opérations d'assurance directe (amortissement/Provision).	<lf:F62011040>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011041" + "F62011042" + "F62011043"
AC611 Primes acquises et non émises (amortissement/Provision)	<lf:F62011041>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC612 Autres créances nées d'opération d'assurance directe (amortissement/Provision)	<lf:F62011042>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC613 Créances indemnisées subrogées à l'entreprise d'assurance (amortissement/Provision)	<lf:F62011043>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC62 Créances nées d'opérations de réassurance (amortissement/Provision)	<lf:F62011044>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC63 Autres créances (amortissement/Provision).	<lf:F62011045>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011046" + "F62011047" + "F62011048"

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
AC631 Personnel (amortissement/Provision)	<lf:F62011046>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC632 Etat, organismes de sécurité sociale, collectivités publiques (amortissement/Provision)	<lf:F62011047>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC633 Débiteurs divers (amortissement/Provision)	<lf:F62011048>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC64 Créances sur ressources spéciales (amortissement/Provision)	<lf:F62011049>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC7 Autres éléments d'actif (amortissement/Provision).	<lf:F62011050>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011051" + "F62011052" + "F62011055" + "F62011059" + "F62011060"
AC71 Avoirs en banque, CCP, chèques et caisse (amortissement/Provision)	<lf:F62011051>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC72 Charges reportées (amortissement/Provision).	<lf:F62011052>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011053" + "F62011054"
AC721 Frais d'acquisition reportés (amortissement/Provision)	<lf: F62011053>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC722 Autres charges à répartir (amortissement/Provision)	<lf: F62011054>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC73 Comptes de régularisation Actif (amortissement/Provision).	<lf: F62011055>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011056" + "F62011057" + "F62011058"
AC731 Intérêts et loyers acquis non échus (amortissement/Provision)	<lf: F62011056>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC732 Estimations de réassurance -acceptation (amortissement/Provision)	<lf: F62011057>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC733 Autres comptes de régularisation (amortissement/Provision)	<lf: F62011058>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC74 Ecart de conversion (amortissement/Provision)	<lf:F62011059>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC75 Autres (amortissement/Provision)	<lf:F62011060>	lf:T_NombrePositif13	O	
Total actif (amortissement/Provision).	<lf:F62011061>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62011001" + "F62011006" + "F62011010" + "F62011027" + "F62011028" + "F62011039" + "F62011050"
AC1 Actifs incorporels (Net).	<lf:F62012001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012002" + "F62012003" + "F62012004" + "F62012005"
AC11 Investissements de recherche et développement	<lf:F62012002>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
(Net)				
AC12 Concessions, brevets, licences, marques (Net)	<lf:F62012003>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC13 Fonds commercial (Net)	<lf:F62012004>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC14 Acomptes versés (Net)	<lf:F62012005>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC2 Actifs corporels d'exploitation (Net).	<lf:F62012006>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012007" + "F62012008" + "F62012009"
AC21 Installations techniques et machines (Net)	<lf:F62012007>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC22 Autres installations, outillage et mobilier (Net)	<lf:F62012008>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC23 Acomptes versés et Immobilisations corporelles en cours (Net)	<lf:F62012009>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC3 Placements (Net).	<lf:F62012010>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012011" + "F62012014" + "F62012019" + "F62012026"
AC31 Terrains et constructions (Net).	<lf:F62012011>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012012" + "F62012013"
AC311 Terrains et constructions d'exploitation (Net)	<lf:F62012012>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC312 Terrains et constructions hors exploitation (Net)	<lf:F62012013>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC32 Placements dans les entreprises liées et participations (Net).	<lf:F62012014>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012015" + "F62012016" + "F62012017" + "F62012018"
AC321 Parts dans des entreprises liées (Net)	<lf:F62012015>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC322 Bons et obligations émis par les entreprises liées et créances sur ces entreprises (Net)	<lf:F62012016>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC323 Parts dans les entreprises avec un lien de participation (Net)	<lf:F62012017>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC324 Bons d'oblig° émis/Entrep° avec lesquelles l'Assur. a lien de particip° & créances/ces Entrep°	<lf:F62012018>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC33 Autres placements financiers (Net).	<lf:F62012019>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012020" + "F62012021" + "F62012022" + "F62012023" + "F62012024" + "F62012025"
AC331 Actions, autres titres à revenu variable et part dans des FCP (Net)	<lf:F62012020>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC332 Obligations et autres titres à revenu fixe (Net)	<lf:F62012021>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
AC333 prêts hypothécaires (Net)	<lf:F62012022>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC334 Autres prêts (Net)	<lf:F62012023>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC335 Dépôts auprès des établissements bancaires et financiers (Net)	<lf:F62012024>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC336 Autres (Net)	<lf:F62012025>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC34 Créances pour espèces déposées auprès des entreprises cédantes (Net)	<lf:F62012026>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC4 Placements représentant les provisions techniques (Net)	<lf:F62012027>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC5 Part des réassureurs dans les provisions techniques (Net).	<lf:F62012028>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012029" + "F62012030" + "F62012031" + "F62012032" + "F62012033" + "F62012034" + "F62012035" + "F62012036" + "F62012037"
AC510 Provision pour primes non acquises (Net)	<lf:F62012029>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC520 Provision d'assurance vie (Net)	<lf:F62012030>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC530 Provision pour sinistres (vie) (Net)	<lf:F62012031>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC531 Provision pour sinistres (non vie) (Net)	<lf:F62012032>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC540 Provision pour participation aux bénéfices et ristournes (vie) (Net)	<lf:F62012033>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC541 Provision pour participation aux bénéfices et ristournes (non vie) (Net)	<lf:F62012034>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC550 Provisions d'égalisation et équilibrage (Net)	<lf:F62012035>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC560 Autres provisions techniques (vie) (Net)	<lf:F62012036>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC561 Autres provisions techniques (non vie) (Net)	<lf:F62012037>	lf:T_NombrePositif13	O	
provisions des contrats en unité de compte (Net)	<lf:F62012038>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC6 Créances (Net).	<lf:F62012039>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012040" + "F62012044" + "F62012045" + "F62012049"
AC61 Créances nées d'opérations d'assurance directe (Net).	<lf:F62012040>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012041" + "F62012042" + "F62012043"
AC611 Primes acquises et non émises (Net)	<lf:F62012041>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
AC612 Autres créances nées d'opération d'assurance directe (Net)	<lf:F62012042>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC613 Créances indemnisées subrogées à l'entreprise d'assurance (Net)	<lf:F62012043>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC62 Créances nées d'opérations de réassurance (Net)	<lf:F62012044>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC63 Autres créances (Net).	<lf:F62012045>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012046" + "F62012047" + "F62012048"
AC631 Personnel (Net)	<lf:F62012046>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC632 Etat, organismes de sécurité sociale, collectivités publiques (Net)	<lf:F62012047>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC633 Débiteurs divers (Net)	<lf:F62012048>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC64 Créances sur ressources spéciales (Net)	<lf:F62012049>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC7 Autres éléments d'actif (Net).	<lf:F62012050>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012051" + "F62012052" + "F62012055" + "F62012059" + "F62012060"
AC71 Avoirs en banque, CCP, chèques et caisse (Net)	<lf:F62012051>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC72 Charges reportées (Net).	<lf:F62012052>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012053" + "F62012054"
AC721 Frais d'acquisition reportés (Net)	<lf:F62012053>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC722 Autres charges à répartir (Net)	<lf:F62012054>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC73 Comptes de régularisation Actif (Net).	<lf:F62012055>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012056" + "F62012057" + "F62012058"
AC731 Intérêts et loyers acquis non échus (Net)	<lf:F62012056>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC732 Estimations de réassurance -acceptation (Net)	<lf:F62012057>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC733 Autres comptes de régularisation (Net)	<lf:F62012058>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC74 Ecart de conversion (Net)	<lf:F62012059>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC75 Autres (Net)	<lf:F62013060>	lf:T_NombrePositif13	O	
Total actif (Net).	<lf:F62013061>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62012001" + "F62012006" + "F62012010" + "F62012027" + "F62012028" + "F62012039" + "F62012050"
AC1 Actifs incorporels (Net N-1).	<lf:F62013060>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013002" + "F62013003" + "F62013004" +

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
				"F62013005"
AC11 Investissements de recherche et développement (Net N-1)	<lf:F62013061>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC13 Fonds commercial (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC14 Acomptes versés (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC2 Actifs corporels d'exploitation (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013007" + "F62013008" + "F62013009"
AC21 Installations techniques et machines (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC22 Autres installations, outillage et mobilier (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC23 Acomptes versés et Immobilisations corporelles en cours (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC3 Placements (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013011" + "F62013014" + "F62013019" + "F62013026"
AC31 Terrains et constructions (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013012" + "F62013013"
AC311 Terrains et constructions d'exploitation (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC312 Terrains et constructions hors exploitation (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC32 Placements dans les entreprises liées et participations (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013015" + "F62013016" + "F62013017" + "F62013018"
AC321 Parts dans des entreprises liées (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC322 Bons et obligations émis par les entreprises liées et créances sur ces entreprises (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC323 Parts dans les entreprises avec un lien de participation (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC324 Bons d'oblig° émis/Entrep° avec lesquelles l'Assur. a lien de particip° & créances/ces Entrep°	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC33 Autres placements financiers (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013020" + "F62013021" + "F62013022" + "F62013023" + "F62013024" + "F62013025"
AC331 Actions, autres titres à revenu variable et part	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
dans des FCP (Net N-1)				
AC332 Obligations et autres titres à revenu fixe (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC333 Prêts hypothécaires (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC334 Autres prêts (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC335 Dépôts auprès des établissements bancaires et financiers (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC336 Autres (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC34 Créances pour espèces déposées auprès des entreprises cédantes (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC4 Placements représentant les provisions techniques (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC5 Part des réassureurs dans les provisions techniques (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013029" + "F62013030" + "F62013031" + "F62013032" + "F62013033" + "F62013034" + "F62013035" + "F62013036" + "F62013037"
AC510 Provision pour primes non acquises (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC520 Provision d'assurance vie (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC530 Provision pour sinistres (vie) (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC531 Provision pour sinistres (non vie) (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC540 Provision pour participation aux bénéfices et ristournes (vie) (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC541 Provision pour participation aux bénéfices et ristournes (non vie) (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC550 Provisions déégalisation etééquilibrage (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC560 Autres provisions techniques (vie) (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC561 Autres provisions techniques (non vie) (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
provisions des contrats en unité de compte (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
AC6 Créances (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013040" + "F62013044" + "F62013045" + "F62013049"
AC61 Créances nées d'opérations d'assurance directe (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013041" + "F62013042" + "F62013043"
AC611 Primes acquises et non émises (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC612 Autres créances nées d'opération d'assurance directe (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC613 Créances indemnisées subrogées à l'entreprise d'assurance (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC62 Créances nées d'opérations de réassurance (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC63 Autres créances (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013046" + "F62013047" + "F62013048"
AC631 Personnel (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC632 Etat, organismes de sécurité sociale, collectivités publiques (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC633 Débiteurs divers (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC64 Créances sur ressources spéciales (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC7 Autres éléments d'actif (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013051" + "F62013052" + "F62013055" + "F62013059" + "F62013060"
AC71 Avoirs en banque, CCP, chèques et caisse (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC72 Charges reportés (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013053" + "F62013054"
AC721 Frais d'acquisition reportés (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC722 Autres charges à répartir (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC73 Comptes de régularisation Actif (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013056" + "F62013057" + "F62013058"
AC731 Intérêts et loyers acquis non échus (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC732 Estimations de réassurance -acceptation (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC733 Autres comptes de régularisation (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
AC74 Ecart de conversion (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
AC75 Autres (Net N-1)	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	
Total actif (Net N-1).	<lf:F62013001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62013001" + "F62013006" + "F62013010" + "F62013027" + "F62013028" + "F62013039" + "F62013050"

F6202 : Bilan capitaux propres et passif

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Capitaux propres (Net Exercice).	<lf:F62020001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020002" + "F62020003" + "F62020004" + "F62020005" + "F62020006" + "F62020007"
CP1 Capital social ou fonds équivalent (Net Exercice)	<lf:F62020002>	lf:T_NombrePositif13	O	
CP2 Réserves et primes liées au capital (Net Exercice)	<lf:F62020003>	lf:T_NombrePositif13	O	
CP3 Rachat d'actions propres (Net Exercice)	<lf:F62020004>	lf:T_NombrePositif13	O	
CP4 Autres capitaux propres (Net Exercice)	<lf:F62020005>	lf:T_NombrePositif13	O	
CP5 Résultat reporté (Net Exercice)	<lf:F62020006>	lf:T_Nombre13	O	
CP6 Résultat de l'exercice (Net Exercice)	<lf:F62020007>	lf:T_Nombre13	O	
Total passifs (Net Exercice).	<lf:F62020008>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020009" + "F62020014" + "F62020018" + "F62020028" + "F62020029" + "F62020030" + "F62020041"
PA1 Autres passifs financiers (Net Exercice).	<lf:F62020009>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020010" + "F62020011" + "F62020012" + "F62020013"
PA11 Emprunts obligataires (Net Exercice)	<lf:F62020010>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA12 TCN émis par l'entreprise (Net Exercice)	<lf:F62020011>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA13 Autres emprunts (Net Exercice)	<lf:F62020012>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA14 Dettes envers les établissements bancaires et financiers (Net Exercice)	<lf:F62020013>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA2 Provisions pour autres risques et charges (Net Exercice)	<lf:F62020014>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020015" + "F62020016" + "F62020017"
PA21 Provisions pour pensions et obligations similaires (Net Exercice)	<lf:F62020015>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA22 Provisions pour impôts (Net Exercice)	<lf:F62020016>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA23 Autres provisions (Net Exercice)	<lf:F62020017>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
PA3 Provisions techniques brutes (Net Exercice).	<lf:F62020018>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020019" + "F62020020" + "F62020021" + "F62020022" + "F62020023" + "F62020024" + "F62020025" + "F62020026" + "F62020027"
PA310 Provision pour primes non acquises (Net Exercice)	<lf:F62020019>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA320 Provision d'assurance vie (Net Exercice)	<lf:F62020020>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA330 Provision pour sinistres (vie) (Net Exercice)	<lf:F62020021>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA331 Provision pour sinistres (non vie) (Net Exercice)	<lf:F62020022>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA340 Provisions pour participations aux bénéfices et ristournes (vie) (Net Exercice)	<lf:F62020023>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA341 Provisions pour participations aux bénéfices et ristournes (non vie) (Net Exercice)	<lf:F62020024>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA350 Provision pour égalisation et équilibrage (Net Exercice)	<lf:F62020025>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA360 Autres provisions techniques (vie) (Net Exercice)	<lf:F62020026>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA361 Autres provisions techniques (non vie) (Net Exercice)	<lf:F62020027>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA4 Provisions techniques de contrats en unités de compte (Net Exercice)	<lf:F62020028>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA5 Dettes pour dépôts en espèces reçus des cessionnaires (Net Exercice)	<lf:F62020029>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA6 Autres dettes (Net Exercice).	<lf:F62020030>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020031" + "F62020032" + "F62020035" + "F62020040"
PA61 Dettes nées d'opérations d'assurance directe (Net Exercice)	<lf:F62020031>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA62 Dettes nées d'opérations de réassurance (Net Exercice).	<lf:F62020032>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020033" + "F62020034"
PA621 Parts des réassureurs dans les créances indemnisées subrogées à l'entreprise d'assurance (Net Exercice)	<lf:F62020033>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
PA622 Autres (Net Exercice)	<lf:F62020034>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA63 Autres dettes (Net Exercice).	<lf:F62020035>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020036" + "F62020037" + "F62020038" + "F62020039"
PA631 Dépôts et cautionnements reçus (Net Exercice)	<lf:F62020036>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA632 Personnel (Net Exercice)	<lf:F62020037>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA633 Etat, organismes de sécurité sociale, collectivités publiques (Net Exercice)	<lf:F62020038>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA634 Crédoiteurs divers (Net Exercice)	<lf:F62020039>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA64 Ressources spéciales (Net Exercice)	<lf:F62020040>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA7 Autres passifs (Net Exercice).	<lf:F62020041>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020042" + "F62020046"
PA71 Comptes de régularisation Passif (Net Exercice).	<lf:F62020042>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020043" + "F62020044" + "F62020045"
PA710 Report de commissions reçues des réassureurs (Net Exercice)	<lf:F62020043>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA711 Estimation de réassurance-rétrocession (Net Exercice)	<lf:F62020044>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA712 Autres comptes de régularisation Passif (Net Exercice)	<lf:F62020045>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA72 Ecart de conversion (Net Exercice)	<lf:F62020046>	lf:T_NombrePositif13	O	
Total des capitaux propres et passifs (Net Exercice).	<lf:F62020047>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62020001" + "F62020008"
Capitaux propres (Net Exercice-1).	<lf:F62021001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021002" + "F62021003" + "F62021004" + "F62021005" + "F62021006" + "F62021007"
CP1 Capital social ou fonds équivalent (Net Exercice-1)	<lf:F62021002>	lf:T_NombrePositif13	O	
CP2 Réserves et primes liées au capital (Net Exercice-1)	<lf:F62021003>	lf:T_NombrePositif13	O	
CP3 Rachat d'actions propres (Net Exercice-1)	<lf:F62021004>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
CP4 Autres capitaux propres (Net Exercice-1)	<lf:F62021005>	lf:T_NombrePositif13	O	
CP5 Résultat reporté (Net Exercice-1)	<lf:F62021006>	lf:T_Nombre13	O	
CP6 Résultat de l'exercice (Net Exercice-1)	<lf:F62021007>	lf:T_Nombre13	O	
Total passifs (Net Exercice-1).	<lf:F62021008>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021009" + "F62021014" + "F62021018" + "F62021028" + "F62021029" + "F62021030" + "F62021041"
PA1 Autres passifs financiers (Net Exercice-1).	<lf:F62021009>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021010" + "F62021011" + "F62021012" + "F62021013"
PA11 Emprunts obligataires (Net Exercice-1)	<lf:F62021010>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA12 TCN émis par l'entreprise (Net Exercice-1)	<lf:F62021011>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA13 Autres emprunts (Net Exercice-1)	<lf:F62021012>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA14 Dettes envers les établissements bancaires et financiers (Net Exercice)	<lf:F62021013>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA2 Provisions pour autres risques et charges (Net Exercice-1)	<lf:F62021014>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021015" + "F62021016" + "F62021017"
PA21 Provisions pour pensions et obligations similaires (Net Exercice-1)	<lf:F62021015>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA22 Provisions pour impôts (Net Exercice-1)	<lf:F62021016>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA23 Autres provisions (Net Exercice-1)	<lf:F62021017>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA3 Provisions techniques brutes (Net Exercice-1).	<lf:F62021018>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021019" + "F62021020" + "F62021021" + "F62021022" + "F62021023" + "F62021024" + "F62021025" + "F62021026" + "F62021027"
PA310 Provision pour primes non acquises (Net Exercice-1)	<lf:F62021019>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA320 Provision d'assurance vie (Net Exercice-1)	<lf:F62021020>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA330 Provision pour sinistres (vie) (Net Exercice-1)	<lf:F62021021>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA331 Provision pour sinistres (non vie) (Net Exercice-1)	<lf:F62021022>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA340 Provisions pour participations aux bénéficiaires	<lf:F62021023>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
et ristournes (vie) (Net Exercice-1)				
PA341 Provisions pour participations aux bénéficiaires et ristournes (non vie) (Net Exercice-1)	<lf:F62021024>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA350 Provision pour égalisation et équilibrage (Net Exercice-1)	<lf:F62021025>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA360 Autres provisions techniques (vie) (Net Exercice-1)	<lf:F62021026>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA361 Autres provisions techniques (non vie) (Net Exercice-1)	<lf:F62021027>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA4 Provisions techniques de contrats en unités de compte (Net Exercice-1)	<lf:F62021028>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA5 Dettes pour dépôts en espèces reçus des cessionnaires (Net Exercice-1)	<lf:F62021029>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA6 Autres dettes (Net Exercice-1).	<lf:F62021030>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021031" + "F62021032" + "F62021035" + "F62021040"
PA61 Dettes nées d'opérations d'assurance directe (Net Exercice-1)	<lf:F62021031>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA62 Dettes nées d'opérations de réassurance (Net Exercice-1).	<lf:F62021032>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021033" + "F62021034"
PA621 Parts des réassureurs dans les créances indemnisées subrogées à l'entreprise d'assurance (Net Exercice-1)	<lf:F62021033>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA622 Autres (Net Exercice-1)	<lf:F62021034>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA63 Autres dettes (Net Exercice-1).	<lf:F62021035>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021036" + "F62021037" + "F62021038" + "F62021039"
PA631 Dépôts et cautionnements reçus (Net Exercice-1)	<lf:F62021036>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA632 Personnel (Net Exercice)	<lf:F62021037>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA633 Etat, organismes de sécurité sociale, collectivités publiques (Net Exercice-1)	<lf:F62021038>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA634 Crédeurs divers (Net Exercice-1)	<lf:F62021039>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
PA64 Ressources spéciales (Net Exercice-1)	<lf:F62021040>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA7 Autres passifs (Net Exercice-1).	<lf:F62021041>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021042" + "F62021046"
PA71 Comptes de régularisation Passif (Net Exercice-1).	<lf:F62021042>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021043" + "F62021044" + "F62021045"
PA710 Report de commissions reçues des réassureurs (Net Exercice-1)	<lf:F62021043>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA711 Estimation de réassurance-rétrocession (Net Exercice-1)	<lf:F62021044>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA712 Autres comptes de régularisation Passif (Net Exercice-1)	<lf:F62021045>	lf:T_NombrePositif13	O	
PA72 Ecart de conversion (Net Exercice-1)	<lf:F62021046>	lf:T_NombrePositif13	O	
Total des capitaux propres et passifs (Net Exercice-1).	<lf:F62021047>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62021001" + "F62021008"

F6203 : Etat de résultat

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
RTNV Résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance non vie (Net Exercice)	<lf:F62030001>	lf:T_Nombre13	O	
RTV Résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance vie (Net Exercice)	<lf:F62030002>	lf:T_Nombre13	O	
PRNT1 Produits des placements (assurance et/ou réassurance non vie) (Net Exercice).	<lf:F62030003>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62030004" + "F62030005" + "F62030006" + "F62030007"
PRNT11 .Revenus des placements (Net Exercice)	<lf:F62030004>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNT12 .Produits des autres placements (Net Exercice)	<lf:F62030005>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNT13 .Reprise de corrections de valeur sur placements (Net Exercice)	<lf:F62030006>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNT14 .Profits provenant de la réalisation des placements (Net Exercice)	<lf:F62030007>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 1 (Net Exercice).	<lf:F62030008>	lf:T_Nombre13	O	"F62030001" + "F62030002" + "F62030003"
PRNT3 Produits des placements alloués, transférés de l'état de résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance vie (Net Exercice)	<lf:F62030009>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT1 Charges des placements (assurance et/ou réassurance non vie) (Net Exercice).	<lf:F62030010>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62030011" + "F62030012" + "F62030013"
CHNT11 Charges de gestion des placements. y compris les charges d'intérêt (Net Exercice)	<lf:F62030011>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT12 Correction de valeur sur placements (Net Exercice)	<lf:F62030012>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT13 Pertes provenant de la réalisation des placements (Net Exercice)	<lf:F62030013>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 2 (Net Exercice).	<lf:F62030014>	lf:T_Nombre13	O	"F62030008" + "F62030009" - "F62030010"
CHNT2 Produits des placements alloués, transférés à l'état de résultat technique de l'assurance et/ou	<lf:F62030015>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
de la réassurance non vie (Net Exercice)				
PRNT2 Autres produits non techniques (Net Exercice)	<lf:F62030016>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT3 Autres charges non techniques Résultat provenant des activités ordinaires (Net Exercice)	<lf:F62030017>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT4 Impôts sur le résultat (Net Exercice)	<lf:F62030018>	lf:T_NombrePositif13	O	
Résultat provenant des activités ordinaires après impôts (Net Exercice).	<lf:F62030019>	lf:T_Nombre13	O	"F62030014" - "F62030015" + "F62030016" - "F62030017" - "F62030018"
PRNT4 Gains extraordinaires (Net Exercice)	<lf:F62030020>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT5 Pertes extraordinaires (Net Exercice)	<lf:F62030021>	lf:T_NombrePositif13	O	
Résultat extraordinaire (Net Exercice).	<lf:F62030022>	lf:T_Nombre13	O	"F62030020" - "F62030021"
Résultat net de l'exercice (Net Exercice).	<lf:F62030023>	lf:T_Nombre13	O	"F62030019" + "F62030022"
CHNT6/PRNTS Effet des modifications comptables (nets d'impôt) (Net Exercice)	<lf:F62030024>	lf:T_Nombre13	O	
Résultat net de l'exercice après modifications comptables (Net Exercice).	<lf:F62030025>	lf:T_Nombre13	O	"F62030023" + "F62030024"
			O	
RTNV Résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance non vie (Net Exercice-1)	<lf:F62031001>	lf:T_Nombre13	O	
RTV Résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance vie (Net Exercice-1)	<lf:F62031002>	lf:T_Nombre13	O	
PRNT1 Produits des placements (assurance et/ou réassurance non vie) (Net Exercice-1).	<lf:F62031003>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62031004" + "F62031005" + "F62031006" + "F62031007"
PRNT11 .Revenus des placements (Net Exercice-1)	<lf:F62031004>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNT12 .Produits des autres placements (Net Exercice-1)	<lf:F62031005>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNT13 .Reprise de corrections de valeur sur placements (Net Exercice-1)	<lf:F62031006>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNT14 .Profits provenant de la réalisation des placements (Net Exercice-1)	<lf:F62031007>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Sous total 1 (Net Exercice-1).	<lf:F62031008>	lf:T_Nombre13	O	"F62031001" + "F62031002" + "F62031003"
PRNT3 Produits des placements alloués, transférés de l'état de résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance vie (Net Exercice-1)	<lf:F62031009>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT1 Charges des placements (assurance et/ou réassurance non vie) (Net Exercice-1).	<lf:F62031010>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62031011" + "F62031012" + "F62031013"
CHNT11 Charges de gestion des placements. y compris les charges d'intérêt (Net Exercice-1)	<lf:F62031011>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT12 Correction de valeur sur placements (Net Exercice-1)	<lf:F62031012>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT13 Pertes provenant de la réalisation des placements (Net Exercice-1)	<lf:F62031013>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 2 (Net Exercice-1).	<lf:F62031014>	lf:T_Nombre13	O	"F62031008" + "F62031009" - "F62031010"
CHNT2 Produits des placements alloués, transférés à l'état de résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance non vie (Net Exercice-1)	<lf:F62031015>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNT2 Autres produits non techniques (Net Exercice-1)	<lf:F62031016>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT3 Autres charges non techniques Résultat provenant des activités ordinaires (Net Exercice-1)	<lf:F62031017>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT4 Impôts sur le résultat (Net Exercice-1)	<lf:F62031018>	lf:T_NombrePositif13	O	
Résultat provenant des activités ordinaires après impôts (Net Exercice-1).	<lf:F62031019>	lf:T_Nombre13	O	"F62031014" - "F62031015" + "F62031016" - "F62031017" - "F62031018"
PRNT4 Gains extraordinaires (Net Exercice-1)	<lf:F62031020>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT5 Pertes extraordinaires (Net Exercice-1)	<lf:F62031021>	lf:T_NombrePositif13	O	
Résultat extraordinaire (Net Exercice-1).	<lf:F62031022>	lf:T_Nombre13	O	"F62031020" - "F62031021"
Résultat net de l'exercice (Net Exercice-1).	<lf:F62031023>	lf:T_Nombre13	O	"F62031019" + "F62031022"
CHNT6/PRNTS Effet des modifications comptables (nets d'impôt) (Net Exercice-1)	<lf:F62031024>	lf:T_Nombre13	O	
Résultat net de l'exercice après modifications comptables (Net Exercice-1).	<lf:F62031025>	lf:T_Nombre13	O	"F62031023" + "F62031024"

F6204 : Etat de flux de trésorerie-méthode directe

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Flux de trésorerie net provenant des activités d'exploitation (Net Exercise).	<lf:F62040001>	lf:T_Nombre13	O	"F62040002" - "F62040003" + "F62040004" - "F62040005" - "F62040006" - "F62040007" + "F62040008" + "F62040009" - "F62040010" - "F62040011" + "F62040012" + "F62040013" - "F62040014" + "F62040015" - "F62040016" - "F62040017" + "F62040018"
Encaissements des primes reçues des assurés (Net Exercise)	<lf:F62040002>	lf:T_NombrePositif13		
Sommes versées pour paiement des sinistres (Net Exercise)	<lf:F62040003>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements des primes reçues (acceptations) (Net Exercise)	<lf:F62040004>	lf:T_NombrePositif13		
Sommes versées pour les sinistres (acceptations) (Net Exercise)	<lf:F62040005>	lf:T_NombrePositif13		
Commissions versées sur les acceptations (Net Exercise)	<lf:F62040006>	lf:T_NombrePositif13		
Décaissements de primes pour les cessions (Net Exercise)	<lf:F62040007>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements des sinistres pour les cessions (Net Exercise)	<lf:F62040008>	lf:T_NombrePositif13		
Commissions reçues sur les cessions (Net Exercise)	<lf:F62040009>	lf:T_NombrePositif13		
Commissions versées aux intermédiaires (Net Exercise)	<lf:F62040010>	lf:T_NombrePositif13		
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel (Net Exercise)	<lf:F62040011>	lf:T_NombrePositif13		
Variation des dépôts auprès des cédantes (Net Exercise)	<lf:F62040012>	lf:T_Nombre13		

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Variation des espèces reçues des cessionnaires (Net Exercice)	<lf:F62040013>	lf:T_Nombre13		
Décaissements liés à l'acquisition de placements financiers (Net Exercice)	<lf:F62040014>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements liés à la cession de placements financiers (Net Exercice)	<lf:F62040015>	lf:T_NombrePositif13		
Taxes sur les assurances versées au Trésor Produits financiers reçus (Net Exercice)	<lf:F62040016>	lf:T_NombrePositif13		
Impôts sur les bénéficiaires payés (Net Exercice)	<lf:F62040017>	lf:T_NombrePositif13		
Autres mouvements (Net Exercice)	<lf:F62040018>	lf:T_Nombre13		
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (Net Exercice).	<lf:F62040019>	lf:T_Nombre13		-"F62040020" + "F62040021" - "F62040022" + "F62040023" - "F62040024" + "F62040025"
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles (Net Exercice)	<lf:F62040020>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations incorporelles et corporelles (Net Exercice)	<lf:F62040021>	lf:T_NombrePositif13		
Décaissements provenant de l'acquisition de terrains et constructions destinés à l'exploitation (Net Exercice)	<lf:F62040022>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements provenant de la cession de terrains et constructions destinés à l'exploitation (Net Exercice)	<lf:F62040023>	lf:T_NombrePositif13		
Décaissements provenant de l'acquisition de placements auprès d'entreprises liées ou avec un lien de participation (Net Exercice)	<lf:F62040024>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements provenant de la cession de placements auprès d'entreprises liées ou avec un lien de participation (Net Exercice)	<lf:F62040025>	lf:T_NombrePositif13		
Flux de trésorerie net provenant des activités de	<lf:F62040026>	lf:T_Nombre13		"F62040027" + "F62040028" + "F62040029" -

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
financement (Net Exercice).				"F62040030" + "F62040031"
Encaissements suite à l'émission d'actions (Net Exercice)	<lf:F62040027>	lf:T_NombrePositif13		
Dividendes et autres distributions (Net Exercice)	<lf:F62040028>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements provenant d'emprunts (Net Exercice)	<lf:F62040029>	lf:T_NombrePositif13		
Remboursements d'emprunts (Net Exercice)	<lf:F62040030>	lf:T_NombrePositif13		
Augmentations/ Diminutions des ressources spéciales (Net Exercice)	<lf:F62040031>	lf:T_Nombre13		
Incidence des variations de taux de change sur les liquidités ou équivalents de liquidités (Net Exercice)	<lf:F62040032>	lf:T_Nombre13		
Variations de trésorerie (Net Exercice).	<lf:F62040033>	lf:T_Nombre13		"F62040001" + "F62040019" + "F62040026" + "F62040032"
Trésorerie au début de l'exercice (Net Exercice)	<lf:F62040034>	lf:T_Nombre13		
Trésorerie à la clôture de l'exercice (Net Exercice).	<lf:F62040035>	lf:T_Nombre13		"F62040033" + "F62040034"
Flux de trésorerie net provenant des activités d'exploitation (Net Exercice-1).	<lf:F62041001>	lf:T_Nombre13	O	"F62041002" - "F62041003" + "F62041004" - "F62041005" - "F62041006" - "F62041007" + "F62041008" + "F62041009" - "F62041010" - "F62041011" + "F62041012" + "F62041013" - "F62041014" + "F62041015" - "F62041016" - "F62041017" + "F62041018"
Encaissements des primes reçues des assurés (Net Exercice-1)	<lf:F62041002>	lf:T_NombrePositif13		
Sommes versées pour paiement des sinistres (Net Exercice-1)	<lf:F62041003>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements des primes reçues (acceptations) (Net Exercice-1)	<lf:F62041004>	lf:T_NombrePositif13		
Sommes versées pour les sinistres (acceptations) (Net Exercice-1)	<lf:F62041005>	lf:T_NombrePositif13		

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Commissions versées sur les acceptations (Net Exercice-1)	<lf:F62041006>	lf:T_NombrePositif13		
Décassements de primes pour les cessions (Net Exercice-1)	<lf:F62041007>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements des sinistres pour les cessions (Net Exercice-1)	<lf:F62041008>	lf:T_NombrePositif13		
Commissions reçues sur les cessions (Net Exercice-1)	<lf:F62041009>	lf:T_NombrePositif13		
Commissions versées aux intermédiaires (Net Exercice-1)	<lf:F62041010>	lf:T_NombrePositif13		
Sommes versées aux fournisseurs et au personnel (Net Exercice-1)	<lf:F62041011>	lf:T_NombrePositif13		
Variation des dépôts auprès des cédantes (Net Exercice-1)	<lf:F62041012>	lf:T_Nombre13		
Variation des espèces reçues des cessionnaires (Net Exercice-1)	<lf:F62041013>	lf:T_Nombre13		
Décassements liés à l'acquisition de placements financiers (Net Exercice-1)	<lf:F62041014>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements liés à la cession de placements financiers (Net Exercice-1)	<lf:F62041015>	lf:T_NombrePositif13		
Taxes sur les assurances versées au Trésor Produits financiers reçus (Net Exercice-1)	<lf:F62041016>	lf:T_NombrePositif13		
Impôts sur les bénéfices payés (Net Exercice-1)	<lf:F62041017>	lf:T_NombrePositif13		
Autres mouvements (Net Exercice-1)	<lf:F62041018>	lf:T_Nombre13		
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (Net Exercice-1).	<lf:F62041019>	lf:T_Nombre13		-"F62041020" + "F62041021" - "F62041022" + "F62041023" - "F62041024" + "F62041025"
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles (Net Exercice-1)	<lf:F62041020>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations incorporelles et corporelles (Net Exercice-1)	<lf:F62041021>	lf:T_NombrePositif13		

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Décassements provenant de l'acquisition de terrains et constructions destinés à l'exploitation (Net Exercice-1)	<lf:F62041022>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements provenant de la cession de terrains et constructions destinés à l'exploitation (Net Exercice-1)	<lf:F62041023>	lf:T_NombrePositif13		
Décassements provenant de l'acquisition de placements auprès d'entreprises liées ou avec un lien de participation (Net Exercice-1)	<lf:F62041024>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements provenant de la cession de placements auprès d'entreprises liées ou avec un lien de participation (Net Exercice-1)	<lf:F62041025>	lf:T_NombrePositif13		
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement (Net Exercice-1).	<lf:F62041026>	lf:T_Nombre13		"F62041027" + "F62041028" + "F62041029" - "F62041030" + "F62041031"
Encaissements suite à l'émission d'actions (Net Exercice-1)	<lf:F62041027>	lf:T_NombrePositif13		
Dividendes et autres distributions (Net Exercice-1)	<lf:F62041028>	lf:T_NombrePositif13		
Encaissements provenant d'emprunts (Net Exercice-1)	<lf:F62041029>	lf:T_NombrePositif13		
Remboursements d'emprunts (Net Exercice-1)	<lf:F62041030>	lf:T_NombrePositif13		
Augmentations/ Diminutions des ressources spéciales (Net Exercice-1)	<lf:F62041031>	lf:T_Nombre13		
Incidence des variations de taux de change sur les liquidités ou équivalents de liquidités (Net Exercice-1)	<lf:F62041032>	lf:T_Nombre13		
Variations de trésorerie (Net Exercice-1).	<lf:F62041033>	lf:T_Nombre13		"F62041001" + "F62041019" + "F62041026" + "F62041032"
Trésorerie au début de l'exercice (Net Exercice-1)	<lf:F62041034>	lf:T_Nombre13		
Trésorerie à la clôture de l'exercice (Net Exercice-1).	<lf:F62041035>	lf:T_Nombre13		"F62041033" + "F62041034"

F6205 : Etat de résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance non vie

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
PRNV1 Primes acquises (Operations brutes).	<lf:F62050001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62050002" + "F62050003"
PRNV 11 Primes émises et acceptées (opérations brutes)	<lf:F62050002>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNV12 Variation de la provision pour primes non acquises (opérations brutes)	<lf:F62050003>	lf:T_Nombre13	O	
PRNT3 Produits de placements alloués transférés de l'état de résultat (opérations brutes)	<lf:F62050004>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNV2 Autres produits techniques (Operations brutes)	<lf:F62050005>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV1 Charge de sinistres (Operations brutes).	<lf:F62050006>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62050007" + "F62050008"
CHNV 11 Montants payés (opérations brutes)	<lf:F62050007>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV 12 Variation de la provision pour sinistres (opérations brutes)	<lf:F62050008>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV2 Variation des autres provisions techniques (opérations brutes)	<lf:F62050009>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV3 Participation aux bénéfices et ristournes (opérations brutes)	<lf:F62050010>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV4 Frais d'exploitation (opérations brutes).	<lf:F62050011>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62050012" + "F62050013" + "F62050014" - "F62050015"
CHNV41 Frais d'acquisition (opérations brutes)	<lf:F62050012>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV42 Variation du montant des frais d'acquisition reportés (opérations brutes)	<lf:F62050013>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV43 Frais d'administration (opérations brutes)	<lf:F62050014>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV 44 commissions reçues des réassureurs (opérations brutes)	<lf:F62050015>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV5 Autres charges techniques (opérations brutes)	<lf:F62050016>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
CHNV6 Variation de la provision pour égalisation et équilibrage (opérations brutes)	<lf:F62050017>	lf:T_Nombre13	O	
RTNV Sous total (résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance non vie) (opérations brutes).	<lf:F62050018>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62050001" + "F62050004" + "F62050005" - "F62050006" + "F62050009" - "F62050010" - "F62050011" - "F62050016" + "F62050017"
PRNV1 Primes acquises (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62051002" + "F62051003"
PRNV 11 Primes émises et acceptées (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051002>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNV12 Variation de la provision pour primes non acquises (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051003>	lf:T_Nombre13	O	
PRNT3 Produits de placements alloués transférés de l'état de résultat (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051004>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNV2 Autres produits techniques (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051005>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV1 Charge de sinistres (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051006>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62051007" + "F62051008"
CHNV 11 Montants payés (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051007>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV 12 Variation de la provision pour sinistres (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051008>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV2 Variation des autres provisions techniques (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051009>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV3 Participation aux bénéfices et ristournes (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051010>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV4 Frais d'exploitation (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051011>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62051012" + "F62051013" + "F62051014" - "F62051015"
CHNV41 Frais d'acquisition (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051012>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
CHNV42 Variation du montant des frais d'acquisition reportés (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051013>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV43 Frais d'administration (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051014>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV 44 commissions reçues des réassureurs (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051015>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV5 Autres charges techniques (opérations brutes)	<lf:F62051016>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV6 Variation de la provision pour égalisation et équilibrage (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051017>	lf:T_Nombre13	O	
RTNV Sous total (résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance non vie) (Cessions et/ou rétrocessions).	<lf:F62051018>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62051001" + "F62051004" + "F62051005" - "F62051006" + "F62051009" - "F62051010" - "F62051011" - "F62051016" + "F62051017"
PRNV1 Primes acquises (Net Exercice)	<lf:F62052001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62052002" + "F62052003"
PRNV 11 Primes émises et acceptées (Net Exercice)	<lf:F62052002>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNV12 Variation de la provision pour primes non acquises (Net Exercice)	<lf:F62052003>	lf:T_Nombre13	O	
PRNT3 Produits de placements alloués transférés de l'état de résultat (Net Exercice)	<lf:F62052004>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNV2 Autres produits techniques (Net Exercice)	<lf:F62052005>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV1 Charge de sinistres (Net Exercice)	<lf:F62052006>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62052007" + "F62052008"
CHNV 11 Montants payés (Net Exercice)	<lf:F62052007>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV 12 Variation de la provision pour sinistres (Net Exercice)	<lf:F62052008>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV2 Variation des autres provisions techniques (Net Exercice)	<lf:F62052009>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV3 Participation aux bénéfices et ristournes	<lf:F62052010>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
(Net Exercice)				
CHNV4 Frais d'exploitation (Net Exercice)	<lf:F62052011>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62052012" + "F62052013" + "F62052014" - "F62052015"
CHNV41 Frais d'acquisition (Net Exercice)	<lf:F62052012>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV42 Variation du montant des frais d'acquisition reportés (Net Exercice)	<lf:F62052013>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV43 Frais d'administration (Net Exercice)	<lf:F62052014>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV 44 commissions reçues des réassureurs (Net Exercice)	<lf:F62052015>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV5 Autres charges techniques (Net Exercice)	<lf:F62052016>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV6 Variation de la provision pour égalisation et équilibrage (Net Exercice)	<lf:F62052017>	lf:T_Nombre13	O	
RTNV Sous total (résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance non vie) (Net Exercice)	<lf:F62052018>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62052001" + "F62052004" + "F62052005" - "F62052006" + "F62052009" - "F62052010" - "F62052011" - "F62052016" + "F62052017"
PRNV1 Primes acquises (Net Exercice-1)	<lf:F62053001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62053002" + "F62053003"
PRNV 11 Primes émises et acceptées (Net Exercice-1)	<lf:F62053002>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNV12 Variation de la provision pour primes non acquises (Net Exercice-1)	<lf:F62053003>	lf:T_Nombre13	O	
PRNT3 Produits de placements alloués transférés de l'état de résultat (Net Exercice-1)	<lf:F62053004>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRNV2 Autres produits techniques (Net Exercice-1)	<lf:F62053005>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV1 Charge de sinistres (Net Exercice-1)	<lf:F62053006>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62052007" + "F62052008"
CHNV 11 Montants payés (Net Exercice-1)	<lf:F62053007>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV 12 Variation de la provision pour sinistres (Net Exercice-1)	<lf:F62053008>	lf:T_Nombre13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
CHNV2 Variation des autres provisions techniques (Net Exercice-1)	<lf:F62053009>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV3 Participation aux bénéfices et ristournes (Net Exercice-1)	<lf:F62053010>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV4 Frais d'exploitation (Net Exercice-1)	<lf:F62053011>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62052012" + "F62052013" + "F62052014" - "F62052015"
CHNV41 Frais d'acquisition (Net Exercice-1)	<lf:F62053012>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV42 Variation du montant des frais d'acquisition reportés (Net Exercice-1)	<lf:F62053013>	lf:T_Nombre13	O	
CHNV43 Frais d'administration (Net Exercice-1)	<lf:F62053014>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV 44 commissions reçues des réassureurs (Net Exercice-1)	<lf:F62053015>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV5 Autres charges techniques (Net Exercice-1)	<lf:F62053016>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNV6 Variation de la provision pour égalisation et équilibrage (Net Exercice-1)	<lf:F62053017>	lf:T_Nombre13	O	
RTNV Sous total (résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance non vie) (Net Exercice-1)	<lf:F62053018>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62052001" + "F62052004" + "F62052005" - "F62052006" + "F62052009" - "F62052010" - "F62052011" - "F62052016" + "F62052017"

F6206 : Etat de résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance vie

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
PRV1 Primes (Opérations brutes).	<lf:F62060001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62060002"
PRV11 Primes émises et acceptées (Opérations brutes)	<lf:F62060002>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV2 Produits de placements (Opérations brutes).	<lf:F62060003>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62060004" + "F62060005" + "F62060006" + "F62060007"
PRV21 Revenus des placements (Opérations brutes)	<lf:F62060004>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV22 .Produits des autres placements (Opérations brutes)	<lf:F62060005>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV23 Reprise de corrections de valeur sur placements (Opérations brutes)	<lf:F62060006>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV24 Profits provenant de la réalisation des placements et de change (Opérations brutes)	<lf:F62060007>	lf:T_NombrePositif13	O	
Total primes et produits de placement (Sous total 2) (Opérations brutes).	<lf:F62060008>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62060001" + "F62060003"
PRV3 Plus-values non réalisées sur placements (Opérations brutes)	<lf:F62060009>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV4 Autres produits techniques (Opérations brutes)	<lf:F62060010>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV1 Charge de sinistres (Opérations brutes).	<lf:F62060011>	lf:T_Nombre13	O	"F62060012" + "F62060013"
CHV11 Montants payés (Opérations brutes)	<lf:F62060012>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV12 Variation de la provision pour sinistres (Opérations brutes)	<lf:F62060013>	lf:T_Nombre13	O	
Total produits sans charges sinistres (Sous total 3) (Opérations brutes).	<lf:F62060014>	lf:T_Nombre13	O	"F62060008" + "F62060009" + "F62060010" - "F62060011"
CHV2 Variation des autres provisions techniques (Opérations brutes).	<lf:F62060015>	lf:T_Nombre13	O	"F62060016" + "F62060017" + "F62060018"
CHV21 Provision d'assurance vie (Opérations	<lf:F62060016>	lf:T_Nombre13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
brutes)				
CHV22 Autres provisions techniques (Opérations brutes)	<lf:F62060017>	lf:T_Nombre13	O	
CHV23 Provision sur contrats en unité de compte (Opérations brutes)	<lf:F62060018>	lf:T_Nombre13	O	
Sous total 4 (Opérations brutes).	<lf:F62060019>	lf:T_Nombre13	O	"F62060014" + "F62060015"
CHV3 Participation aux bénéfices et ristournes (Opérations brutes)	<lf:F62060020>	lf:T_Nombre13	O	
CHV4 Frais d'exploitation (Opérations brutes).	<lf:F62060021>	lf:T_Nombre13	O	"F62060022" + "F62060023" + "F62060024" - "F62060025"
CHV41 Frais d'acquisition (Opérations brutes)	<lf:F62060022>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV42 Variation du montant des frais d'acquisition reportés (Opérations brutes)	<lf:F62060023>	lf:T_Nombre13	O	
CHV43 Frais d'administration (Opérations brutes)	<lf:F62060024>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV44 commissions reçues des réassureurs (Opérations brutes)	<lf:F62060025>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 5 (Opérations brutes).	<lf:F62060026>	lf:T_Nombre13	O	"F62060019" + "F62060020" - "F62060021"
CHV5 Autres charges techniques (Opérations brutes)	<lf:F62060027>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV9 Charges de placements (Opérations brutes).	<lf:F62060028>	lf:T_Nombre13	O	"F62060029" + "F62060030" + "F62060031"
CHV91 Charges de gestion des placements, y compris les charges d'intérêt (Opérations brutes)	<lf:F62060029>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV92 Correction de valeur sur placements (Opérations brutes)	<lf:F62060030>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV93 Pertes provenant de la réalisation des placements (Opérations brutes)	<lf:F62060031>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 6 (Opérations brutes).	<lf:F62060032>	lf:T_Nombre13	O	-"F62060027" - "F62060028"
CHV10 Moins values non réalisées sur placements (Opérations brutes)	<lf:F62060033>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT2 Produits de placements alloués, transférés	<lf:F62060034>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
à l'état de résultat (Opérations brutes)				
RTV Sous total (résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance vie) (Opérations brutes).	<lf:F62060035>	lf:T_Nombre13	O	-"F62060033" - "F62060034"
PRV1 Primes (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62061002"
PRV11 Primes émises et acceptées (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061002>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV2 Produits de placements (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061003>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62061004" + "F62061005" + "F62061006" + "F62061007"
PRV21 Revenus des placements (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061004>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV22 .Produits des autres placements (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061005>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV23 Reprise de corrections de valeur sur placements (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061006>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV24 Profits provenant de la réalisation des placements et de change (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061007>	lf:T_NombrePositif13	O	
Total primes et produits de placement (Sous total 2) (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061008>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62061001" + "F62061003"
PRV3 Plus-values non réalisées sur placements (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061009>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV4 Autres produits techniques (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061010>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV1 Charge de sinistres (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061011>	lf:T_Nombre13	O	"F62061012" + "F62061013"
CHV11 Montants payés (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061012>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV12 Variation de la provision pour sinistres (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061013>	lf:T_Nombre13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Total produits sans charges sinistres (Sous total 3) (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061014>	lf:T_Nombre13	O	"F62061008" + "F62061009" + "F62061010" - "F62061011"
CHV2 Variation des autres provisions techniques (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061015>	lf:T_Nombre13	O	"F62061016" + "F62061017" + "F62061018"
CHV21 Provision d'assurance vie (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061016>	lf:T_Nombre13	O	
CHV22 Autres provisions techniques (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061017>	lf:T_Nombre13	O	
CHV23 Provision sur contrats en unité de compte (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061018>	lf:T_Nombre13	O	
Sous total 4 (Opérations brutes).	<lf:F62061019>	lf:T_Nombre13	O	"F62061014" + "F62061015"
CHV3 Participation aux bénéfiques et ristournes (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061020>	lf:T_Nombre13	O	
CHV4 Frais d'exploitation (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061021>	lf:T_Nombre13	O	"F62061022" + "F62061023" + "F62061024" - "F62061025"
CHV41 Frais d'acquisition (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061022>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV42 Variation du montant des frais d'acquisition reportés (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061023>	lf:T_Nombre13	O	
CHV43 Frais d'administration (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061024>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV44 commissions reçues des réassureurs (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061025>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 5 (Opérations brutes). "F62060019" + "F62060020" - "F62060021"	<lf:F62061026>	lf:T_Nombre13	O	
CHV5 Autres charges techniques (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061027>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV9 Charges de placements (Opérations brutes).	<lf:F62061028>	lf:T_Nombre13	O	"F62061029" + "F62061030" + "F62061031"
CHV91 Charges de gestion des placements, y compris les charges d'intérêt (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061029>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
CHV92 Correction de valeur sur placements (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061030>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV93 Pertes provenant de la réalisation des placements (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061031>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 6 (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061032>	lf:T_Nombre13	O	-"F62061027" - "F62061028"
CHV10 Moins values non réalisées sur placements (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061033>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT2 Produits de placements alloués, transférés à l'état de résultat (Opérations brutes)	<lf:F62061034>	lf:T_NombrePositif13	O	
RTV Sous total (résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance vie) (Cessions et/ou Rétrocessions).	<lf:F62061035>	lf:T_Nombre13	O	-"F62061033" - "F62061034"
PRV1 Primes (Net Exercice)	<lf:F62062001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62062002"
PRV11 Primes émises et acceptées (Net Exercice)	<lf:F62062002>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV2 Produits de placements (Net Exercice)	<lf:F62062003>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62062004" + "F62062005" + "F62062006" + "F62062007"
PRV21 Revenus des placements (Net Exercice)	<lf:F62062004>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV22 .Produits des autres placements (Net Exercice)	<lf:F62062005>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV23 Reprise de corrections de valeur sur placements (Net Exercice)	<lf:F62062006>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV24 Profits provenant de la réalisation des placements et de change (Net Exercice)	<lf:F62062007>	lf:T_NombrePositif13	O	
Total primes et produits de placement (Sous total 2) (Net Exercice)	<lf:F62062008>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62062001" + "F62062003"
PRV3 Plus-values non réalisées sur placements (Net Exercice)	<lf:F62062009>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV4 Autres produits techniques (Net Exercice)	<lf:F62062010>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
CHV1 Charge de sinistres (Net Exercice)	<lf:F62062011>	lf:T_Nombre13	O	"F62062012" + "F62062013"
CHV11 Montants payés (Net Exercice)	<lf:F62062012>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV12 Variation de la provision pour sinistres (Net Exercice)	<lf:F62062013>	lf:T_Nombre13	O	
Total produits sans charges sinistres (Sous total 3) (Net Exercice).	<lf:F62062014>	lf:T_Nombre13	O	"F62062008" + "F62062009" + "F62062010" - "F62062011"
CHV2 Variation des autres provisions techniques (Net Exercice).	<lf:F62062015>	lf:T_Nombre13	O	"F62062016" + "F62062017" + "F62062018"
CHV21 Provision d'assurance vie (Net Exercice)	<lf:F62062016>	lf:T_Nombre13	O	
CHV22 Autres provisions techniques (Opérations brutes)	<lf:F62062017>	lf:T_Nombre13	O	
CHV23 Provision sur contrats en unité de compte (Net Exercice)	<lf:F62062018>	lf:T_Nombre13	O	
Sous total 4 (Net Exercice)	<lf:F62062019>	lf:T_Nombre13	O	"F62062014" + "F62062015"
CHV3 Participation aux bénéfices et ristournes (Net Exercice)	<lf:F62062020>	lf:T_Nombre13	O	
CHV4 Frais d'exploitation (Net Exercice)	<lf:F62062021>	lf:T_Nombre13	O	"F62062022" + "F62062023" + "F62062024" - "F62062025"
CHV41 Frais d'acquisition (Net Exercice)	<lf:F62062022>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV42 Variation du montant des frais d'acquisition reportés (Net Exercice)	<lf:F62062023>	lf:T_Nombre13	O	
CHV43 Frais d'administration (Net Exercice)	<lf:F62062024>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV44 commissions reçues des réassureurs (Net Exercice)	<lf:F62062025>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 5 (Net Exercice)	<lf:F62062026>	lf:T_Nombre13	O	"F62062019" + "F62062020" - "F62062021"
CHV5 Autres charges techniques (Net Exercice)	<lf:F62062027>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV9 Charges de placements (Net Exercice)	<lf:F62062028>	lf:T_Nombre13	O	"F62062029" + "F62062030" + "F62062031"
CHV91 Charges de gestion des placements, y compris les charges d'intérêt (Net Exercice)	<lf:F62062029>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
CHV92 Correction de valeur sur placements (Net Exercice)	<lf:F62062030>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV93 Pertes provenant de la réalisation des placements (Net Exercice)	<lf:F62062031>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 6 (Opérations brutes).	<lf:F62062032>	lf:T_Nombre13	O	-"F62062027" - "F62062028"
CHV10 Moins values non réalisées sur placements (Net Exercice)	<lf:F62062033>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT2 Produits de placements alloués, transférés à l'état de résultat (Net Exercice)	<lf:F62062034>	lf:T_NombrePositif13	O	
RTV Sous total (résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance vie) (Net Exercice)	<lf:F62062035>	lf:T_Nombre13	O	-"F62062033" - "F62062034"
PRV1 Primes (Net Exercice - 1)	<lf:F62063001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62063002"
PRV11 Primes émises et acceptées (Net Exercice - 1)	<lf:F62063002>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV2 Produits de placements (Net Exercice - 1)	<lf:F62063003>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62063004" + "F62063005" + "F62063006" + "F62063007"
PRV21 Revenus des placements (Net Exercice - 1)	<lf:F62063004>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV22 .Produits des autres placements (Net Exercice - 1)	<lf:F62063005>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV23 Reprise de corrections de valeur sur placements (Net Exercice - 1)	<lf:F62063006>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV24 Profits provenant de la réalisation des placements et de change (Net Exercice - 1)	<lf:F62063007>	lf:T_NombrePositif13	O	
Total primes et produits de placement (Sous total 2) (Net Exercice - 1)	<lf:F62063008>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62063001" + "F62063003"
PRV3 Plus-values non réalisées sur placements (Net Exercice - 1)	<lf:F62063009>	lf:T_NombrePositif13	O	
PRV4 Autres produits techniques (Net Exercice - 1)	<lf:F62063010>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
CHV1 Charge de sinistres (Net Exercice - 1)	<lf:F62063011>	lf:T_Nombre13	O	"F62063012" + "F62063013"
CHV11 Montants payés (Net Exercice - 1)	<lf:F62063012>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV12 Variation de la provision pour sinistres (Net Exercice - 1)	<lf:F62063013>	lf:T_Nombre13	O	
Total produits sans charges sinistres (Sous total 3) (Net Exercice - 1)	<lf:F62063014>	lf:T_Nombre13	O	"F62063008" + "F62063009" + "F62063010" - "F62063011"
CHV2 Variation des autres provisions techniques (Net Exercice - 1)	<lf:F62063015>	lf:T_Nombre13	O	"F62063016" + "F62063017" + "F62063018"
CHV21 Provision d'assurance vie (Net Exercice - 1)	<lf:F62063016>	lf:T_Nombre13	O	
CHV22 Autres provisions techniques (Net Exercice - 1)	<lf:F62063017>	lf:T_Nombre13	O	
CHV23 Provision sur contrats en unité de compte (Net Exercice - 1)	<lf:F62063018>	lf:T_Nombre13	O	
Sous total 4 (Net Exercice - 1)	<lf:F62063019>	lf:T_Nombre13	O	"F62063014" + "F62063015"
CHV3 Participation aux bénéfices et ristournes (Net Exercice - 1)	<lf:F62063020>	lf:T_Nombre13	O	
CHV4 Frais d'exploitation (Net Exercice - 1)	<lf:F62063021>	lf:T_Nombre13	O	"F62063022" + "F62063023" + "F62063024" - "F62063025"
CHV41 Frais d'acquisition (Net Exercice - 1)	<lf:F62063022>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV42 Variation du montant des frais d'acquisition reportés (Net Exercice - 1)	<lf:F62063023>	lf:T_Nombre13	O	
CHV43 Frais d'administration (Net Exercice - 1)	<lf:F62063024>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV44 commissions reçues des réassureurs (Net Exercice - 1)	<lf:F62063025>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 5 (Net Exercice - 1)	<lf:F62063026>	lf:T_Nombre13	O	"F62063019" + "F62063020" - "F62063021"
CHV5 Autres charges techniques (Net Exercice - 1)	<lf:F62063027>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV9 Charges de placements (Net Exercice - 1)	<lf:F62063028>	lf:T_Nombre13	O	"F62063029" + "F62063030" + "F62063031"
CHV91 Charges de gestion des placements, y compris les charges d'intérêt (Net Exercice - 1)	<lf:F62063029>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
CHV92 Correction de valeur sur placements (Net Exercice - 1)	<lf:F62063030>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHV93 Pertes provenant de la réalisation des placements (Net Exercice - 1)	<lf:F62063031>	lf:T_NombrePositif13	O	
Sous total 6 (Net Exercice - 1)	<lf:F62063032>	lf:T_Nombre13	O	-"F62063027" - "F62063028"
CHV10 Moins values non réalisées sur placements (Net Exercice - 1)	<lf:F62063033>	lf:T_NombrePositif13	O	
CHNT2 Produits de placements alloués, transférés à l'état de résultat (Net Exercice - 1)	<lf:F62063034>	lf:T_NombrePositif13	O	
RTV Sous total (résultat technique de l'assurance et/ou de la réassurance vie) (Net Exercice - 1)	<lf:F62063035>	lf:T_Nombre13	O	-"F62063033" - "F62063034"

F6207: Tableau des engagements reçus et donnés

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
HB1 Engagements reçus (Net Exercice)	<lf:F62070001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62060002"
HB2 Engagements donnés (Net Exercice).	<lf:F62070002>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62070003" + "F62070004" + "F62070005" + "F62070006"
HB21 Avals, cautions et garanties de crédit données (Net Exercice)	<lf:F62070003>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB22 Titres et actifs acquis avec engagement de revente (Net Exercice)	<lf:F62070004>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB23 Autres engagements sur titres, actifs ou revenus (Net Exercice)	<lf:F62070005>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB24 Autres engagements donnés (Net Exercice)	<lf:F62070006>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB3 Valeurs reçues en nantissement des cessionnaires et des rétrocessionnaires (Net Exercice)	<lf:F62070007>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB4 Valeurs remises par des organismes rassurés avec caution solidaire ou de substitution (Net Exercice)	<lf:F62070008>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB5 Valeurs appartenant à des institutions de prévoyance (Net Exercice)	<lf:F62070009>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB6 Autres valeurs détenues pour compte de tiers (Net Exercice)	<lf:F62070010>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB1 Engagements reçus (Net Exercice-1)	<lf:F62071001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62060002"
HB2 Engagements donnés (Net Exercice-1).	<lf:F62071002>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62070003" + "F62070004" + "F62070005" + "F62070006"
HB21 Avals, cautions et garanties de crédit données (Net Exercice-1)	<lf:F62071003>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB22 Titres et actifs acquis avec engagement de revente (Net Exercice-1)	<lf:F62071004>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
HB23 Autres engagements sur titres, actifs ou revenus (Net Exercice-1)	<lf:F62071005>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB24 Autres engagements donnés (Net Exercice-1)	<lf:F62071006>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB3 Valeurs reçues en nantissement des cessionnaires et des rétrocessionnaires (Net Exercice-1)	<lf:F62071007>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB4 Valeurs remises par des organismes assurés avec caution solidaire ou de substitution (Net Exercice-1)	<lf:F62071008>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB5 Valeurs appartenant à des institutions de prévoyance (Net Exercice-1)	<lf:F62071009>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB6 Autres valeurs détenues pour compte de tiers (Net Exercice-1)	<lf:F62071010>	lf:T_NombrePositif13	O	
HB1 Engagements reçus (Net Exercice-1)	<lf:F62071001>	lf:T_NombrePositif13	O	"F62060002"

F6005 : Tableau de détermination du résultat fiscal à partir du résultat comptable

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
	<lf:F60050000 categorie="M" codeformejuridique="SC"/>		O	
Nature resultat net comptable apres modifications comptables (avant impôt)	<lf:F60050001 resultat="B" F60050002="0" />	Resultat : B : benefice P: perte	O	B,P (+/-)
Resultat net comptable apres modifications comptables (avant impôt)	@ F60050002	lf:T_NombrePositif13	O	Si bénéfice le montant est positif si non il est négatif (Zone calculée suivant le doc. Etat de résultat 6003)
Charges non déductibles Σ 4 à 25	<lf:F60050003>	lf:T_NombrePositif13	O	Somme lf:60050004 à lf:60050025
Rénumérations de l'exploitant individuel, ou des associés en nom des sociétés de personnes et assimilés	<lf:60050004>	lf:T_NombrePositif13	O	
harges relatifs aux établissements situés à l'étranger SC	<lf:60050005>	lf:T_NombrePositif13	O	
Quote-part des frais de siège imputable aux établissements situés à l'étranger (frais du siège x (chiffre d'affaires de l'établissement stable /chiffre d'affaires total)) SC	<lf:60050006>	lf:T_NombrePositif13	O	
Charges relatives aux résidences secondaires, avions et bateaux de plaisance ne faisant pas l'objet de l'exploitation	<lf:60050007>	lf:T_NombrePositif13	O	
Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance supérieur à 9 CV ne faisant pas l'objet de l'exploitation	<lf:60050008>	lf:T_NombrePositif13	O	
Cadeaux et frais de réception non déductibles	<lf:60050009>	lf:T_NombrePositif13	O	
Cadeaux et frais de réception excédentaires	<lf:60050010>	lf:T_NombrePositif13	O	
Commissions, courtages, ristournes commerciales ou autres, vacations, honoraires et rémunérations de performance non déclarés dans la déclaration de l'employeur	<lf:60050011>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Dons et subventions non déductibles	<lf:60050012>	lf:T_NombrePositif13	O	
Dons et subventions excédentaires	<lf:60050013>	lf:T_NombrePositif13	O	
Abandon de créances non déductibles	<lf:60050014>	lf:T_NombrePositif13	O	
Pertes de change non réalisées	<lf:60050015>	lf:T_NombrePositif13	O	
Gains de change non réalisés antérieurement non imposés	<lf:60050016>	lf:T_NombrePositif13	O	
Intérêts servis à l'exploitant ou aux associés des sociétés de personnes et assimilés	<lf:60050017>	lf:T_NombrePositif13	O	
Rémunération excédentaires des titres participatifs et des comptes courants associés	<lf:60050018>	lf:T_NombrePositif13	O	
Charges d'une valeur supérieure ou égale à 5.000 dinars payée en espèces	<lf:60050019>	lf:T_NombrePositif13	O	
Moins values de cession des titres des organismes de placement collectif en valeurs mobilières dans la limite des dividendes réalisés	<lf:60050020>	lf:T_NombrePositif13	O	
Impôts directs supportés aux lieu et place d'autrui PP et SP+SC	<lf:60050021>	lf:T_NombrePositif13	O	
Taxe de voyages (PP et SP+SC)	<lf:60050022>	lf:T_NombrePositif13	O	
Transactions, amendes, confiscations et pénalités non déductibles PP et SP+SC	<lf:60050023>	lf:T_NombrePositif13	O	
Dépenses excédentaires engagées pour la réalisation des opérations d'essaiage SC	<lf:60050024>	lf:T_NombrePositif13	O	
Amortissements \sum 26 à 32	<lf:60050025>	lf:T_NombrePositif13	O	lf:60050026+ lf:60050027+ lf:60050028+ lf:60050029+ lf:60050030+ lf:60050031+ lf:60050032
Amortissements non déductibles relatifs aux établissements situés à l'étranger SC	<lf:60050026>	lf:T_NombrePositif13	O	
Amortissements non déductibles relatifs aux résidences secondaires, avions et bateaux de plaisance ne faisant pas l'objet de l'exploitation PP et SP+SC	<lf:60050027>	lf:T_NombrePositif13	O	
Amortissements non déductibles relatifs aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV ne faisant pas l'objet de l'exploitation PP et	<lf:60050028>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
SP+SC				
Amortissements non déductibles relatifs aux terrains et fonds de commerce PP et SP+SC	<lf:60050029>	lf:T_NombrePositif13	O	
Amortissements non déductibles relatifs aux actifs d'une valeur supérieure ou égale à 5.000 dinars payée en espèces PP et SP+SC	<lf:60050030>	lf:T_NombrePositif13	O	
Partie des amortissements ayant dépassé la limite autorisée par la législation en vigueur PP et SP+SC	<lf:60050031>	lf:T_NombrePositif13	O	
Partie des amortissements correspondant à une période inférieure à la période autorisée par la législation en vigueur, pour les immobilisations acquises dans le cadre d'un contrat de leasing ou d'ijara PP et SP+SC	<lf:60050032>	lf:T_NombrePositif13	O	
Provisions	<lf:60050033>	lf:T_NombrePositif13	O	
Provisions non déductibles PP et SP+SC	<lf:60050034>	lf:T_NombrePositif13	O	
Provisions déductibles pour créances douteuses (autres que celles constituées par les établissements de crédit) PP et SP+SC	<lf:60050035>	lf:T_NombrePositif13	O	
Provisions déductibles pour dépréciation des actions cotées en bourse autres que celles constituées par les sociétés d'investissement à capital risque) PP et SP+SC	<lf:F60050036 resultat="B" F60050037="38"/>	Resultat : B : benefice P: perte	O	B,P (+/-)
Provisions déductibles pour dépréciation des stocks destinés à la vente PP et SP+SC	@F60050037	lf:T_NombrePositif13	O	Si bénéfice le montant est positif si non il est negatif (Zone calculée = F60050002+ lf:60050003- lf:60050031)
Provisions déductibles pour risque d'exigibilité des engagements techniques (compagnies d'assurance) SC	<lf:60050038>	lf:T_NombrePositif13	O	(Zone calculée =Sup(@F60050037,0)
Produits non comptabilisés ou insuffisamment comptabilisés Σ 40 à 43	<lf:60050039>	lf:T_NombrePositif13	O	lf:60050040+ lf:60050041+ lf:60050042+ lf:60050043
Intérêts non décomptés relatifs aux comptes courants associés et aux créances non commerciales PP et SP+SC	<lf:60050040>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Intérêts insuffisamment décomptés relatifs aux comptes courants associés et aux créances non commerciales PP et SP+SC	<lf:60050041>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus value de cession des actifs non comptabilisée PP et SP+SC	<lf:60050042>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus value de cession des actifs insuffisamment comptabilisée PP et SP+SC	<lf:60050043>	lf:T_NombrePositif13	O	
Autres réintégrations	<lf:60050044>	lf:T_NombrePositif13	O	
TOTAL DES RÉINTÉGRATIONS	<lf:60050045>	lf:T_NombrePositif13	O	F60050003+F60050025+F60050033+F60050039+F60050044
Produits réalisés par les établissements situés à l'étranger SC	<lf:60050046>	lf:T_NombrePositif13	O	
Reprise sur provisions réintégréées au résultat fiscal de l'année de leur constitution PP et SP+SC	<lf:60050047>	lf:T_NombrePositif13	O	
Amortissements excédentaires réintégréés aux résultats des années antérieures PP et SP+SC	<lf:60050048>	lf:T_NombrePositif13	O	
Gains de change réintégréés aux résultats des années antérieures PP et SP+SC	<lf:60050049>	lf:T_NombrePositif13	O	
Gains de change non réalisés PP et SP+SC	<lf:60050050>	lf:T_NombrePositif13	O	
Pertes de change antérieurement constatées PP et SP+SC	<lf:60050051>	lf:T_NombrePositif13	O	
50% des salaires servis aux demandeurs d'emploi recrutés pour la première fois PP et SP+SC	<lf:60050052>	lf:T_NombrePositif13	O	
Autres déductions PP et SP+SC	<lf:60050053>	lf:T_NombrePositif13	O	
TOTAL DES DÉDUCTIONS Σ F60050046 à F60050053	<lf:60050054>	lf:T_NombrePositif13	O	lf:60050046+ lf:60050047+ lf:60050048+ lf:60050049+ lf:60050050+ lf:60050051+ lf:60050052+ lf:60050053
Nature resultat fiscal avant déduction des provisions (Benefice, Perte)	<lf:60050055>	lf:T_Nombre	O	@F60050002+F60050045-F60050054 et cas1: Si 55<0 les cases du 56 à 101 doivent être égales à 0
Cas bénéficiaire : RÉSULTAT FISCAL 56=sup(55;0)	<lf:60050056>	lf:T_NombrePositif13	O	
Provisions pour créances douteuses PP et SP+SC	<lf:60050057>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Provisions pour dépréciation des stocks destinés à la vente PP et SP+SC	<lf:60050058>	lf:T_NombrePositif13	O	
Prov° pour dépréciation de la valeur des actions cotées en bourse PP et SP+SC	<lf:60050059>	lf:T_NombrePositif13	O	
Prov° pour risques d'exégitabilité des engagements techniques(companies d'assurances) SC	<lf:60050060>	lf:T_NombrePositif13	O	
RÉSULTAT FISCAL après déduction des provisions	<lf:60050061>	lf:T_Nombre	O	F60050061=F60050056-Sup(ΣF60050057 à F60050060 , F60050056/2)
Déduction de la moins value provenant de la levée de l'option par les salariés de souscription au capital des sociétés ou d'acquisition de leurs actions ou parts sociales dans la limite de 5% du résultat fiscal après déduction des provisions (Société de service informatique, de nouvelles technologies et de technologie de l'information et de communication et les sociétés cotées en bourse) SC	<lf:60050062>	lf:T_NombrePositif13	O	
Résultat fiscal après déduction des provisions et avant déduction des déficits et des amortissements	<lf:60050063>	lf:T_NombrePositif13	O	F60050063=Sup(F60050061- F60050062;0)
Réintégration des amortissements de l'exercice PP et SP+SC	<lf:60050064>	lf:T_NombrePositif13	O	
Déduction des déficits reportés PP et SP+SC	<lf:60050065>	lf:T_NombrePositif13	O	cas2: Si (F60050063+F60050064-F60050065) < 0 les cases du F60050066 à F60050101 doivent être égales à 0
Déduction des amortissements de l'exercice PP et SP+SC cas3 :	<lf:F60050066 >	lf:T_NombrePositif13	O	Si (F60050063+F60050064-F60050065-F60050066) < 0 les cases du F60050067 à F60050101 doivent être égales à 0
Déduction des amortissements différés en périodes déficitaires PP et SP+SC	<lf:F60050067 >	lf:T_NombrePositif13	O	cas4: Si (F60050063+F60050064-F60050065-F60050066-F60050067) < 0 les cases du F60050068 à F60050101 doivent être égales à 0
RÉSULTAT FISCAL après déduction des provisions, des déficits et amortissements différés	<lf:60050068>	lf:T_NombrePositif13	O	F60050068=F60050063+ F60050064-F60050065-F60050066-F60050067
Dividendes et assimilés distribués par des sociétés établis en Tunisie SC	<lf:60050069>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus-value de cession des actions dans le cadre d'une opération d'introduction en bourse PP et SP+SC	<lf:60050070>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Plus-value de cession des actions cotées à la bourse des valeurs mobilières de Tunisie cédées après l'expiration de l'année suivant celle de leur acquisition ou de leur souscription PP et SP+SC	<lf:60050071>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus-value de cession des actions et des parts sociales réalisée par l'intermédiaire des sociétés d'investissement à capital risque (totale ou dans la limite de 50%) PP et SP+SC	<lf:60050072>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus-value de cession des parts des fonds communs de placement à risque (totale ou dans la limite de 50%) PP et SP+SC	<lf:60050073>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus-value de cession des parts des fonds d'amorçage PP et SP+SC	<lf:60050074>		O	
Plus-value d'apport dans le cadre d'une opération de fusion ou de scission totale de sociétés, ou d'une opération d'apport des entreprises individuelles dans le capital d'une société (au niveau de la société absorbée, scindée ou de la société ayant fait l'apport) SC	<lf:60050075>		O	
Plus-value provenant de l'apport d'actions ou de parts sociales au capital de la société mère ou de la société holding dans le cadre des opérations de restructuration des entreprises ayant pour objet l'introduction de la société mère ou de la société holding à la bourse PP et SP+SC	<lf:60050076>		O	
Plus-value provenant de la cession totale ou partielle des éléments de l'actif constituant une unité indépendante et autonome suite au départ à la retraite du propriétaire de l'entreprise ou à cause de l'incapacité de poursuivre la gestion de l'entreprise PP et SP+SC	<lf:60050077>		O	
Plus-value provenant de la cession des entreprises en difficultés économiques dans le cadre du règlement judiciaire prévu par la loi relative au redressement des entreprises PP et SP+SC	<lf:60050078>		O	
Intérêts des dépôts et de titres en devises ou en dinars	<lf:60050079>		O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
convertibles PP et SP+SC				
Résultat fiscal avant déduction des bénéfices provenant de l'exploitation	<lf:60050080>		O	F60050080=Sup(F60050068- ΣF60050069 à F60050079,0)
Revenus accessoires PP et SP+SC	<lf:60050081>		O	F60050081 = F60050082 + F60050083 + F60050084 + F60050085
Loyers PP et SP+SC	<lf:60050082>		O	
Revenus de capitaux mobiliers PP et SP+SC	<lf:60050083>		O	
Dividendes de source étrangère PP et SP+SC	<lf:60050084>		O	
Autres revenus accessoires PP et SP+SC	<lf:60050085>		O	
Gains Exceptionnels PP et SP+SC	<lf:60050086>		O	F60050086 =F60050087 +F60050088 + F60050089 + F60050090
Plus value de cession des immeubles bâtis et non bâtis et des fonds de commerce PP et SP+SC	<lf:60050087>		O	
Gains de change non rattachés à l'activité principale PP et SP+SC	<lf:60050088>		O	
Plus value provenant de la cession des titres PP et SP+SC	<lf:60050089>		O	
Autres gains exceptionnels PP et SP+SC	<lf:60050090>		O	
Total =	<lf:60050091>		O	F60050091 = F60050081 + F60050086
Bénéfice servant de base pour la détermination de la quote-part des bénéfices provenant de l'exploitation déductible	<lf:60050092>		O	F60050092 = F60050080 - F60050091
Au titre de l'exportation PP et SP+SC	<lf:60050093>		O	
Au titre du développement régional PP et SP+SC	<lf:60050094>		O	
>Au titre du développement agricole PP et SP+SC	<lf:60050095>		O	
Autres déductions PP et SP+SC	<lf:60050096>		O	
Total = F60050097 = F60050093+F60050094+F60050095+F60050096	<lf:60050097>		O	F60050097 = F60050093+F60050094+F60050095+F60050096
Bénéfice fiscal après déduction des bénéfices au titre de	<lf:60050098>		O	F60050098=F60050092-F60050097 cas5: Si

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
l'exploitation				F60050098 < 0 les cases du F60050099 à F60050101 doivent être égales à 0
Déductions des revenus réinvestis PP et SP+SC	<lf:60050099>		O	
Réintégration du cinquième de la plus-value provenant d'opérations de fusion, scission ou d'opérations d'apport (dans la limite de 50%) pour la société absorbante ou la société bénéficiaire de la scission ou de l'apport d'entreprise individuelle. SC	<lf:60050100>		O	
Résultat Imposbale	<lf:60050101>		O	F60050101=F60050098-F60050099+F60050100
Cas déficitaire RÉSULTAT FISCAL F60050102=inf(F60050055;0)	<lf:60050102>		O	F60050102=inf(F60050055;0)
Réintégration des amortissements de l'exercice	<lf:60050103>		O	Si (cas1) F60050103 est Numérique Sinon Si(cas2 ou cas3 ou cas4) F60050103 = F60050064
Déduction des déficits reportés	<lf:60050104>		O	Si (cas1) F60050104 est Numérique Sinon Si(cas2 ou cas3 ou cas4) F60050104=F60050065
Déduction des amortissements de l'exercice	<lf:60050105>		O	Si (cas1 ou cas2) F60050105 est Numérique Sinon Si(cas2 ou cas3 ou cas4) F60050105=F60050066
Déduction des amortissements différés en périodes déficitaires	<lf:60050106>		O	Si (cas1 ou cas2 ou cas3) F60050106 est Numérique Sinon Si(cas2 ou cas3 ou cas4) F60050106 = F6005067
RÉSULTAT FISCAL (déficit reportable)	<lf:60050107>		O	F60050107=(F60050102+F60050103-F60050104-F60050105-F60050106)
	<lf:F60051000 categorie="M" codeformejuridique="SC"/>		O	
Nature resultat net comptable apres modifications comptables (avant impôt) (N-1)	<lf:F60051001 resultat="B" F60051002="0" />	Resultat : B : benefice P: perte	O	B,P (+/-)
Resultat net comptable apres modifications comptables (avant impôt) (N-1)	@ F60051002	lf:T_NombrePositif13	O	Si bénéfice le montant est positif si non il est négatif (Zone calculée suivant le doc. Etat de résultat 6003)
Charges non déductibles Σ 4 à 25(N-1)	<lf:F60051003>	lf:T_NombrePositif13	O	Somme lf:60051004 à lf:60051025
Rémunérations de l'exploitant individuel, ou des associés	<lf:60051004>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
en nom des sociétés de personnes et assimilés(N-1)				
charges relatifs aux établissements situés à l'étranger SC(N-1)	<lf:60051005>	lf:T_NombrePositif13	O	
Quote-part des frais de siège imputable aux établissements situés à l'étranger (frais du siège x (chiffre d'affaires de l'établissement stable /chiffre d'affaires total)) SC(N-1)	<lf:60051006>	lf:T_NombrePositif13	O	
Charges relatives aux résidences secondaires, avions et bateaux de plaisance ne faisant pas l'objet de l'exploitation(N-1)	<lf:60051007>	lf:T_NombrePositif13	O	
Charges relatives aux véhicules de tourisme d'une puissance supérieure à 9 CV ne faisant pas l'objet de l'exploitation(N-1)	<lf:60051008>	lf:T_NombrePositif13	O	
Cadeaux et frais de réception non déductibles(N-1)	<lf:60051009>	lf:T_NombrePositif13	O	
Cadeaux et frais de réception excédentaires(N-1)	<lf:60051010>	lf:T_NombrePositif13	O	
Commissions, courtages, ristournes commerciales ou autres, vacations, honoraires et rémunérations de performance non déclarés dans la déclaration de l'employeur(N-1)	<lf:60051011>	lf:T_NombrePositif13	O	
Dons et subventions non déductibles(N-1)	<lf:60051012>	lf:T_NombrePositif13	O	
Dons et subventions excédentaires(N-1)	<lf:60051013>	lf:T_NombrePositif13	O	
Abandon de créances non déductibles(N-1)	<lf:60051014>	lf:T_NombrePositif13	O	
Pertes de change non réalisées(N-1)	<lf:60051015>	lf:T_NombrePositif13	O	
Gains de change non réalisés antérieurement non imposés(N-1)	<lf:60051016>	lf:T_NombrePositif13	O	
Intérêts servis à l'exploitant ou aux associés des sociétés de personnes et assimilés(N-1)	<lf:60051017>	lf:T_NombrePositif13	O	
Rémunération excédentaires des titres participatifs et des comptes courants associés(N-1)	<lf:60051018>	lf:T_NombrePositif13	O	
Charges d'une valeur supérieure ou égale à 5.000 dinars payée en espèces(N-1)	<lf:60051019>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Moins values de cession des titres des organismes de placement collectif en valeurs mobilières dans la limite des dividendes réalisés(N-1)	<lf:60051020>	lf:T_NombrePositif13	O	
Impôts directs supportés aux lieu et place d'autrui PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051021>	lf:T_NombrePositif13	O	
Taxe de voyages (PP et SP+SC) (N-1)	<lf:60051022>	lf:T_NombrePositif13	O	
Transactions, amendes, confiscations et pénalités non déductibles PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051023>	lf:T_NombrePositif13	O	
Dépenses excédentaires engagées pour la réalisation des opérations d'essaiage SC(N-1)	<lf:60051024>	lf:T_NombrePositif13	O	
Amortissements \sum 26 à 32(N-1)	<lf:60051025>	lf:T_NombrePositif13	O	lf:60051026+ lf:60051027+ lf:60051028+ lf:60051029+ lf:60051030+ lf:60051031+ lf:60051032
Amortissements non déductibles relatifs aux établissements situés à l'étranger SC(N-1)	<lf:60051026>	lf:T_NombrePositif13	O	
Amortissements non déductibles relatifs aux résidences secondaires, avions et bateaux de plaisance ne faisant pas l'objet de l'exploitation PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051027>	lf:T_NombrePositif13	O	
Amortissements non déductibles relatifs aux véhicules de tourisme d'une puissance fiscale supérieure à 9 CV ne faisant pas l'objet de l'exploitation PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051028>	lf:T_NombrePositif13	O	
Amortissements non déductibles relatifs aux terrains et fonds de commerce PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051029>	lf:T_NombrePositif13	O	
Amortissements non déductibles relatifs aux actifs d'une valeur supérieure ou égale à 5.000 dinars payée en espèces PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051030>	lf:T_NombrePositif13	O	
Partie des amortissements ayant dépassé la limite autorisée par la législation en vigueur PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051031>	lf:T_NombrePositif13	O	
Partie des amortissements correspondant à une période inférieure à la période autorisée par la législation en vigueur, pour les immobilisations acquises dans le cadre d'un contrat de leasing ou d'ijara PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051032>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Provisions(N-1)	<lf:60051033>	lf:T_NombrePositif13	O	
Provisions non déductibles PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051034>	lf:T_NombrePositif13	O	
Provisions déductibles pour créances douteuses (autres que celles constituées par les établissements de crédit) PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051035>	lf:T_NombrePositif13	O	
Provisions déductibles pour dépréciation des actions cotées en bourse autres que celles constituées par les sociétés d'investissement à capital risque) PP et SP+SC(N-1)	<lf:F60051036 resultat="B" F60051037="38"/>	Resultat : B : benefice P: perte	O	B,P (+/-)
Provisions déductibles pour dépréciation des stocks destinés à la vente PP et SP+SC(N-1)	@F60051037	lf:T_NombrePositif13	O	Si bénéfice le montant est positif si non il est negatif (Zone calculée = F60051002+ lf:60051003- lf:60051031)
Provisions déductibles pour risque d'exigibilité des engagements techniques (compagnies d'assurance) SC(N-1)	<lf:60051038>	lf:T_NombrePositif13	O	(Zone calculée =Sup(@F60051037,0)
Produits non comptabilisés ou insuffisamment comptabilisés \sum 40 à 43(N-1)	<lf:60051039>	lf:T_NombrePositif13	O	lf:60051040+ lf:60051041+ lf:60051042+ lf:60051043
Intérêts non décomptés relatifs aux comptes courants associés et aux créances non commerciales PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051040>	lf:T_NombrePositif13	O	
Intérêts insuffisamment décomptés relatifs aux comptes courants associés et aux créances non commerciales PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051041>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus value de cession des actifs non comptabilisée PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051042>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus value de cession des actifs insuffisamment comptabilisée PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051043>	lf:T_NombrePositif13	O	
Autres réintégrations(N-1)	<lf:60051044>	lf:T_NombrePositif13	O	
TOTAL DES RÉINTÉGRATIONS (N-1)	<lf:60051045>	lf:T_NombrePositif13	O	F60051003+F60051025+F60051033+F60051039+F60051044
Produits réalisés par les établissements situés à l'étranger SC(N-1)	<lf:60051046>	lf:T_NombrePositif13	O	
Reprise sur provisions réintégréées au résultat fiscal de l'année de leur constitution PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051047>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Amortissements excédentaires réintégrés aux résultats des années antérieures PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051048>	lf:T_NombrePositif13	O	
Gains de change réintégrés aux résultats des années antérieures PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051049>	lf:T_NombrePositif13	O	
Gains de change non réalisés PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051050>	lf:T_NombrePositif13	O	
Pertes de change antérieurement constatées PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051051>	lf:T_NombrePositif13	O	
50% des salaires servis aux demandeurs d'emploi recrutés pour la première fois PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051052>	lf:T_NombrePositif13	O	
Autres déductions PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051053>	lf:T_NombrePositif13	O	
TOTAL DES DÉDUCTIONS Σ F60051046 à F60051053(N-1)	<lf:60051054>	lf:T_NombrePositif13	O	lf:60051046+ lf:60051047+ lf:60051048+ lf:60051049+ lf:60051050+ lf:60051051+ lf:60051052+ lf:60051053
Nature resultat fiscal avant déduction des provisions (Benefice, Perte) (N-1)	<lf:60051055>	lf:T_Nombre	O	@F60051002+F60051045-F60051054 et cas1: Si 55<0 les cases du 56 à 101 doivent être égales à 0
Cas bénéficiaire : RÉSULTAT FISCAL 56=sup(55;0) (N-1)	<lf:60051056>	lf:T_NombrePositif13	O	
Provisions pour créances douteuses PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051057>	lf:T_NombrePositif13	O	
Provisions pour dépréciation des stocks destinés à la vente PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051058>	lf:T_NombrePositif13	O	
Prov° pour dépréciation de la valeur des actions cotées en bourse PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051059>	lf:T_NombrePositif13	O	
Prov° pour risuques d'exégibilité des engagements techniques(compagnies d'assurances) SC(N-1)	<lf:60051060>	lf:T_NombrePositif13	O	
RÉSULTAT FISCAL après déduction des provisions (N-1)	<lf:60051061>	lf:T_Nombre	O	F60051061=F60051056-Sup(Σ F60051057 à F60051060 , F60051056/2)
Déduction de la moins value provenant de la levée de l'option par les salariés de souscription au capital des sociétés ou d'acquisition de leurs actions ou parts sociales dans la limite de 5% du résultat fiscal après déduction des provisions (Société de service informatique, de nouvelles technologies et de technologie de l'information et de communication et les sociétés cotées en bourse)	<lf:60051062>	lf:T_NombrePositif13	O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
SC(N-1)				
Résultat fiscal après déduction des provisions et avant déduction des déficits et des amortissements (N-1)	<lf:60051063>	lf:T_NombrePositif13	O	F60051063=Sup(F60051061- F60051062;0)
Réintégration des amortissements de l'exercice PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051064>	lf:T_NombrePositif13	O	
Déduction des déficits reportés PP et SP+SC (N-1)	<lf:60051065>	lf:T_NombrePositif13	O	cas2: Si (F60051063+F60051064-F60051065) < 0 les cases du F60051066 à F60051101 doivent être égales à 0
Déduction des amortissements de l'exercice PP et SP+SC cas3 : (N-1)	<lf:F60051066 >	lf:T_NombrePositif13	O	Si (F60051063+F60051064-F60051065-F60051066) < 0 les cases du F60051067 à F60051101 doivent être égales à 0
Déduction des amortissements différés en périodes déficitaires PP et SP+SC (N-1)	<lf:F60051067 >	lf:T_NombrePositif13	O	cas4: Si (F60051063+F60051064-F60051065-F60051066-F60051067) < 0 les cases du F60051068 à F60051101 doivent être égales à 0
RÉSULTAT FISCAL après déduction des provisions, des déficits et amortissements différés (N-1)	<lf:60051068>	lf:T_NombrePositif13	O	F60051068=F60051063+ F60051064-F60051065-F60051066-F60051067
Dividendes et assimilés distribués par des sociétés établis en Tunisie SC(N-1)	<lf:60051069>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus-value de cession des actions dans le cadre d'une opération d'introduction en bourse PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051070>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus-value de cession des actions cotées à la bourse des valeurs mobilières de Tunis cédées après l'expiration de l'année suivant celle de leur acquisition ou de leur souscription PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051071>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus-value de cession des actions et des parts sociales réalisée par l'intermédiaire des sociétés d'investissement à capital riche (totalemment ou dans la limite de 50%) PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051072>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus-value de cession des parts des fonds communs de placement à risque (totalemment ou dans la limite de 50%) PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051073>	lf:T_NombrePositif13	O	
Plus-value de cession des parts des fonds d'amorçage PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051074>		O	
Plus-value d'apport dans le cadre d'une opération de fusion ou de scission totale de sociétés, ou d'une opération	<lf:60051075>		O	

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
d'apport des entreprises individuelles dans le capital d'une société (au niveau de la société absorbée, scindée ou de la société ayant fait l'apport) SC(N-1)				
Plus-value provenant de l'apport d'actions ou de parts sociales au capital de la société mère ou de la société holding dans le cadre des opérations de restructuration des entreprises ayant pour objet l'introduction de la société mère ou de la société holding à la bourse PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051076>		O	
Plus-value provenant de la cession totale ou partielle des éléments de l'actif constituant une unité indépendante et autonome suite au départ à la retraite du propriétaire de l'entreprise ou à cause de l'incapacité de poursuivre la gestion de l'entreprise PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051077>		O	
Plus-value provenant de la cession des entreprises en difficultés économiques dans le cadre du règlement judiciaire prévu par la loi relative au redressement des entreprises PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051078>		O	
intérêts des dépôts et de titres en devises ou en dinars convertibles PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051079>		O	
Résultat fiscal avant déduction des bénéfices provenant de l'exploitation(N-1)	<lf:60051080>		O	F60051080=Sup(F60051068- ΣF60051069 à F60051079,0)
Revenus accessoires PP et SP+SC (N-1)	<lf:60051081>		O	F60051081 = F60051082 + F60051083 + F60051084 + F60051085
Loyers PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051082>		O	
Revenus de capitaux mobiliers PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051083>		O	
Dividendes de source étrangère PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051084>		O	
Autres revenus accessoires PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051085>		O	
Gains Exceptionnels PP et SP+SC (N-1)	<lf:60051086>		O	F60051086 =F60051087 +F60051088 + F60051089 + F60051090
Plus value de cession des immeubles bâtis et non bâtis et des fonds de commerce PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051087>		O	

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Gains de change non rattachés à l'activité principale PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051088>		O	
Plus value provenant de la cession des titres PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051089>		O	
Autres gains exceptionnels PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051090>		O	
Total = (N-1)	<lf:60051091>		O	F60051091 = F60051081 + F60051086
Bénéfice servant de base pour la détermination de la quote-part des bénéfices provenant de l'exploitation déductible (N-1)	<lf:60051092>		O	F60051092 = F60051080 - F60051091
Au titre de l'exportation PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051093>		O	
Au titre du développement régional PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051094>		O	
>Au titre du développement agricole PP et SP+SC	<lf:60051095>		O	
Autres déductions PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051096>		O	
Total = F60051097 = F60051093+F60051094+F60051095+F60051096(N-1)	<lf:60051097>		O	F60051097 = F60051093+F60051094+F60051095+F60051096
Bénéfice fiscal après déduction des bénéfices au titre de l'exploitation (N-1)	<lf:60051098>		O	F60051098=F60051092-F60051097 cas5: Si F60051098 < 0 les cases du F60051099 à F60051101 doivent être égales à 0
Déductions des revenus réinvestis PP et SP+SC(N-1)	<lf:60051099>		O	
Réintégration du cinquième de la plus-value provenant d'opérations de fusion, scission ou d'opérations d'apport (dans la limite de 50%) pour la société absorbante ou la société bénéficiaire de la scission ou de l'apport d'entreprise individuelle. SC(N-1)	<lf:60051100>		O	
Résultat Imposable(N-1)	<lf:60051101>		O	F60051101=F60051098-F60051099+F60051100
Cas déficitaire RÉSULTAT FISCAL F60051102=inf(F60051055;0) (N-1)	<lf:60051102>		O	F60051102=inf(F60051055;0)
Réintégration des amortissements de l'exercice (N-1)	<lf:60051103>		O	Si (cas1) F60051103 est Numérique Sinon

Libellé information	Code Elément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
				Si(cas2 ou cas3 ou cas4) F60051103 = F60051064
Déduction des déficits reportés (N-1)	<lf:60051104>		O	Si (cas1) F60051104 est Numérique Sinon Si(cas2 ou cas3 ou cas4) F60051104=F60051065
Déduction des amortissements de l'exercice (N-1)	<lf:60051105>		O	Si (cas1 ou cas2) F60051105 est Numérique Sinon Si(cas2 ou cas3 ou cas4) F60051105=F60051066
Déduction des amortissements différés en périodes déficitaires (N-1)	<lf:60051106>		O	Si (cas1 ou cas2 ou cas3) F60051106 est Numérique Sinon Si(cas2 ou cas3 ou cas4) F60051106 = F6005167
RÉSULTAT FISCAL (déficit reportable) (N-1)	<lf:60051107>		O	F60051107=(F60051102+F60051103-F60051104-F60051105-F60051106)

F6007 : Faits marquants de l'exercice

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
Réunions ordinaires/Réunions Extraordinaires (*)	<lf:F60070001Reunion="RO" F60073001="0" F60073002="0">		O	Réunion : RO : Ordinaire RE : Extraordinaire
Réunions ordinaires/Réunions Extraordinaires (N)	F60073001	lf:T_NombrePositif13	O	
Réunions ordinaires/Réunions Extraordinaires (N-1)	F60073002	lf:T_NombrePositif13		
Organe	<lf:F60071001>			
Organe(N)	<lf:F60073001>	lf:T_NombrePositif13		
Organe (N-1)	<lf:F60073002>	lf:T_NombrePositif13		
Date	<lf:F60071002>			
Date(N)	<lf:F60073001>	lf:T_Date		
Date (N-1)	<lf:F60073002>	lf:T_Date		
Nombre infini Résolution	<lf:F60071003>			
Résolution1	<lf:F60072003>			
Résolution1(N)	<lf:F60073001>	lf:T_NombrePositif13		
Résolution1 (N-1)	<lf:F60073002>	lf:T_NombrePositif13		
Principaux contrats signés ou renouvelés	<lf:F60070002 F60073001="5" F60073002="5">			
Principaux contrats signés ou renouvelés (N)	F60073001	lf:T_NombrePositif13		

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
<i>Principaux contrats signés ou renouvelés (N-1)</i>	F60073002	lf:T_NombrePositif13		
<i>Contrat (*)</i>	<lf:Contrats Contrat="CR">			Contrat : CS : Signé CR : Renouvelé
<i>Contrats (N)</i>	<lf:F60073001>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Contrats (N-1)</i>	<lf:F60073002>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Éléments ayant effet sur la performance</i>	<lf:F60070003 F60073001="4" F60073002="4">			
<i>Éléments ayant effet sur la performance (N)</i>	F60073001	lf:T_NombrePositif13		
<i>Éléments ayant effet sur la performance (N-1)</i>	F60073002	lf:T_NombrePositif13		
<i>Performance (*)</i>	<lf:Performance>			
<i>Performance(N)</i>	<lf:F60073001>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Performance (N-1)</i>	<lf:F60073002>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Éléments ayant effet sur le patrimoine</i>	<lf:F60070004 F60073001="3" F60073002="3">			
<i>Éléments ayant effet sur le patrimoine (N)</i>	F60073001	lf:T_NombrePositif13		
<i>Éléments ayant effet sur le patrimoine (N-1)</i>	F60073002	lf:T_NombrePositif13		
<i>Patrimoine</i>	<lf:Patrimoine>			
<i>Patrimoine (N)</i>	<lf:F60073001>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Patrimoine (N-1)</i>	<lf:F60073002>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Difficultés rencontrées courant l'exercice</i>	<lf:F60070005>			
<i>Difficultés rencontrées courant l'exercice</i>	<lf:Difficulte F60073001="2" F60073002="2">			

Libellé information	Code Élément	Types	Oblig. (O/N)	Observations
<i>Difficultés rencontrées courant l'exercice(N)</i>	F60073001	lf:T_NombrePositif13		
<i>Difficultés rencontrées courant l'exercice(N-1)</i>	F60073002	lf:T_NombrePositif13		
(*)	<lf:F60071005Difficulte="DC">			Difficulté : DC: Commerciale DF: Financière DT: Technique
<i>Difficulte (N)</i>	<lf:F60073001>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Difficulte (N-1)</i>	<lf:F60073002>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Projets et Perspectives</i>	<lf:F60070006>			
<i>Projets et Perspectives</i>	<lf:Projet F60073001="1" F60073002="1">			
<i>Projets et Perspectives (N)</i>	F60073001	lf:T_NombrePositif13		
<i>Projets et Perspectives (N-1)</i>	F60073002	lf:T_NombrePositif13		
(*)	<lf:F60071006 Perspective="PC">			Perspective: PC: Commerciale PF: Financière PT: Technique
<i>Perspectives (N)</i>	<lf:F60073001>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Perspectives (N-1)</i>	<lf:F60073002>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Autres Faits Marquants de l'exercice</i>	<lf:F60070007>			
(*)	<lf:Fait>			
<i>Fait (N)</i>	<lf:F60071007>	lf:T_NombrePositif13		
<i>Fait (N-1)</i>	<lf:F60072007>	lf:T_NombrePositif13		

