

IV.B1.5 Détail des opérations de couverture (1)

Contrat de couverture du risque financier

	Nombre	Texte	Valeur décimale	jj/mm/aaaa	Texte		Valeur décimale	Texte	Texte	Valeur décimale			
Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat (<i>NumContratCouv</i>)	Emprunt couvert			Instrument de couverture									
	Référence de l'emprunt couvert (<i>LibEmprCouv</i>)	Capital restant dû au 31/12/N (<i>CapitalRestDu</i>)	Date de fin du contrat (<i>DtFinContrEmp</i>)	Organisme co- contractant (<i>LibOrgCoContr</i>)	Type de couverture (3) (<i>TypCouv</i>)	Nature de la couverture (change ou taux) (<i>NatContrCouv</i>)	Notionnel de l'instrument de Couverture (<i>MtEmprCouv</i>)	Date de début du contrat (<i>DtDebContr</i>)	Date de fin du contrat (<i>DtFinCouv</i>)	Périodicité de règlement des intérêts (4) (<i>LibCodPeriodCouv</i>)	Montant des commissions Diverses (<i>MtCommDiv</i>)	Primes éventuelles	
												Primes payées pour l'achat d'option (<i>MtPrimePayee</i>)	Primes reçues pour la vente d'option (<i>MtPrimeRecue</i>)
CodTypTx='F'	Taux fixe (total)												
CodTypTx='V'	Taux variable simple (total)												
CodTypTx='C'	Taux complexe (total) (2)												
Calcul généré automatiquement par TotEM	Total												

(1) Si un instrument couvre plusieurs emprunts, distinguer une ligne par emprunt couvert.
(2) Il s'agit d'un taux variable qui n'est pas défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage.
(3) Indiquer s'il s'agit d'un , d'une option (, , ,).swap cap floor tunnel swaption
(4) Indiquer la périodicité de règlement des intérêts : A : annuelle, M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, T : trimestrielle, X : autre

IV.B1.5 Détail des opérations de couverture (1)

Contrat de couverture du risque financier

- A - Taux fixe ou taux variable simple
- B - Barrière simple
- C - Option d'échange (swap)
- D - Multiplicateur jusqu'à 3 ou 5 capé
- E - Multiplicateur jusqu'à 5
- F - Autre type de structure
- + --
- 1 - Indices en euro
- 2 - Indices inflation française ou zone euro
- 3 - Ecart d'indice zone euro
- 4 - Indices hors zone euro
- 5 - Ecart d'indice hors zone euro
- 6 - Autres indices

Format libre				Format décimal	Format libre	Format décimal		5 - Ecart d'indice hors zone euro 6 - Autres indices	
Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (<u>Num ContratCouv</u>)	Effet de l'instrument de couverture								
	Référence de l'emprunt Couvert (<u>LibEmprCouv</u>)	Taux payé		Taux reçu (7)		Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Catégorie d'emprunt (8)	
		Index (5) (<u>IndexTxPaye</u>)	Niveau de taux (6) (<u>TxTxPaye</u>)	Index (<u>IndexTxRCu</u>)	Niveau de taux (<u>TxTxRecu</u>)	Charges c/668 (<u>MtChaOrig</u>)	Produits c/768 (<u>MtProdOrig</u>)	Avant opération de couverture (<u>StructureAvantCouv + IndSousJacent AvantCouv</u>)	Après opération de couverture (<u>StructureAprèsCouv + IndSousJacentAprèsCouv</u>)
CodTypTx='F'	Taux fixe (total)								
CodTypTx='V'	Taux variable simple (total)								
CodTypTx='C'	Taux complexe (total) (2)								
Calcul généré automatiquement par TotEM	Total								

(5) Indiquer l'index utilisé ou la formule de taux.
(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.
(7) A compléter si l'instrument de couverture est un .swap
(8) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

Code du champ	Intitulé du champ	Description	Format attendu
CodTypTx	Type de taux	Type de taux	C - Complexe F - Fixe V - Variable simple
NumContratCouv	Numéro de contrat de couverture	Numéro de contrat de couverture	Texte (30 caractères maximum)
LibEmprCouv	Référence de l'emprunt couvert	Référence de l'emprunt couvert	Texte (100 caractères maximum)
MtEmprCouv	Notionnel de l'instrument de couverture	Notionnel de l'instrument de couverture	Nombre/Décimal (2 chiffres maximum après la virgule)
CapitalRestDu	Capital restant dû au 01/01/N (BP/BS/DM) ou au 31/12/N (CA)	Capital restant dû au 01/01/N (BP/BS/DM) ou au 31/12/N (CA)	Nombre/Décimal (2 chiffres maximum après la virgule)
DtFinContrEmpr	Date de fin du contrat de l'emprunt couvert	Date de fin du contrat de l'emprunt couvert	JJ/MM/AAAA
TypCouv	Type d'instrument de couverture	Type d'instrument de couverture	Texte (30 caractères maximum)
NatContrCouv	Nature contrat couverture	Change ou Taux	Texte (100 caractères maximum)
LibOrgCoContr	Organisme cocontractant	Organisme cocontractant	Texte (100 caractères maximum)
DtDebContr	Date de début du contrat de couverture	Date de début du contrat de couverture	JJ/MM/AAAA
DtFinCouv	Date de fin du contrat de couverture	Date de fin du contrat de couverture	JJ/MM/AAAA
CodPeriodRemb	Périodicité de règlement des intérêts	Périodicité de règlement des intérêts	A - Annuelle B - Bimestrielle S - Semestrielle T - Ne pas utiliser X - Autres I - Trimestrielle M - Mensuelle
MtCommDiv	Montant des commissions diverses	Montant des commissions diverses	Nombre/Décimal (2 chiffres maximum après la virgule)
MtPrimePayee	Primes payées pour l'achat d'option	Primes payées pour l'achat d'option	Nombre/Décimal (2 chiffres maximum après la virgule)
MtPrimeRecue	Primes reçues pour l'achat d'option	Primes reçues pour l'achat d'option	Nombre/Décimal (2 chiffres maximum après la virgule)
IndexTxPaye	Taux payé - Index	Taux payé - Index	Texte (100 caractères maximum)
TxTxPaye	Taux payé - Niveau de taux	Taux payé - Niveau de taux	Nombre/Décimal (3 chiffres maximum après la virgule)
IndexTxRecu	Taux reçu - Index	Taux reçu - Index	Texte (100 caractères maximum)
TxTxRecu	Taux reçu - Niveau de taux	Taux reçu - Niveau de taux	Nombre/Décimal (3 chiffres maximum après la virgule)
StuctureAvantCouv	Effet de l'instrument de couverture : structure avant couverture (si emprunt couvert)	Effet de l'instrument de couverture : structure avant couverture (si emprunt couvert)	A - Taux fixe ou taux variable simple B - Barrière simple C - Option d'échange (swap) D - Multiplicateur jusqu'à 3 ou 5 capé E - Multiplicateur jusqu'à 5 F - Autre type de structure
StuctureApresCouv	Structure après couverture éventuelle	Structure après couverture éventuelle	A - Taux fixe ou taux variable simple B - Barrière simple C - Option d'échange (swap) D - Multiplicateur jusqu'à 3 ou 5 capé E - Multiplicateur jusqu'à 5 F - Autre type de structure
IndSousJacentAvantCouv	Effet de l'instrument de couverture : indice sous-jacent avant couverture (si emprunt couvert)	Effet de l'instrument de couverture : indice sous-jacent avant couverture (si emprunt couvert)	1 - Indices en euro 2 - Indices inflation française ou zone euro 3 - Ecarts d'indice zone euro 4 - Indices hors zone euro 5 - Ecarts d'indice hors zone euro 6 - Autres indices
IndSousJacentApresCouv	Indice sous-jacent après couverture éventuelle	Indice sous-jacent après couverture éventuelle	1 - Indices en euro 2 - Indices inflation française ou zone euro 3 - Ecarts d'indice zone euro 4 - Indices hors zone euro 5 - Ecarts d'indice hors zone euro 6 - Autres indices
MtChaOrig	Charges constatés depuis l'origine	Charges constatés depuis l'origine	Nombre/Décimal (2 chiffres maximum après la virgule)
MtProdOrig	Produits constatés depuis l'origine	Produits constatés depuis l'origine	Nombre/Décimal (2 chiffres maximum après la virgule)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
CodTypTx	NumContratCouv	LibEmprCouv	MtEmprCouv	CapitalRestDu	DtFinContrEmpr	TypCouv	NatContrCouv	LibOrgCoContr	DtDebCont	DtFinCouv	CodPeriodRemb	MtCommDiv	MtPrimePayee	MtPrimeRecue
Type de taux	Numéro de contrat de couverture	Référence de l'emprunt couvert	Notionnel de l'instrument de couverture	Capital restant dû au 01/01/N (BP/BS/DM) ou au 31/12/N (CA)	Date de fin du contrat de l'emprunt couvert	Type d'instrument de couverture	Nature contrat couverture	Organisme cocontractant	Date de début du contrat de couverture	Date de fin du contrat de couverture	Périodicité de règlement des intérêts	Montant des commissions diverses	Primes payées pour l'achat d'option	Primes reçues pour l'achat d'option
C	Chaine exemple 1	Chaine exemple 3	10	30	08/10/2025	Chaine exemple 5	Chaine exemple 7	Chaine exemple 9	11/10/2025	13/10/2025	M	50	70	90
Y	Chaine exemple 2	Chaine exemple 4	20	40	10/10/2025	Chaine exemple 6	Chaine exemple 8	Chaine exemple 10	12/10/2025	14/10/2025	T	60	80	100

DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunt couvert			Instrument de couverture									
	Référence de l'emprunt couvert	Capital restant dû au 31/12/N	Date de fin du contrat	Organisme co-contractant	Type de couverture (3)	Nature de la couverture (change ou taux)	Notionnel de l'instrument de couverture	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Périodicité de règlement des intérêts (4)	Montant des commissions diverses	Primes éventuelles	
												Primes payées pour l'achat d'option	Primes reçues pour la vente d'option
Taux fixe (total)		0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
Taux variable simple (total)		40,00					20,00				60,00	80,00	100,00
Chaine exemple 2	Chaine exemple 4	40,00	10/10/2025	Chaine exemple 10	Chaine exemple 6	Chaine exemple 8	20,00	12/10/2025	14/10/2025		60,00	80,00	100,00
Taux complexe (total) (2)		30,00					10,00				50,00	70,00	90,00
Chaine exemple 1	Chaine exemple 3	30,00	08/10/2025	Chaine exemple 9	Chaine exemple 5	Chaine exemple 7	10,00	11/10/2025	13/10/2025	M	50,00	70,00	90,00
Total		70,00					30,00				110,00	150,00	190,00

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z
CodTypTx	NumContratCovr	LibEmprCovr	MtEmprCovr	CapitalRestDu	DtFinContrEmpr	TypCovr	NatContrCovr	LibOrgCoContr	DtDebContr	DtFinCovr	CodPeriodRemb	MtCommDiv	MtPrimePayee	MtPrimeRecev	IndexTxPaye	TxTxPaye	IndexTxRece	TxTxRece	StructureAvantCovr	StructureApresCovr	IndSousJacentAvantCovr	IndSousJacentApresCovr	MtChsOrig	MtProdOrig	
Type de taux	Numéro de contrat de couverture	Référence de l'emprunt couvert	Notionnel de l'instrument de couverture	Capital restant dû au 01/01/N (BP/BS/DM) ou au 31/12/N (CA)	Date de fin du contrat de l'emprunt couvert	Type d'instrument de couverture	Nature contrat couverture	Organisme cococontractant	Date de début du contrat de couverture	Date de fin du contrat de couverture	Périodicité de règlement des intérêts	Montant des commissions diverses	Primes payées pour l'achat d'option	Primes reçues pour l'achat d'option	Taux payé - Index	Taux payé - Niveau de taux	Taux reçu - Index	Taux reçu - Niveau de taux	Effet de l'instrument de couverture : structure avant couverture (si emprunt couvert)	Structure après couverture éventuelle	Effet de l'instrument de couverture : indice sous- jacent avant couverture (si emprunt couvert)	Indice sous-jacent après couverture éventuelle	Charges constatées depuis l'origine	Produits constatés depuis l'origine	
C	Chaine exemple 1	Chaine exemple 3	10	30	08/10/2025	Chaine exemple 5	Chaine exemple 7	Chaine exemple 9	11/10/2025	13/10/2025	M	50	70	90	Chaine exemple 11	2.264	Chaine exemple 13	9.699	C	B	K	K	1179101370,6	869834778,87	
V	Chaine exemple 2	Chaine exemple 4	20	40	10/10/2025	Chaine exemple 6	Chaine exemple 8	Chaine exemple 10	12/10/2025	14/10/2025	T	60	80	100	Chaine exemple 12	4.811	Chaine exemple 14	2.648	E	E	4	6	1168676167,2	00566887,87	

B1.5 – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1) (suite)

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Effet de l'instrument de couverture									
	Référence de l'emprunt couvert	Taux payé		Taux reçu (7)		Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Catégorie d'emprunt (8)		
		Index (5)	Niveau de taux (6)	Index	Niveau de taux	Charges c/668	Produits c/768	Avant opération de couverture	Après opération de couverture	
Taux fixe (total)						0,00	0,00			
Taux variable simple (total)						1 168 676 167,22	1 900 566 887,87			
Chaîne exemple 2	Chaîne exemple 4	Chaîne exemple 12	4,811	Chaîne exemple 14	2,648	1 168 676 167,22	1 900 566 887,87	E-4	E-6	
Taux complexe (total) (2)						1 179 101 370,60	869 834 778,87			
Chaîne exemple 1	Chaîne exemple 3	Chaîne exemple 11	2,264	Chaîne exemple 13	9,699	1 179 101 370,60	869 834 778,87	C-5	B-5	
Total						2 347 777 537,82	2 770 401 666,74			