Journal officiel
de l'Union européenne

FR
Série L

2024/3117

27.12.2024

# RÈGLEMENT D'EXÉCUTION (UE) 2024/3117 DE LA COMMISSION

**du 29 novembre 2024**

**définissant des normes techniques d'exécution pour l'application du règlement (UE) nº 575/2013 du Parlement européen et du Conseil en ce qui concerne l'information prudentielle à fournir par les établissements, et abrogeant le règlement d'exécution (UE) 2021/451 de la Commission**

**(Texte présentant de l'intérêt pour l'EEE)**

LA COMMISSION EUROPÉENNE,

vu le traité sur le fonctionnement de l'Union européenne,

vu le règlement (UE) nº 575/2013 du Parlement européen et du Conseil du 26 juin 2013 concernant les exigences prudentielles applicables aux établissements de crédit et modifiant le règlement (UE) nº 648/2012 ([1]), et notamment son article 415, paragraphe 3, troisième alinéa, et paragraphe 3 *bis*, troisième alinéa, et son article 430, paragraphe 7, troisième alinéa, et paragraphe 9, cinquième alinéa,

considérant ce qui suit:

(1) Le règlement d'exécution (UE) 2021/451 de la Commission ([2]) définit, en vertu des articles 415 et 430 du règlement (UE) nº 575/2013, un cadre de déclaration cohérent, notamment des exigences concernant la fourniture d'informations sur les fonds propres et les exigences de fonds propres, d'informations financières à communiquer conformément aux normes internationales d'information financière (IFRS) et aux principes comptables généralement admis (GAAP), d'informations sur les pertes provenant de prêts garantis par des biens immobiliers, d'informations sur les grands risques, sur le ratio de levier, sur le financement stable, sur les éléments du suivi de la liquidité supplémentaires et sur les charges grevant des actifs, et d'informations destinées à identifier les établissements d'importance systémique mondiale (EISm) et à leur attribuer des taux de coussin, ainsi que d'informations sur le risque de taux d'intérêt dans le portefeuille d'intermédiation bancaire. Le règlement d'exécution (UE) 2021/451 a été modifié à plusieurs reprises à la suite des modifications du règlement (UE) nº 575/2013 adoptées pour introduire, développer ou adapter des éléments prudentiels.

(2) Le règlement (UE) nº 575/2013 a été modifié par le règlement (UE) 2024/1623 du Parlement européen et du Conseil ([3]) afin de mettre en œuvre l'ensemble final de normes internationales du Comité de Bâle sur le contrôle bancaire (Bâle III). Ces modifications devraient être prises en compte dans le cadre de déclaration actuellement défini dans le règlement d'exécution (UE) 2021/451.

(3) Compte tenu des modifications apportées au règlement (UE) nº 575/2013, il est nécessaire de réviser les exigences concernant la déclaration des fonds propres et des exigences de fonds propres (plancher de fonds propres, risque de crédit et risque de crédit de contrepartie, ajustements de l'évaluation de crédit, risque de marché, risque opérationnel, couverture des pertes sur les expositions non performantes et crypto-actifs), la déclaration d'informations sur les pertes provenant de prêts garantis par des biens immobiliers et la déclaration d'informations sur le ratio de levier.

(4) Compte tenu du grand nombre de modifications requises pour mettre en œuvre les nouvelles règles relatives aux obligations de déclaration, il est préférable d'abroger et de remplacer le règlement d'exécution (UE) 2021/451 plutôt que de simplement le modifier, étant donné qu'une telle modification rendrait extrêmement difficile, pour les opérateurs économiques concernés, de déterminer les exigences de déclaration qui leur sont applicables.

([1]) JO L 176 du 27.6.2013, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj.

([2]) Règlement d'exécution (UE) 2021/451 de la Commission du 17 décembre 2020 définissant des normes techniques d'exécution pour l'application du règlement (UE) nº 575/2013 du Parlement européen et du Conseil en ce qui concerne l'information prudentielle à fournir par les établissements, et abrogeant le règlement d'exécution (UE) nº 680/2014 (JO L 97 du 19.3.2021, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj).

([3]) Règlement (UE) 2024/1623 du Parlement européen et du Conseil du 31 mai 2024 modifiant le règlement (UE) nº 575/2013 en ce qui concerne les exigences pour risque de crédit, risque d'ajustement de l'évaluation de crédit, risque opérationnel et risque de marché et le plancher de fonds propres (JO L, 2024/1623, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj).

(5) Les nouveaux modèles d'adéquation des fonds propres devraient inclure la déclaration d'informations sur le plancher de fonds propres dans les exigences de fonds propres et les ratios de fonds propres, et en particulier d'informations sur l'incidence des dispositions transitoires concernant le plancher de fonds propres prévues à l'article 465 du règlement (UE) nº 575/2013. Les données à déclarer devraient comprendre des informations sur l'incidence du plancher de fonds propres et des dispositions transitoires prévues à l'article 465 du règlement (UE) nº 575/2013. Les modèles consacrés à la solvabilité du groupe devraient contenir une nouvelle colonne permettant de déclarer des informations sur l'ajustement pour le plancher pour les entités soumises à des exigences de fonds propres.

(6) Les modèles concernant le risque de crédit pour l'approche standard («SA») devraient tenir compte des modifications apportées à la classification des catégories d'expositions et des nouvelles pondérations de risque. En outre, ils devraient refléter l'approche plus granulaire appliquée aux expositions garanties par une hypothèque sur un bien immobilier, ainsi que certaines modifications dans le calcul de la valeur exposée au risque des éléments de hors bilan, qui ont toutes été introduites dans le règlement (UE) nº 575/2013 par le règlement (UE) 2024/1623.

(7) Les modèles concernant le risque de crédit pour l'approche NI devraient tenir compte des modifications apportées à la classification des catégories d'expositions, notamment pour limiter l'utilisation des expositions sur les établissements et les grandes entreprises dans le cadre de l'approche NI simple, et devraient prévoir la déclaration d'informations sur les nouvelles catégories d'expositions, y compris sur les entités du secteur public (ESP) et sur les administrations régionales ou locales (ARL). Enfin, les nouveaux modèles devraient prévoir la déclaration des facteurs de conversion de crédit faisant l'objet de calculs à la fois standard et propre.

(8) Les nouveaux modèles concernant la déclaration d'informations sur la couverture des pertes sur les expositions non performantes devraient tenir compte des modifications du périmètre des expositions soumises aux exigences de couverture des pertes et des modifications du calendrier de provisionnement.

(9) Un nouveau modèle de déclaration devrait permettre la communication d'informations sur les expositions sur des crypto-actifs afin de rendre compte des montants totaux d'exposition au risque pour ces expositions.

(10) La déclaration de données agrégées pour chaque marché immobilier national («Pertes — Biens immobiliers») devrait tenir compte des nouvelles obligations de déclaration spécifiques énoncées à l'article 430 *bis*, paragraphe 1, du règlement (UE) nº 575/2013.

(11) La déclaration des ajustements de l'évaluation de crédit (CVA) devrait refléter les approches standard, de base et simplifiée et devrait tenir compte de certaines exigences de déclaration spécifiques concernant le risque de CVA, qui ont toutes été introduites au titre VI du règlement (UE) nº 575/2013.

(12) Le règlement (UE) 2024/1623 a révisé le cadre régissant la démarcation entre le portefeuille de négociation et le portefeuille hors négociation. Les modèles de déclaration devraient donc également prévoir la déclaration d'informations sur la composition du portefeuille de négociation, compte tenu des nouveaux critères énoncés à l'article 104 du règlement (UE) nº 575/2013.

(13) Il convient d'aligner sur les dates de fin d'exercice les dates de référence pour les déclarations concernant les fonds propres, les exigences de fonds propres et les exigences de déclaration d'informations supplémentaires sur base individuelle et consolidée.

(14) Afin de permettre aux établissements de mettre en place les systèmes de déclaration nécessaires pour se conformer aux obligations de déclaration, les entités qui exercent pour la première fois des activités d'établissement de crédit devraient disposer de plus de temps pour soumettre les modèles.

(15) Le règlement (UE) 2024/1623 a modifié l'article 430, paragraphe 7, premier alinéa, du règlement (UE) nº 575/2013 en y introduisant l'obligation pour l'ABE d'élaborer des solutions informatiques, y compris des modèles de déclaration et des instructions, à utiliser par les établissements aux fins de se conformer aux obligations de déclaration prévues aux paragraphes 1 à 4 dudit article. En conséquence, il convient de préciser suffisamment clairement les points de données et les informations que les établissements doivent déclarer et que l'ABE devrait inclure dans les solutions informatiques concernées. Afin de permettre à l'ABE de mettre au point des solutions informatiques appropriées, ces formats de déclaration uniformes ne devraient pas être contraignants en ce qui concerne leur structure et leur représentation, étant donné que l'ABE ne devrait pas être tenue de reproduire la représentation graphique et la structure tabulaire figurant en annexe. En particulier, l'ABE devrait pouvoir s'écarter de la présentation graphique et de la structure tabulaire des modèles de déclaration prévus, pour autant que tous les points de données et toutes les informations exigés soient inclus dans la solution informatique.

(16) Afin de laisser aux établissements suffisamment de temps pour adapter leur propre système interne et pour se conformer aux exigences de déclaration révisées, il est nécessaire de prévoir des dispositions transitoires qui reportent la date de remise de la première déclaration trimestrielle obligatoire.

(17) Afin d'aligner le calendrier à respecter pour l'exigence de déclaration concernant la composition du portefeuille de négociation sur le calendrier d'application des exigences pour risque de marché prévues à la troisième partie, titre IV, chapitres 1 *bis* et 1 *ter*, du règlement (UE) nº 575/2013, il est nécessaire d'établir une disposition transitoire permettant de fixer une première date de référence ultérieure pour cette obligation de déclaration.

(18) Les dispositions du présent règlement sont étroitement liées les unes aux autres, puisqu'elles concernent les obligations de déclaration des établissements. Pour que ces différentes dispositions soient cohérentes entre elles, et pour que les personnes soumises à ces obligations en aient d'emblée une vision globale, il y a lieu de regrouper dans un règlement unique toutes les normes techniques d'exécution requises en la matière par le règlement (UE) nº 575/2013.

(19) Le présent règlement se fonde sur le projet de normes techniques d'exécution soumis à la Commission par l'Autorité bancaire européenne.

(20) L'Autorité bancaire européenne a procédé à des consultations publiques ouvertes sur le projet de normes techniques d'exécution sur lequel se fonde le présent règlement, analysé les coûts et avantages potentiels qu'il implique et sollicité l'avis du groupe des parties intéressées au secteur bancaire institué par l'article 37 du règlement (UE) nº 1093/2010 du Parlement européen et du Conseil ([4]).

(21) Afin de laisser aux établissements le temps de se préparer à appliquer les dispositions en matière de déclaration conformément au présent règlement et à l'article 430, paragraphe 7, du règlement (UE) nº 575/2013, la première date d'application devrait être fixée à six mois après la date d'entrée en vigueur.

(22) Pour que le cadre de déclaration soit en place dès que possible, il convient que le présent règlement entre en vigueur le jour suivant la date de sa publication au *Journal officiel de l'Union européenne*,

A ADOPTÉ LE PRÉSENT RÈGLEMENT:

*Article premier*

**Communication des informations**

Le présent règlement arrête, pour les déclarations des établissements aux autorités compétentes prévues par l'article 415, paragraphes 3 et 3 *bis*, et par l'article 430, paragraphes 1 à 4 et 7 à 9, du règlement (UE) nº 575/2013, des formats harmonisés de déclaration, ainsi que la fréquence et les dates de ces déclarations.

*Article 2*

**Dates de référence pour les déclarations**

1. Les établissements transmettent aux autorités compétentes les informations visées à l'annexe I arrêtées aux dates de référence suivantes:

a) déclarations mensuelles: le dernier jour de chaque mois;

b) déclarations trimestrielles: les 31 mars, 30 juin, 30 septembre et 31 décembre;

c) déclarations semestrielles: les 30 juin et 31 décembre;

d) déclarations annuelles: le 31 décembre.

([4]) Règlement (UE) nº 1093/2010 du Parlement européen et du Conseil du 24 novembre 2010 instituant une Autorité européenne de surveillance (Autorité bancaire européenne), modifiant la décision nº 716/2009/CE et abrogeant la décision 2009/78/CE de la Commission (JO L 331 du 15.12.2010, p. 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

2. Les établissements déclarent, conformément aux IFRS et aux référentiels comptables nationaux, les informations financières visées à l'annexe I, concernant une période donnée et établies cumulativement à compter du premier jour de l'exercice comptable jusqu'à la date de référence.

3. Les établissements que la législation nationale autorise à déclarer leurs informations financières sur la base de la clôture de leur exercice comptable, lorsque celui-ci diffère de l'année civile, peuvent adapter les dates de référence prévues pour les déclarations afin de les aligner sur la clôture de leur exercice comptable, de sorte que les informations financières, les informations déclarées conformément à l'article 8 et les informations destinées à identifier les établissements d'importance systémique mondiale (EISm) et à leur attribuer des taux de coussin soient déclarées respectivement tous les 3, 6 ou 12 mois à compter de la clôture de leur exercice comptable.

*Article 3*

**Dates de remise des déclarations**

1. Les établissements transmettent les informations visées à l'annexe I aux autorités compétentes aux dates de remise suivantes, avant la clôture des activités:

a) déclarations mensuelles: le quinzième jour civil suivant la date de référence de la déclaration;

b) déclarations trimestrielles: les 12 mai, 11 août, 11 novembre et 11 février;

c) déclarations semestrielles: les 11 août et 11 février;

d) déclarations annuelles: le 11 février.

2. Lorsque la date de remise correspond à un jour férié dans l'État membre de l'autorité compétente qui doit recevoir le rapport, ou à un samedi ou un dimanche, les établissements concernés transmettent leurs données le jour ouvré suivant.

3. Les établissements qui utilisent des dates de référence adaptées en fonction de la clôture de leur exercice comptable, comme prévu à l'article 2, paragraphe 3, pour déclarer les informations financières visées à l'annexe I, les informations à déclarer conformément à l'article 8 ou les informations destinées à identifier les EISm et à leur attribuer des taux de coussin, peuvent adapter leurs dates de remise de façon à maintenir le même écart entre la date de référence adaptée et la date de remise.

4. Les établissements peuvent transmettre des chiffres non audités. Lorsque des chiffres audités diffèrent de chiffres non audités déjà déclarés, les établissements transmettent ces chiffres audités révisés dans les meilleurs délais. Par «chiffres non audités», on entend les chiffres au sujet desquels un auditeur externe n'a pas encore émis d'opinion, au contraire des chiffres audités.

5. Les établissements transmettent dans les meilleurs délais aux autorités compétentes les corrections, autres que celles visées au paragraphe 4, apportées aux déclarations qu'ils ont soumises.

*Article 4*

**Seuils de déclaration – Critères d'entrée et de sortie**

1. Les établissements de petite taille et non complexes commencent à déclarer les informations visées à l'annexe I à partir de la première date de référence pour les déclarations qui suit la date à laquelle ces établissements remplissent les critères fixés à l'article 4, paragraphe 1, point 145), du règlement (UE) nº 575/2013. Les établissements qui ne remplissent plus ces critères cessent de déclarer ces informations à partir de la première date de référence pour les déclarations qui suit la date à laquelle ils ne remplissent plus ces critères.

2. Les établissements de grande taille commencent à déclarer les informations visées à l'annexe I à partir de la première date de référence pour les déclarations qui suit la date à laquelle ces établissements remplissent les critères fixés à l'article 4, paragraphe 1, point 146), du règlement (UE) nº 575/2013. Les établissements qui ne remplissent plus ces critères cessent de déclarer ces informations à partir de la première date de référence pour les déclarations à laquelle ils ne remplissent plus ces critères.

3. Les établissements commencent à déclarer les informations visées à l'annexe I, et soumises aux seuils prévus à l'article 5, paragraphes 2 et 3, à l'article 6, paragraphes 2 et 3, aux articles 11 et 12, à l'article 15, paragraphes 2 à 5, et aux articles 17 à 20 du présent règlement, à la date de référence pour les déclarations qui suit la date à laquelle ces seuils ont été franchis à deux dates consécutives de référence pour les déclarations. Les établissements peuvent cesser de transmettre les informations soumises aux seuils prévus auxdits articles à partir de la date de référence pour les déclarations qui suit le moment où ils sont retombés sous ces seuils à trois dates consécutives de référence pour les déclarations.

4. Par dérogation au paragraphe 3, les établissements commencent à transmettre leurs informations lorsqu'ils remplissent l'une des conditions suivantes dans les six mois précédant la date de référence:

a) l'établissement concerné a été autorisé à commencer ses activités en tant qu'établissement de crédit conformément à l'article 8 de la directive 2013/36/UE du Parlement européen et du Conseil ([5]);

b) l'établissement est une entreprise d'investissement soumise au règlement (UE) n° 575/2013 du fait du dépassement du seuil fixé à l'article 4, paragraphe 1, point 1), b), dudit règlement ou en vertu d'une décision de l'autorité compétente prise au titre de l'article 5 de la directive (UE) 2019/2034 du Parlement européen et du Conseil ([6]);

c) l'établissement est une entité résultant soit de la fusion d'au moins deux établissements, soit de la scission d'un établissement en au moins deux établissements.

5. Pour les établissements visés au paragraphe 4, les dispositions suivantes s'appliquent en ce qui concerne leurs déclarations soumises aux seuils fixés à l'article 4 pour les deux premières dates de référence:

a) les établissements qui dépassent le seuil pertinent dès la première date de référence déclarent les informations soumises à ce seuil tant à la première qu'à la deuxième date de référence;

b) les établissements qui ne dépassent le seuil pertinent qu'à la deuxième date de référence déclarent les informations soumises à ce seuil à la deuxième date de référence.

Les établissements qui sont tombés sous les seuils pertinents visés aux points a) et b) à trois dates de référence consécutives peuvent, à la date de référence suivante, cesser de transmettre les informations soumises à ces seuils.

*Article 5*

**Déclaration concernant les fonds propres et exigences de fonds propres sur une base individuelle – déclarations trimestrielles**

1. Les établissements qui déclarent les informations concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres requises par l'article 430, paragraphe 1, point a), du règlement (UE) n° 575/2013 sur une base individuelle communiquent ces informations conformément à la section 1 — «Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres» de l'annexe I du présent règlement à une fréquence trimestrielle.

2. Les établissements transmettent les informations demandées dans les modèles C 09.01 et C 09.02, en particulier les informations sur la répartition géographique, par pays, de leurs expositions, lorsque les expositions initiales non domestiques dans l'ensemble des pays non domestiques, toutes catégories d'expositions confondues, déclarées à la ligne 0850 du modèle C 04.00, sont supérieures ou égales à 10 % du total des expositions initiales domestiques et non domestiques inscrites à la ligne 0860 du modèle C 04.00. Les expositions sont réputées domestiques lorsqu'il s'agit d'expositions sur des contreparties situées dans l'État membre où l'établissement est situé.

([5]) Directive 2013/36/UE du Parlement européen et du Conseil du 26 juin 2013 concernant l'accès à l'activité des établissements de crédit et la surveillance prudentielle des établissements de crédit, modifiant la directive 2002/87/CE et abrogeant les directives 2006/48/CE et 2006/49/CE (JO L 176 du 27.6.2013, p. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

([6]) Directive (UE) 2019/2034 du Parlement européen et du Conseil du 27 novembre 2019 concernant la surveillance prudentielle des entreprises d'investissement et modifiant les directives 2002/87/CE, 2009/65/CE, 2011/61/UE, 2013/36/UE, 2014/59/UE et 2014/65/UE (JO L 314 du 5.12.2019, p. 64, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2019/2034/oj).

3. Les établissements qui appliquent l'approche principale conformément au règlement délégué (UE) 2016/101 de la Commission ([7]) et qui dépassent le seuil fixé à l'article 4, paragraphe 1, dudit règlement transmettent les informations demandées dans les modèles C 32.03 et C 32.04.

4. Aux fins du calcul des exigences de fonds propres visées à l'article 92, paragraphe 4, points b) i) et c), et à l'article 92, paragraphe 5, points b) et c), du règlement (UE) n° 575/2013, les établissements transmettent, jusqu'au 31 décembre 2025, les informations sur les exigences de fonds propres liées au risque de marché conformément à l'article 5, paragraphe 12, du règlement d'exécution (UE) 2021/451.

*Article 6*

**Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres sur une base individuelle – Déclarations semestrielles**

1. Les établissements qui déclarent les informations relatives aux fonds propres et aux exigences de fonds propres requises par l'article 430, paragraphe 1, point a), du règlement (UE) n° 575/2013 sur une base individuelle communiquent ces informations comme indiqué à la section 1 — «Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres» de l'annexe I, à une fréquence semestrielle.

2. Les établissements transmettent les informations sur toutes leurs expositions de titrisation, selon les modèles C 14.00 et C 14.01 de la section 1 «Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres» de l'annexe I, sauf s'ils font partie d'un groupe situé dans le même pays que celui où ils sont soumis aux exigences de fonds propres.

3. Les établissements transmettent les informations sur leurs expositions souveraines comme suit:

a) si la valeur comptable totale des actifs financiers du secteur de contreparties «administrations publiques» est supérieure ou égale à 1 % de la somme des valeurs comptables totales des «titres de créances» et des «prêts et avances», les établissements transmettent les informations prévues dans le modèle C 33.00;

b) si la valeur déclarée pour les expositions domestiques d'actifs financiers non dérivés au sens de la ligne 0010, colonne 0010, du modèle C 33.00 représente moins de 90 % de la valeur déclarée pour les expositions domestiques et non domestiques du même point de données, les établissements qui remplissent la condition visée au point a) transmettent les informations prévues dans le modèle C 33.00, avec une ventilation complète par pays;

c) les établissements qui remplissent les conditions visées au point a) mais pas la condition visée au point b) transmettent les informations prévues dans le modèle C 33.00, en indiquant les expositions agrégées:

   i) au niveau total; et

   ii) au niveau national.

4. Les établissements transmettent les informations suivantes sur les pertes significatives liées au risque opérationnel:

a) les établissements qui calculent en décembre 2024 leurs exigences de fonds propres liées au risque opérationnel en application de la troisième partie, titre III, chapitre 4, du règlement (UE) n° 575/2013 continuent de déclarer ces informations selon les modèles C 17.01 et C 17.02;

b) les établissements de grande taille qui calculent en décembre 2024 leurs exigences de fonds propres liées au risque opérationnel en application de la troisième partie, titre III, chapitre 3, du règlement (UE) n° 575/2013 continuent de déclarer ces informations selon les modèles C 17.01 et C 17.02;

([7]) Règlement délégué (UE) 2016/101 de la Commission du 26 octobre 2015 complétant le règlement (UE) n° 575/2013 du Parlement européen et du Conseil par des normes techniques de réglementation concernant l'évaluation prudente en vertu de l'article 105, paragraphe 14 (JO L 21 du 28.1.2016, p. 54, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2016/101/oj).

c) les établissements, autres que les établissements de grande taille, qui calculent en décembre 2024 leurs exigences de fonds propres liées au risque opérationnel en application de la troisième partie, titre III, chapitre 3, du règlement (UE) nº 575/2013 continuent de déclarer les informations suivantes:

i) les informations visées dans la colonne 0080 du modèle C 17.01 pour les lignes suivantes:

1) nombre d'événements (nouveaux événements) (ligne 0910),

2) montant de perte brute (nouveaux événements) (ligne 0920),

3) nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte (ligne 0930),

4) ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes (ligne 0940),

5) perte individuelle maximale (ligne 0950),

6) somme des cinq pertes les plus élevées (ligne 0960),

7) recouvrements de pertes directs totaux (à l'exception de ceux provenant d'assurances et d'autres mécanismes de transfert du risque) (ligne 0970),

8) recouvrements totaux provenant d'assurances et d'autres mécanismes de transfert du risque (ligne 0980);

ii) les informations prévues dans le modèle C 17.02;

d) les établissements visés au point c) peuvent déclarer l'ensemble des informations prévues dans les modèles C 17.01 et C 17.02;

e) les établissements de grande taille qui calculent en décembre 2024 leurs exigences de fonds propres liées au risque opérationnel en application de la troisième partie, titre III, chapitre 2, du règlement (UE) nº 575/2013 continuent de déclarer les informations prévues dans les modèles C 17.01 et C 17.02;

f) les établissements autres que les établissements de grande taille qui calculent en décembre 2024 leurs exigences de fonds propres liées au risque opérationnel en application de la troisième partie, titre III, chapitre 2, du règlement (UE) nº 575/2013 peuvent continuer de déclarer les informations prévues dans les modèles C 17.01 et C 17.02.

*Article 7*

**Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres sur base consolidée**

Les établissements qui déclarent les informations relatives aux fonds propres et aux exigences de fonds propres requises par l'article 430, paragraphe 1, point a), du règlement (UE) nº 575/2013 sur base consolidée communiquent ces informations comme indiqué à la section 1 — «Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres» de l'annexe I du présent règlement, conformément à ce qui suit:

a) l'exigence d'information, prévue à l'annexe I, qui précise les informations à déclarer conformément aux articles 5 et 6 du présent règlement à la fréquence qui y est indiquée;

b) l'exigence d'information, prévue à l'annexe I, qui précise les informations à déclarer, en ce qui concerne la solvabilité du groupe pour les entités incluses dans le périmètre de consolidation, à une fréquence semestrielle.

*Article 8*

**Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres – Exigences de déclarations supplémentaires sur base individuelle et sur base consolidée**

1. Les établissements qui doivent publier les informations visées à l'article 438, point e) ou h), ou à l'article 452, point b), g) ou h), du règlement (UE) nº 575/2013 à la fréquence indiquée à l'article 433 *bis* ou à l'article 433 *quater* dudit règlement, sur base individuelle conformément à son article 6 ou sur base consolidée conformément à son article 13, selon le cas, transmettent les informations prévues dans les modèles C 08.03, C 08.04, C 08.05, C 08.05.01, C 08.06, C 08.07 et C 34.11 de la section 1 «Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres» de l'annexe I du présent règlement.

2. Les établissements qui doivent publier les informations visées à l'article 439, point l), du règlement (UE) nº 575/2013 à la fréquence indiquée à l'article 433 *bis* ou à l'article 433 *quater* dudit règlement, selon le cas, sur base individuelle conformément à son article 6 ou sur base consolidée conformément à son article 13, selon le cas, transmettent les informations prévues dans le modèle C 34.07 de la section 1 «Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres» de l'annexe I du présent règlement.

*Article 9*

**Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres effectuée sur une base individuelle par les entreprises d'investissement soumises aux articles 95 et 96 du règlement (UE) nº 575/2013**

1. Lorsque les entreprises d'investissement qui sont soumises à l'article 95 du règlement (UE) nº 575/2013 et qui appliquent les dispositions transitoires de l'article 57, paragraphe 3, du règlement (UE) 2019/2033 déclarent des informations sur les exigences de fonds propres, conformément à l'article 430, paragraphe 1, point a), du règlement (UE) nº 575/2013, sur une base individuelle, à l'exception des informations sur le ratio de levier, elles transmettent à une fréquence trimestrielle les informations prévues dans les modèles C 01.00 à C 05.02 de la section 1 — «Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres» de l'annexe I du présent règlement.

2. Lorsque les entreprises d'investissement qui sont soumises à l'article 96 du règlement (UE) nº 575/2013 et qui appliquent les dispositions transitoires de l'article 57, paragraphe 3, du règlement (UE) 2019/2033 déclarent des informations sur les exigences de fonds propres, conformément à l'article 430, paragraphe 1, point a), du règlement (UE) nº 575/2013, sur une base individuelle, elles transmettent les informations visées à l'article 5, paragraphes 1 à 4, et à l'article 6, paragraphe 2, du présent règlement à la fréquence indiquée dans ces articles, comme indiqué à la section 1 — «Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres» de l'annexe I du présent règlement.

*Article 10*

**Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres effectuée sur base consolidée par les groupes uniquement constitués d'entreprises d'investissement soumises aux articles 95 et 96 du règlement (UE) nº 575/2013**

1. Lorsque des entreprises d'investissement appartenant à un groupe uniquement constitué d'entreprises d'investissement qui appliquent les dispositions transitoires de l'article 57, paragraphe 3, du règlement (UE) 2019/2033 par référence à l'article 95 du règlement (UE) nº 575/2013 déclarent des informations sur les exigences de fonds propres, conformément à l'article 430, paragraphe 1, point a), du règlement (UE) nº 575/2013, sur base consolidée, à l'exception des informations sur le ratio de levier, elles transmettent les informations prévues à la section 1 — «Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres» de l'annexe I du présent règlement, comme suit:

a) les informations concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres prévues dans les modèles C 01.00 à C 05.02 de la section 1 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle;

b) les informations, indiquées dans les modèles C 06.01 et C 06.02 de la section 1 de l'annexe I du présent règlement, relatives aux fonds propres et aux exigences de fonds propres des entités incluses dans le périmètre de consolidation, à une fréquence semestrielle.

2. Lorsque des entreprises d'investissement appartenant à un groupe uniquement constitué d'entreprises d'investissement qui appliquent les dispositions transitoires énoncées à l'article 57, paragraphe 3, du règlement (UE) 2019/2033 en ce qui concerne l'article 96 du règlement (UE) nº 575/2013 déclarent des informations sur les exigences de fonds propres, conformément à l'article 430, paragraphe 1, point a), du règlement (UE) nº 575/2013, sur base consolidée, elles transmettent les informations prévues à la section 1 — «Déclaration concernant les fonds propres et les exigences de fonds propres» de l'annexe I du présent règlement, comme suit:

a) les informations visées à l'article 5, paragraphes 1 à 4, et à l'article 6, paragraphe 2, du présent règlement, à la fréquence indiquée dans ces dispositions;

b) les informations, indiquées dans les modèles C 06.01 et C 06.02 de la section 1 de l'annexe I du présent règlement, relatives aux entités incluses dans le périmètre de consolidation, à une fréquence semestrielle.

*Article 11*

**Déclarations concernant les informations financières à fournir sur base consolidée par les établissements soumis au règlement (CE) nº 1606/2002 du Parlement européen et du Conseil** ([8])

Les établissements qui fournissent des informations financières sur base consolidée en application de l'article 430, paragraphe 3 ou 4, du règlement (UE) nº 575/2013 communiquent ces informations conformément à la section 2 — «Déclaration d'informations financières conformément aux IFRS» de l'annexe I du présent règlement à la fréquence suivante:

a) les informations visées dans les modèles F 01.01 à F 19.00 de la section 2 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle;

b) les informations visées dans les modèles F 30.01 à F 31.02 de la section 2 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence semestrielle;

c) les informations visées dans les modèles F 40.01 à F 46.00 de la section 2 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence annuelle;

d) les informations visées dans les modèles F 20.01 à F 20.07.1 de la section 2 de l'annexe I du présent règlement à une fréquence trimestrielle lorsque l'établissement dépasse le seuil défini à l'article 5, paragraphe 2, deuxième alinéa, du présent règlement;

e) les informations visées dans le modèle F 21.00 de la section 2 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle, lorsque les immobilisations corporelles faisant l'objet de contrats de location simple sont supérieures ou égales à 10 % du total des immobilisations corporelles déclarées dans le modèle F 01.01 de la section 2 de l'annexe I du présent règlement;

f) les informations visées dans les modèles F 22.01 et F 22.02 de la section 2 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle, lorsque les commissions et honoraires nets sont supérieurs ou égaux à 10 % de la somme des commissions et honoraires nets et des produits d'intérêts nets déclarés dans le modèle F 02.00 de la section 2 de l'annexe I du présent règlement;

g) les informations visées dans les modèles F 23.01 à F 26.00 de la section 2 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle, lorsque les deux conditions suivantes sont remplies:

   i) l'établissement n'est pas un établissement de petite taille et non complexe;

   ii) le rapport entre la valeur comptable brute des prêts et avances de l'établissement qui relèvent de l'article 47 *bis*, paragraphe 3, du règlement (UE) nº 575/2013 et la valeur comptable brute totale des prêts et avances qui relèvent de l'article 47 *bis*, paragraphe 1, dudit règlement est supérieur ou égal à 5 %;

h) les informations visées dans le modèle F 47.00 de la section 2 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence annuelle, lorsque les deux conditions énoncées au point g) du présent paragraphe sont remplies.

Aux fins du point g), ii), sont exclus aussi bien du numérateur que du dénominateur de ce ratio les prêts et avances classés comme détenus en vue de la vente, les comptes à vue auprès de banques centrales et les autres dépôts à vue.

*Article 12*

**Déclarations concernant les informations financières à fournir sur base consolidée par les établissements appliquant des référentiels comptables nationaux**

Lorsqu'une autorité compétente étend ses exigences de déclaration d'informations financières aux établissements d'un État membre en vertu de l'article 430, paragraphe 4, du règlement (UE) nº 575/2013, ces établissements transmettent leurs informations financières sur base consolidée conformément à la section 3 – «Informations financières publiées conformément aux GAAP» – de l'annexe I du présent règlement à la fréquence suivante:

a) les informations prévues dans les modèles F 01.01 à F 19.00 de la section 3 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle;

([8]) Règlement (CE) nº 1606/2002 du Parlement européen et du Conseil du 19 juillet 2002 sur l'application des normes comptables internationales (JO L 243 du 11.9.2002, p. 1. ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj).

b) les informations prévues dans les modèles F 30.01 à F 31.02 de la section 3 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence semestrielle;

c) les informations prévues dans les modèles F 40.01 à F 46.00 de la section 3 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence annuelle;

d) les informations prévues dans les modèles F 20.01 à F 20.07.1 de la section 3 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle, lorsque l'établissement dépasse le seuil défini à l'article 5, paragraphe 2, deuxième alinéa, du présent règlement;

e) les informations prévues dans le modèle F 21.00 de la section 3 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle, lorsque les immobilisations corporelles faisant l'objet de contrats de location simple sont supérieures ou égales à 10 % du total des immobilisations corporelles déclarées dans le modèle F 01.01 de la section 3 de l'annexe I du présent règlement;

f) les informations prévues dans les modèles F 22.01 et F 22.02 de la section 3 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle, lorsque les commissions et honoraires nets sont supérieurs ou égaux à 10 % de la somme des commissions et honoraires nets et des produits d'intérêts nets déclarés dans le modèle F 02.00 de la section 3 de l'annexe I du présent règlement;

g) les informations prévues dans les modèles F 23.01 à F 26.00 de la section 3 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle, lorsque les deux conditions suivantes sont remplies:

   i) l'établissement n'est pas un établissement de petite taille ou non complexe;

   ii) le ratio de l'établissement défini à l'article 11, paragraphe 2, point g), ii), du présent règlement est supérieur ou égal à 5 %;

h) les informations prévues dans le modèle F 47.00 de la section 3 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence annuelle, lorsque les deux conditions énoncées au point g) du présent paragraphe sont remplies.

*Article 13*

**Déclaration, conformément à l'article 430 *bis*, paragraphe 1, du règlement (UE) nº 575/2013, sur base consolidée et sur base individuelle, concernant les pertes provenant de prêts garantis par des biens immobiliers**

1. Les établissements transmettent les données agrégées prévues à l'article 430 *bis*, paragraphe 1, du règlement (UE) nº 575/2013 sur base consolidée conformément à la section 4 — «Déclaration des pertes provenant de prêts garantis par des biens immobiliers» – de l'annexe I du présent règlement à une fréquence annuelle.

2. Les établissements transmettent les données agrégées prévues à l'article 430 *bis*, paragraphe 1, du règlement (UE) nº 575/2013 sur base individuelle conformément à la section 4 «Déclaration des pertes provenant de prêts garantis par des biens immobiliers» de l'annexe I du présent règlement à une fréquence annuelle.

3. Lorsqu'un établissement a une succursale dans un autre État membre, cette succursale transmet à l'autorité compétente de l'État membre d'accueil les données agrégées prévues à l'article 430 *bis*, paragraphe 1, du règlement (UE) nº 575/2013 conformément à la section 4 — «Déclaration des pertes provenant de prêts garantis par des biens immobiliers» de l'annexe I du présent règlement à une fréquence annuelle.

*Article 14*

**Déclaration concernant les grands risques à fournir tant sur base individuelle que sur base consolidée**

Les établissements qui déclarent les informations prévues à l'article 394 du règlement (UE) nº 575/2013 tant sur base individuelle que sur base consolidée soumettent ces informations conformément à la section 5 — «Déclaration des grands risques et du risque de concentration» de l'annexe I du présent règlement à une fréquence trimestrielle.

*Article 15*

**Déclaration concernant le ratio de levier à fournir tant sur base individuelle que sur base consolidée**

1. Les établissements qui déclarent leur ratio de levier comme prévu à l'article 430, paragraphe 1, point a), du règlement (UE) nº 575/2013 tant sur base individuelle que sur base consolidée transmettent ces informations conformément à la section 6 – «Déclaration du ratio de levier» de l'annexe I du présent règlement à une fréquence trimestrielle. Seuls les établissements de grande taille transmettent le modèle C 48.00 sur les informations relatives à la volatilité du ratio de levier.

2. Les informations du modèle 40.00, cellule {r0410;c0010}, sur le total des actifs ne sont déclarées que par:

a) les établissements de grande taille qui sont des EISm ou qui ont émis des valeurs mobilières admises à la négociation sur un marché réglementé, à une fréquence semestrielle;

b) les établissements de grande taille, autres que les EISm, qui ne sont pas des établissements cotés, à une fréquence annuelle;

c) les établissements autres que des établissements de grande taille et des établissements de petite taille et non complexes qui ont émis des valeurs mobilières admises à la négociation sur un marché réglementé, à une fréquence annuelle.

3. Les établissements déclarent les informations supplémentaires sur le ratio de levier prévues dans le modèle C 40.00, cellules {r0010;c0010}, {r0010;c0020}, {r0020;c0010}, {r0020;c0020}, {r0030;c0070}, {r0040;c0070}, {r0050;c0010}, {r0050;c0020}, {r0060;c0010}, {r0060;c0020} et {r0060;c0070} lorsqu'au moins une des conditions suivantes est remplie:

a) la part des dérivés, définie comme la mesure de l'exposition sur dérivés divisée par la mesure de l'exposition totale, est supérieure à 1,5 %;

b) la part des dérivés, définie comme la mesure de l'exposition sur dérivés divisée par la mesure de l'exposition totale, dépasse 2 %.

Si un établissement remplit seulement la condition énoncée au point a) du premier alinéa, les critères d'entrée et de sortie de l'article 4, paragraphe 3, du présent règlement s'appliquent. Un établissement qui remplit les conditions énoncées tant au point a) qu'au point b) du premier alinéa transmet les informations sur son ratio de levier à partir de la date de référence suivant la date de référence pour les déclarations à laquelle il a dépassé le seuil.

4. Les établissements dont la valeur notionnelle totale des dérivés indiquée dans le modèle C 40.00, cellule {r0010; c0070}, est supérieure à 10 000 millions d'EUR déclarent les informations prévues dans le modèle C 40.00, cellules {r0010;c0010}, {r0010;c0020}, {r0020;c0010}, {r0020;c0020}, {r0030;c0070}, {r0040;c0070}, {r0050;c0010}, {r0050; c0020}, {r0060;c0010}, {r0060;c0020}, et {r0060;c0070}, même si la part de leurs dérivés ne remplit pas les conditions énoncées au paragraphe 3.

Aux fins du premier alinéa, les critères d'entrée de l'article 4, paragraphe 3, du présent règlement ne s'appliquent pas. Les établissements transmettent les informations en question à partir de la date de référence pour les déclarations qui suit la première date de référence pour les déclarations à laquelle ils ont dépassé le seuil.

5. Les établissements déclarent les informations prévues dans le modèle C 40.00, cellules {r0020;c0075}, {r0050; c0075} et {r0050;c0085}, lorsque l'une des conditions suivantes est remplie:

a) le volume des dérivés de crédit correspondant, dans le modèle C 40.00, à la somme {r0020;c0070} + {r0050;c0070} est supérieur à 300 millions d'EUR;

b) le volume des dérivés de crédit correspondant, dans le modèle C 40.00, à la somme {r0020;c0070} + {r0050;c0070} est supérieur à 500 millions d'EUR.

Si un établissement remplit seulement la condition énoncée au point a) du premier alinéa, les critères d'entrée et de sortie de l'article 4, paragraphe 3, du présent règlement s'appliquent. Un établissement qui remplit les conditions énoncées tant au point a) qu'au point b) du premier alinéa transmet les informations en question à partir de la date de référence suivant la date de référence pour les déclarations à laquelle il a dépassé le seuil.

*Article 16*

**Déclaration concernant la couverture des besoins de liquidité à fournir tant sur base individuelle que sur base consolidée**

1. Les établissements qui déclarent la couverture de leurs besoins de liquidité prévue par l'article 412 du règlement (UE) nº 575/2013 conformément à l'article 430, paragraphe 1, point d), dudit règlement tant sur base individuelle que sur base consolidée transmettent ces informations conformément à la section 10 — «Déclaration concernant la couverture des besoins de liquidité» de l'annexe I du présent règlement à une fréquence mensuelle.

2. Aux fins de la déclaration des informations prévues à la section 10 – «Déclaration concernant la couverture des besoins de liquidité» de l'annexe I du présent règlement, les établissements tiennent compte des informations soumises pour la date de référence et des informations sur les flux de trésorerie pour les 30 jours civils suivant la date de référence.

*Article 17*

**Déclaration concernant le financement stable à fournir tant sur base individuelle que sur base consolidée**

Les établissements qui déclarent leur exigence de financement stable prévue par l'article 413 du règlement (UE) nº 575/2013 conformément l'article 430, paragraphe 1, point d), dudit règlement tant sur base individuelle que sur base consolidée transmettent ces informations conformément à la section 7 – «Déclaration relative au ratio de financement stable net» – de l'annexe I du présent règlement à une fréquence trimestrielle, comme suit:

a) les établissements de petite taille et non complexes qui ont choisi de calculer leur ratio de financement stable net selon la méthode indiquée à la sixième partie, titre IV, chapitres 6 et 7, du règlement (UE) nº 575/2013, avec l'autorisation préalable de leur autorité compétente conformément à l'article 428 *sextricies* dudit règlement, transmettent les modèles C 82 et C 83;

b) les établissements autres que ceux visés au point a) transmettent les modèles C 80 et C 81;

c) tous les établissements transmettent le modèle C 84.

*Article 18*

**Déclaration concernant les éléments du suivi de la liquidité supplémentaires à fournir tant sur base individuelle que sur base consolidée**

Les établissements qui déclarent les éléments du suivi de la liquidité supplémentaires visés à l'article 415, paragraphe 3, point b), du règlement (UE) nº 575/2013 et conformément à l'article 430, paragraphe 1, point d), dudit règlement tant sur base individuelle que sur base consolidée transmettent ces informations conformément à la section 9 – «Déclaration concernant les éléments du suivi de la liquidité supplémentaires» – de l'annexe I du présent règlement à la fréquence suivante:

a) les établissements de grande taille transmettent les informations prévues dans les modèles C 66.01 et C 67.00 à C 71.00 de la section 9 de l'annexe I du présent règlement à une fréquence mensuelle;

b) les établissements de petite taille et non complexes transmettent les informations prévues dans les modèles C 66.0, C 67.00 et C 71.00 de la section 9 de l'annexe I du présent règlement à une fréquence trimestrielle;

c) les établissements qui ne sont ni des établissements de grande taille, ni des établissements de petite taille et non complexes transmettent les informations prévues dans les modèles C 66.01 à C 69.00 et C 71.00 de la section 9 de l'annexe I du présent règlement à une fréquence mensuelle.

*Article 19*

**Déclaration concernant les charges grevant des actifs à fournir tant sur base individuelle que sur base consolidée**

1. Les établissements qui déclarent le niveau des charges grevant les actifs visé à l'article 430, paragraphe 1, point g), du règlement (UE) nº 575/2013 tant sur base individuelle que sur base consolidée transmettent ces informations conformément à la section 8 – «Déclaration des charges grevant les actifs» de l'annexe I à la fréquence suivante:

a) les informations prévues dans les modèles F 32.01 à F 33.00 et F 35.00 de la section 8 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence trimestrielle;

b) les informations prévues dans le modèle F 34.00 de la section 8 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence annuelle;

c) les informations prévues dans les modèles F 36.01 et F 36.02 de la section 8 de l'annexe I du présent règlement, à une fréquence semestrielle.

2. Les établissements transmettent les informations visées au paragraphe 1 comme suit:

a) les établissements transmettent les informations prévues à la partie A de la section 8 «Déclaration des charges grevant les actifs»;

b) les établissements de grande taille transmettent les informations prévues dans les parties B, C et E de la section 8 «Déclaration des charges grevant les actifs»;

c) les établissements qui ne sont ni des établissements de grande taille, ni des établissements de petite taille et non complexes transmettent les informations prévues dans les parties B, C et E de la section 8 — «Déclaration des charges grevant les actifs» lorsque le niveau des charges grevant leurs actifs, défini par la formule (valeur comptable des actifs et des sûretés grevés)/(total des actifs et des sûretés), est supérieur ou égal à 15 %;

d) les établissements ne déclarent les informations prévues à la partie D de la section 8 – «Déclaration des charges grevant les actifs» que s'ils émettent des obligations visées à l'article 52, paragraphe 4, premier alinéa, de la directive 2009/65/CE du Parlement européen et du Conseil ([9]).

*Article 20*

**Déclarations complémentaires aux fins de l'identification des EISm et de l'attribution des taux de coussin correspondants**

1. Pour la communication d'informations complémentaires devant permettre l'identification des EISm et l'assignation à ceux-ci de taux de coussin comme prévu à l'article 131 de la directive 2013/36/UE, les établissements mères dans l'Union, les compagnies financières holdings mères dans l'Union et les compagnies financières holdings mixtes mères dans l'Union transmettent sur base consolidée et à une fréquence trimestrielle les informations prévues à l'annexe I, section 11 – «Déclarations complémentaires aux fins de l'identification des EISm et de l'attribution des taux de coussin correspondants» du présent règlement lorsque les deux conditions suivantes sont remplies:

a) la mesure de l'exposition totale du groupe, filiales d'assurance incluses, atteint ou dépasse 125 000 000 000 EUR;

b) l'établissement mère dans l'Union ou l'une de ses filiales ou toute succursale exploitée par l'établissement mère ou par une filiale se situe dans un État membre participant au sens de l'article 4 du règlement (UE) nº 806/2014 du Parlement européen et du Conseil ([10]).

([9]) Directive 2009/65/CE du Parlement européen et du Conseil du 13 juillet 2009 portant coordination des dispositions législatives, réglementaires et administratives concernant certains organismes de placement collectif en valeurs mobilières (OPCVM) (refonte) (JO L 302 du 17.11.2009, p. 32, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2009/65/oj).

([10]) Règlement (UE) nº 806/2014 du Parlement européen et du Conseil du 15 juillet 2014 établissant des règles et une procédure uniformes pour la résolution des établissements de crédit et de certaines entreprises d'investissement dans le cadre d'un mécanisme de résolution unique et d'un Fonds de résolution bancaire unique, et modifiant le règlement (UE) nº 1093/2010 (JO L 225 du 30.7.2014, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2014/806/oj).

2. Pour la communication d'informations complémentaires devant permettre l'identification des EISm et l'assignation à ceux-ci de taux de coussin comme prévu à l'article 131 de la directive 2013/36/UE, les établissements transmettent sur base individuelle et à une fréquence trimestrielle les informations prévues à l'annexe I, section 11 – «Déclarations complémentaires aux fins de l'identification des EISm et de l'attribution des taux de coussin correspondants» du présent règlement lorsque toutes les conditions suivantes sont remplies:

a) la mesure de l'exposition totale de l'établissement atteint ou dépasse 125 000 000 000 EUR;

b) l'établissement est situé dans un État membre participant au sens de l'article 4 du règlement (UE) n° 806/2014;

c) l'établissement ne fait pas partie d'un groupe soumis à une surveillance sur base consolidée («établissement autonome»).

3. Par dérogation à l'article 3, paragraphe 1, point b), les établissements communiquent les informations visées aux paragraphes 1 et 2 du présent article aux dates de remise suivantes, avant la clôture des activités: les 1er juillet, 1er octobre, 2 janvier et 1er avril.

4. Par dérogation à l'article 4, les dispositions suivantes s'appliquent en ce qui concerne les seuils prévus au paragraphe 1, point a), et au paragraphe 2, point a), du présent article:

a) l'établissement mère dans l'Union, la compagnie financière holding mère dans l'Union, la compagnie financière holding mixte mère dans l'Union ou l'établissement autonome, selon le cas, commence immédiatement à déclarer conformément au présent article les informations prévues aux paragraphes 1 et 2 si, à la clôture de son exercice comptable, la mesure de son exposition aux fins du ratio de levier dépasse le seuil indiqué, et déclare ces informations pour la clôture de cet exercice comptable et pour les trois dates de référence trimestrielles suivantes;

b) l'établissement mère dans l'Union, la compagnie financière holding mère dans l'Union, la compagnie financière holding mixte mère dans l'Union ou l'établissement autonome, selon le cas, cesse immédiatement de déclarer les informations prévues aux paragraphes 1 et 2 conformément au présent article si, à la clôture de son exercice comptable, la mesure de son exposition aux fins du ratio de levier est tombée sous le seuil indiqué.

*Article 21*

**Déclaration du risque de taux d'intérêt dans le portefeuille bancaire tant sur base individuelle que sur base consolidée**

Les établissements qui déclarent des informations sur le risque de taux d'intérêt dans le portefeuille bancaire en application de l'article 84, paragraphe 5, de l'article 84, paragraphe 6, et de l'article 98, paragraphe 5 *bis*, de la directive 2013/36/UE tant sur base individuelle que sur base consolidée transmettent les informations visées dans lesdits articles conformément à l'annexe I, section 12 – «Déclaration du risque de taux d'intérêt dans le portefeuille bancaire» du présent règlement à la fréquence suivante:

a) tous établissements confondus: le modèle J 01.00 de la section 12 de l'annexe I, à une fréquence trimestrielle;

b) établissements de grande taille: les modèles J 02.00, J 05.00 et J 08.00 de la section 12 de l'annexe I, à une fréquence trimestrielle;

c) établissements qui ne sont ni des établissements de grande taille, ni des établissements de petite taille et non complexes: les modèles J 03.00 et J 06.00 de la section 12 de l'annexe I, à une fréquence trimestrielle;

d) établissements de petite taille et non complexes: les modèles J 04.00 et J 07.00 de la section 12 de l'annexe I, à une fréquence trimestrielle;

e) établissements qui ne sont ni des établissements de grande taille, ni des établissements de petite taille et non complexes, et établissements de petite taille et non complexes: le modèle J 09.00 de la section 12 de l'annexe I, à une fréquence trimestrielle;

f) établissements de grande taille: les modèles J 10.01 et J 10.02 de la section 12 de l'annexe I, à une fréquence annuelle;

g) établissements qui ne sont ni des établissements de grande taille, ni des établissements de petite taille et non complexes, et établissements de petite taille et non complexes: les modèles J 11.01 et J 11.02 de la section 12 de l'annexe I, à une fréquence annuelle.

*Article 22*

**Solutions informatiques, modèles de déclarations et instructions**

1. L'ABE veille à ce que les solutions informatiques, y compris les modèles de déclaration et les instructions, élaborées en vertu de l'article 430, paragraphe 7, du règlement (UE) nº 575/2013 respectent à tout moment les formats uniformes de publication prévus par le présent règlement et incluent tous les points de données et toutes les informations énumérés à l'annexe I du présent règlement.

2. L'ABE met à disposition sur son site web les solutions informatiques, modèles de déclaration et instructions visés au paragraphe 1. L'ABE tient à jour ces solutions informatiques et les met à disposition dans toutes les langues officielles.

*Article 23*

**Formats d'échange de données et informations accompagnant la transmission de données**

1. Pour la transmission de données au titre du présent règlement, les établissements respectent les présentations et formats d'échange de données définis par les autorités compétentes, la définition des points de données contenue dans le modèle de points de données et les formules de validation prévues dans les solutions informatiques mises à disposition sur le site web de l'ABE, et respectent les spécifications suivantes:

a) ils n'incluent pas, dans les données transmises, d'informations qui ne sont pas requises ou qui sont sans objet;

b) ils présentent les valeurs numériques comme suit:

   i) ils expriment les points de données ayant comme type de données «Monétaire» avec une précision minimale fixée à la dizaine de milliers d'unités;

   ii) ils expriment les points de données ayant comme type de données «Pourcentage» avec une précision minimale de quatre décimales;

   iii) ils expriment les points de données ayant comme type de données «Nombre entier» sans décimale, avec une précision fixée à l'unité;

c) ils identifient les établissements et les entreprises d'assurance uniquement au moyen de leur identifiant d'entité juridique LEI;

d) ils identifient les entités juridiques et les contreparties autres que les établissements et entreprises d'assurance au moyen de leur LEI, le cas échéant.

2. Les établissements accompagnent les données transmises des informations suivantes:

a) la date de référence et la période de référence pour la déclaration;

b) la monnaie de déclaration;

c) la norme comptable applicable;

d) l'identifiant d'entité juridique LEI de l'établissement déclarant;

e) le périmètre de consolidation.

*Article 24*

**Dispositions transitoires**

1. La date de remise des déclarations trimestrielles concernant des informations à fournir avec une date de référence au 31 mars 2025, pour les informations à déclarer en vertu de l'article 5, des articles 7 à 10 et de l'article 15 du présent règlement, est le 30 juin 2025 au plus tard.

2. La première date de référence concernant les informations à déclarer sur la composition du portefeuille de négociation et les reclassements d'un portefeuille à un autre au titre de l'article 5 du présent règlement est le dernier jour ouvrable du trimestre au cours duquel les approches alternatives prévues à la troisième partie, titre IV, chapitres 1 *bis* et 1 *ter*, du règlement (UE) nº 575/2013 deviennent applicables pour le calcul des exigences de fonds propres prévues à l'article 92, paragraphe 4, point b), i), et point c), et à l'article 92, paragraphe 5, points b) et c), dudit règlement.

*Article 25*

**Abrogation du règlement d'exécution (UE) 2021/451**

1. Le règlement d'exécution (UE) 2021/451 cesse de s'appliquer à partir du 1er janvier 2025, à l'exception de son article 5, paragraphe 12, de son annexe I, modèles 18 à 24, et de son annexe II, partie II, points 5.1 à 5.7. L'article 15 du règlement d'exécution (UE) 2021/451 continue de s'appliquer jusqu'au 31 décembre 2025 aux seules fins de l'article 5, paragraphe 4, du présent règlement.

2. Le règlement d'exécution (UE) 2021/451 est abrogé avec effet au 31 décembre 2025.

3. Les références faites au règlement abrogé s'entendent comme faites au présent règlement et sont à lire selon le tableau de correspondance figurant à l'annexe II.

*Article 26*

**Entrée en vigueur et application**

Le présent règlement entre en vigueur le jour suivant celui de sa publication au *Journal officiel de l'Union européenne*.

Il s'applique à partir du 28 juin 2025.

Le présent règlement est obligatoire dans tous ses éléments et directement applicable dans tout État membre.

Fait à Bruxelles, le 29 novembre 2024.

*Par la Commission*
*La présidente*
Ursula VON DER LEYEN

ANNEXE I

**Section 1 «DÉCLARATION RELATIVE AUX FONDS PROPRES ET EXIGENCES DE FONDS PROPRES»**

| MODÈLES COREP | | | |
|---|---|---|---|
| **Numéro du modèle** | **Code du modèle** | **Nom du modèle/groupe de modèles** | **Nom abrégé** |
| | | **ADÉQUATION DES FONDS PROPRES** | **CA** |
| 1 | C 01.00 | FONDS PROPRES | CA1 |
| 2 | C 02.00 | EXIGENCES DE FONDS PROPRES | CA2 |
| 3 | C 03.00 | RATIOS DE FONDS PROPRES | CA3 |
| 4 | C 04.00 | POUR MÉMOIRE | CA4 |
| | | **DISPOSITIONS TRANSITOIRES** | **CA5** |
| 5.1 | C 05.01 | *DISPOSITIONS TRANSITOIRES* | CA5.1 |
| 5.2 | C 05.02 | *INSTRUMENTS BÉNÉFICIANT D'UNE CLAUSE D'ANTÉRIORITÉ: INSTRUMENTS NE CONSTITUANT PAS UNE AIDE D'ÉTAT* | CA5.2 |
| | | **SOLVABILITÉ DU GROUPE** | **GS** |
| 6.1 | C 06.01 | SOLVABILITÉ DU GROUPE: INFORMATIONS SUR LES FILIALES - TOTAL | GS Total |
| 6.2 | C 06.02 | SOLVABILITÉ DU GROUPE: INFORMATIONS SUR LES FILIALES | GS |
| | | **RISQUE DE CRÉDIT** | **CR** |
| 7 | C 07.00 | RISQUE DE CRÉDIT ET DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE STANDARD DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES | CR SA |
| | | RISQUE DE CRÉDIT ET DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES | CR IRB |
| 8,1 | C 08.01 | *RISQUE DE CRÉDIT ET DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES* | CR IRB 1 |
| 8,2 | C 08.02 | *RISQUE DE CRÉDIT ET DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES (répartition par échelon ou catéaorie de débiteurs)* | CR IRB 2 |
| 8,3 | C 08.03 | *RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: VENTILATION PAR FOURCHETTES DE PD* | CR IRB 3 |
| 8.4 | C 08.04 | *RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: TABLEAU DES FLUX RWEA* | CR IRB 4 |
| 8,5 | C 08.05 | *RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: CONTRÔLE A POSTERIORI DES PD* | CR IRB 5 |
| 8.5.1 | C 08.05.1 | *RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: CONTRÔLE A POSTERIORI DES PD CONFORMÉMENT À L'ARTICLE 180, PARAGRAPHE 1, POINT f), DU RÉGLEMENT (UE) nº 575/2013 (CR IRB 5B)* | CR IRB 5B |
| 8,6 | C 08.06 | *RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: APPROCHE RELATIVE AU RÉFÉRENCEMENT DES FINANCEMENTS SPÉCIALISÉS* | CR IRB 6 |
| 8,7 | C 08.07 | *RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: CHAMP D'APPLICATION DES APPROCHES NI ET SA* | CR IRB 7 |
| | | RÉPARTITION GÉOGRAPHIQUE | CR GB |
| 9,1 | C 09.01 | *Tableau 9.1 - Répartition géographique des expositions par pays de résidence du débiteur (expositions en approche standard)* | CR GB 1 |
| 9.2 | C 09.02 | *Tableau 9.2 - Réaartition aéoaraphique des exposition par pays de résidence du débiteur (expositions en approche NI)* | CR GB 2 |
| 9,4 | C 09.04 | *Tableau 9.4 - Répartition des expositions de crédit pertinentes pour le calcul du coussin contracyclique par pays et du taux de coussin contracyclique spécifique à l'établissement* | CCB |
| | | RISQUE DE CRÉDIT: ACTIONS - APPROCHES NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES | CR EQU IRB |
| 10 | C 10.00 | RISQUE DE CRÉDIT ET DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: EXPOSITIONS SELON NI SOUMISES AU PLANCHER DE FONDS PROPRES | CR IRB OF |
| 10.1 | C 10.01 | *RISQUE DE CRÉDIT: ACTIONS - APPROCHES NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES* | CR EQU IRB 1 |
| 10,2 | C 10.02 | *RISQUE DE CRÉDIT: ACTIONS - APPROCHES NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES. RÉPARTITION DES EXPOSITIONS TOTALES SELON LA MÉTHODE PD/LGD PAR ÉCHELON DE DÉBITEURS* | CR EQU IRB 2 |
| 11 | C 11.00 | RISQUE DE RÈGLEMENT/LIVRAISON | CR SETT |
| 13.1 | C 13.01 | RISQUE DE CRÉDIT: TITRISATIONS | CR SEC |
| 14 | C 14.00 | INFORMATIONS DÉTAILLÉES SUR LES TITRISATIONS | CR SEC Détails |
| 14.1 | C 14.01 | INFORMATIONS DÉTAILLÉES SUR LES TITRISATIONS. PAR APPROCHE | CR SEC Détails 2 |
| | | RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE | CCR |
| 34.01 | C 34.01 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: VOLUME DES ACTIVITÉS SUR DÉRIVÉS* | CCR 1 |
| 34.02 | C 34.02 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS AU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE. PAR APPROCHE* | CCR 2 |
| 34,03 | C 34.03 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS AU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE TRAITÉES SELON DES APPROCHES STANDARD: SA-CCR ou SA-CCR SIMPLIFIÉE* | CCR 3 |
| 34,04 | C 34.04 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS AU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE TRAITÉES SELON LA MÉTHODE DE L'EXPOSITION INITIALE (OEM)* | CCR 4 |
| 34,05 | C 34.05 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS AU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE TRAITÉES SELON LA MÉTHODE DU MODÈLE INTERNE (IMM)* | CCR 5 |
| 34.06 | C 34.06 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: VINGT CONTREPARTIES PRINCIPALES* | CCR 6 |
| 34.07 | C 34.07 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: APPROCHE NI – EXPOSITIONS AU CCR PAR CATÉGORIE D'EXPOSITIONS ET ÉCHELLE DE PD* | CCR 7 |
| 34.08 | C 34.08 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: COMPOSITION DES SÛRETÉS POUR LES EXPOSITIONS AU CCR* | CCR 8 |
| 34.09 | C 34.09 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS SUR DÉRIVÉS DE CRÉDIT* | CCR 9 |
| 34.10 | C 34.10 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS AUX CCP* | CCR 10 |
| 34.11 | C 34.11 | *RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: TABLEAU DES FLUX RWEA DES EXPOSITIONS AU CCR DANS LE CADRE DE L'IMM* | CCR 11 |
| | | **RISQUE OPÉRATIONNEL** | **OPR** |
| 16 | C 16.01 | RISQUE OPÉRATIONNEL - EXIGENCES DE FONDS PROPRES | OPR OF |
| 17,1 | C 17.01 | *RISQUE OPÉRATIONNEL: PERTES ET RECOUVREMENTS PAR LIGNE D'ACTIVITÉ ET TYPE D'ÉVÉNEMENT SUR L'EXERCICE PASSÉ* | OPR DETAILS 1 |
| 17.2 | C 17.02 | *RISQUE OPÉRATIONNEL: ÉVÉNEMENTS DE PERTE IMPORTANTS* | OPR DETAILS 2 |
| | | **RISQUE DE MARCHÉ** | **MKR** |
| 18.1 | C 18.01 | RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DES RISQUES DE POSITION RELATIFS AUX TITRES DE CRÉANCE NÉGOCIÉS | MKR SSA TDI |
| 19.1 | C 19.01 | RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DU RISQUE SPÉCIFIQUE EN TITRISATION | MKR SSA SEC |
| 20.1 | C 20.01 | RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DU RISQUE SPÉCIFIQUE POUR LES POSITIONS DU PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION EN CORRÉLATION | MKR SSA CTP |
| 21.1 | C 21.01 | RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DU RISQUE RELATIF AUX POSITIONS SOUS FORME D'ACTIONS | MKR SSA EOU |
| 22.1 | C 22.01 | RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD DU RISQUE DE CHANGE | MKR SSA FX |
| 23.1 | C 23.01 | RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD DU RISQUE SUR MATIÈRES PREMIÈRES | MKR SSA COM |
| 24 | C 24.00 | RISQUE DE MARCHÉ SELON L'APPROCHE FONDÉE SUR LES MODÈLES INTERNES | MKR IM |
| 25,01 | C 25.01 | RISQUE D'AJUSTEMENT DE L'ÉVALUATION DE CRÉDIT | CVA |
| | | **ÉVALUATION PRUDENTE** | **MKR** |
| 32.1 | C 32.01 | ÉVALUATION PRUDENTE: ACTIFS ET PASSIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | PRUVAL 1 |
| 32.2 | C 32.02 | ÉVALUATION PRUDENTE: APPROCHE PRINCIPALE | PRUVAL 2 |
| 32.3 | C 32.03 | ÉVALUATION PRUDENTE: AVA RELATIVE AU RISQUE LIÉ AU MODÈLE | PRUVAL 3 |
| 32.4 | C 32.04 | ÉVALUATION PRUDENTE: AVA RELATIVES AUX POSITIONS CONCENTRÉES | PRUVAL 4 |
| | | **EXPOSITIONS SUR DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES** | **GOV** |
| 33 | C 33.00 | EXPOSITIONS SUR DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES PAR PAYS DE LA CONTREPARTIE | GOV |
| | | **COUVERTURE DES PERTES ENP** | **NPE LC** |
| 35.1 | C 35.01 | COUVERTURE DES PERTES ENP: CALCUL DES DÉDUCTIONS POUR EXPOSITIONS NON PERFORMANTES | NPE LC1 |
| 35,2 | C 35.02 | COUVERTURE DES PERTES ENP: EXIGENCES DE COUVERTURE MINIMALE ET VALEURS EXPOSÉES AU RISQUE DES EXPOSITIONS NON PERFORMANTES, À L'EXCLUSION DES EXPOSITIONS RENÉGOCIÉES RELEVANT DE L'ARTICLE 47 *QUATER* . PARAGRAPHE 6. DU RÉGLEMENT(UE) nº 575/2013 | NPE LC2 |
| 35,3 | C 35.03 | COUVERTURE DES PERTES ENP: EXIGENCES DE COUVERTURE MINIMALE ET VALEURS EXPOSÉES AU RISQUE DES EXPOSITIONS NON PERFORMANTES RENÉGOCIÉES RELEVANT DE L'ARTICLE 47 *QUATER* . PARAGRAPHE 6. DU RÉGLEMENT(UE) nº 575/2013 | NPE LC3 |
| | | **SEUILS POUR LE PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION ET LE RISQUE DE MARCHÉ, LIMITE ENTRE PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION ET PORTEFEUILLE HORS NÉGOCIATION ET RECLASSEMENTS** | |
| 90 | C 90.00 | SEUILS POUR LE PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION | TBT |
| 90,5 | C 90.5 | LIMITE: PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION | BOU1 |
| 24.1 | C 24.1 | LIMITE ENTRE PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION ET PORTEFEUILLE BANCAIRE: RECLASSEMENTS D'UN PORTEFEUILLE À UN AUTRE | MKR MOV |
| | | **CRYPTO ACTIFS** | |
| 36 | C 36.00 | EXPOSITIONS SUR CRYPTO ACTIFS | CRYPTO |

**Section 2 «INFORMATIONS FINANCIÈRES PUBLIÉES CONFORMÉMENT AUX IFRS»**

| MODÈLES FINREP POUR IFRS | | | |
|---|---|---|---|
| **NUMÉRO DE MODÈLE** | **CODE DE MODÈLE** | **NOM DU MODÈLE OU DU GROUPE DE MODÈLES** | **Nom abrégé** |
| | | **PARTIE 1 [FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE]** | |
| | | **Bilan [État de la situation financière]** | |
| 1,1 | F 01.01 | Bilan: capitaux propres actifs | 1,1 |
| 1.2 | F 01.02 | Bilan: capitaux propres passifs | 1.2 |
| 1.3 | F 01.03 | Bilan: capitaux propres capitaux propres | 1.3 |
| 2 | F 02.00 | **État du résultat net** | 2 |
| 3 | F 03.00 | **État du résultat global** | 3 |
| | | **Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie** | 4 |
| 4.1 | F 04.01 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers détenus à des fins de néaociation | 4.1 |
| 4.2.1 | F 04.02.1 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du comote de résultat | 4.2.1 |
| 4.2.2 | F 04.02.2 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | 4.2.2 |
| 4.3.1 | F 04.03.1 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | 4.3.1 |
| 4.4.1 | F 04.04.1 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers au coût amorti | 4.4.1 |
| 4.5 | F 04.05 | Actifs financiers subordonnés | 4.5 |
| 5.1 | F 05.01 | **Prêts et avances autres qu'actifs de néaociation. détenus à des fins de néaociation. ou détenus en vue de la vente. par produit** | 5.1 |
| 6,1 | F 06.01 | **Ventilation par code NACE des prêts et avances à des entreprises non financières, autres qu'actifs de négociation, détenus à des fins de négociation, ou détenus en vue de la vente** | 6.1 |
| | | **Actifs financiers soumis à déoréciation en souffrance** | |
| 7.1 | F 07.01 | Actifs financiers soumis à déoréciation en souffrance | 7.1 |
| | | **Ventilation des passifs financiers** | 8 |
| 8,1 | F 08.01 | Ventilation des passifs financiers par produit et par secteur de la contrepartie | 8,1 |
| 8.2 | F 08.02 | Passifs financiers subordonnés | 8.2 |
| | | **Enaaaements de arêt. aaranties financières et autres enaaaements** | 9 |
| 9.1.1 | F 09.01.1 | Expositions de hors bilan: enaaaements de arêt. aaranties financières et autres enaaaements donnés | 9.1.1 |
| 9.2 | F 09.02 | Enaaaements de arêt. aaranties financières et autres enaaaements recus | 9.2 |
| 10 | F 10.00 | **Dérivés – Néaociation et couverture économique** | 10 |
| | | **Comptabilité de couverture** | 11 |
| 11.1 | F 11.01 | Dérivés - Comptabilité de couverture: Ventilation par tvoe de risque et par tvoe de couverture | 11.1 |
| 11.3 | F 11.03 | Instruments de couverture non dérivés: Ventilation par portefeuille comptable et par tvoe de couverture | 11.3 |
| 11.4 | F 11.04 | Éléments couverts dans les couvertures de juste valeur | 11.4 |
| | | **Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit** | 12 |
| 12,1 | F 12.01 | Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit | 12,1 |
| 12,2 | F 12.02 | Transferts entre stades de dépréciation (présentation sur une base brute) | 12,2 |
| | | **Sûretés et aaranties recues** | 13 |
| 13.1 | F 13.01 | Ventilation des sûretés et aaranties par arêts et avances autres aue détenus à des fins de néaociation | 13.1 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 13.2.1 | F 13.02.1 | Sûretés obtenues par prise de possession durant la période [détenues à la date de référence] | 13.2.1 |
| 13.3.1 | F 13.03.1 | Sûretés obtenues par prise de possession. cumulées | 13.3.1 |
| 14 | F 14.00 | **Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers à la juste valeur** | 14 |
| 15 | F 15.00 | **Décomptabilisation et passifs financiers associés aux actifs financiers transférés** | 15 |
| | | **Ventilation de postes sélectionnés de l'état du résultat net** | 16 |
| 16.1 | F 16.01 | Produits et charges d'intérêts par instrument et par secteur de la contrepartie | 16.1 |
| 16.2 | F 16.02 | Profits ou pertes sur décomptabilisation d'actifs et passifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par instrument | 16.2 |
| 16.3 | F 16.03 | Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation et sur actifs et passifs financiers de négociation, par instrument | 16.3 |
| 16.4 | F 16.04 | Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation et sur actifs et passifs financiers de négociation, par risque | 16.4 |
| 16.4.1 | F 16.04.1 | Profits ou pertes sur actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par instrument | 16.4.1 |
| 16.5 | F 16.05 | Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du comote de résultat. par instrument | 16.5 |
| 16.6 | F 16.06 | Profits ou pertes résultant de la comptabilité de couverture | 16.6 |
| 16.7 | F 16.07 | Dépréciation d'actifs non financiers | 16.7 |
| 16.8 | F 16.08 | Autres charges administratives | 16.8 |
| | | **Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Bilan** | 17 |
| 17.1 | F 17.01 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Actifs | 17.1 |
| 17.2 | F 17.02 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Expositions de hors bilan - engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés | 17.2 |
| 17.3 | F 17.03 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Passifs | 17.3 |
| | | **Informations relatives aux expositions performantes et non performantes** | |
| 18 | F 18.00 | Informations relatives aux expositions performantes et non performantes | 18 |
| 18.1 | F 18.01 | Entrées et sorties d'expositions non performantes – prêts et avances par secteur de la contrepartie | 18.1 |
| 18.2 | F 18.02 | Prêts immobiliers commerciaux et informations complémentaires sur les prêts garantis par des biens immobiliers | 18.2 |
| 19 | F 19.00 | **Expositions renégociées** | 19 |
| | | **PARTIE 2 [TRIMESTRIELLE AVEC SEUIL: FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE OU PAS DE DÉCLARATION]** | |
| | | **Ventilation géographique** | 20 |
| 20.1 | F 20.01 | Ventilation géographique des actifs par lieux d'activité | 20.1 |
| 20,2 | F 20.02 | Ventilation géographique des passifs par lieux d'activité | 20,2 |
| 20,3 | F 20.03 | Ventilation géographique des principaux éléments de l'état du résultat net par lieux d'activité | 20,3 |
| 20.4 | F 20.04 | Ventilation géographique des actifs par lieu de résidence de la contrepartie | 20.4 |
| 20.5 | F 20.05 | Ventilation géographique des expositions de hors bilan par lieu de résidence de la contrepartie | 20.5 |
| 20.6 | F 20.06 | Ventilation géographique des passifs par lieu de résidence de la contrepartie | 20.6 |
| 20.7.1 | F 20.07.1 | Ventilation géographique par lieu de résidence de la contrepartie des prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation accordés à des entreprises non financières, par code NACE | 20.7.1 |
| 21 | F 21.00 | **Immobilisations corporelles et incorporelles: actifs faisant l'objet d'un contrat de location simple** | 21 |
| | | **Gestion d'actifs. conservation et autres fonctions de service** | 22 |
| 22.1 | F 22.01 | Produits et charges d'honoraires et de commissions. par activité | 22.1 |
| 22,2 | F 22.02 | Actifs concernés par les services fournis | 22,2 |
| | | **Prêts et avances: informations complémentaires** | 23 |
| 23.1 | F 23.01 | Prêts et avances: nombre d'instruments | 23.1 |
| 23.2 | F 23.02 | Prêts et avances: informations complémentaires sur la valeur comptable brute | 23.2 |
| 23.3 | F 23.03 | Prêts et avances garantis par des biens immobiliers: ventilation par ratio prêt/valeur | 23.3 |
| 23,4 | F 23.04 | Prêts et avances: informations complémentaires sur les dépréciations cumulées et les variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | 23,4 |
| 23.5 | F 23.05 | Prêts et avances: Sûretés reçues et garanties financières reçues | 23.5 |
| 23.6 | F 23.06 | Prêts et avances: sorties partielles du bilan cumulées | 23.6 |
| | | **Prêts et avances: flux d'expositions non performantes. dépréciations et sorties du bilan depuis la fin du dernier exercice** | 24 |
| 24.1 | F 24.01 | Prêts et avances: entrées et sorties d'expositions non performantes | 24.1 |
| 24,2 | F 24.02 | Prêts et avances: flux de dépréciations et variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes | 24,2 |
| 24,3 | F 24.03 | Prêts et avances: sorties d'expositions non performantes du bilan réalisées durant la période de référence | 24,3 |
| | | **Sûretés obtenues par prise de possession et exécution** | 25 |
| 25.1 | F 25.01 | Sûretés obtenues par prise de possession. autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles: entrées et sorties | 25.1 |
| 25.2 | F 25.02 | Sûretés obtenues par prise de possession. autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles: type de sûreté obtenue | 25.2 |
| 25.3 | F 25.03 | Sûretés obtenues par prise de possession. classées comme immobilisations corporelles | 25.3 |
| 26 | F 26.00 | **Gestion de la renégociation et qualité de la renégociation** | 26 |
| | | **PARTIE 3 [SEMESTRIELLE]** | |
| | | **Activités de hors bilan: intérêts dans des entités structurées non consolidées** | 30 |
| 30.1 | F 30.01 | Intérêts dans des entités structurées non consolidées | 30.1 |
| 30.2 | F 30.02 | Ventilation des intérêts dans des entités structurées non consolidées. par nature des activités | 30.2 |
| | | **Parties liées** | 31 |
| 31,1 | F 31.01 | Parties liées: montants à payer et à recevoir | 31,1 |
| 31.2 | F 31.02 | Parties liées: charges et produits résultant de transactions avec | 31.2 |
| | | **PARTIE 4 [ANNUELLE]** | |
| | | **Structure du groupe** | 40 |
| 40.1 | F 40.01 | Structure du groupe: «entité par entité» | 40.1 |
| 40.2 | F 40.02 | Structure du groupe: «instrument par instrument» | 40.2 |
| | | **Juste valeur** | 41 |
| 41.1 | F 41.01 | Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers au coût amorti | 41.1 |
| 41.2 | F 41.02 | Utilisation de l'option de la juste valeur | 41.2 |
| 42 | F 42.00 | **Immobilisations corporelles et incorporelles: valeur comptable par méthode d'évaluation** | 42 |
| 43 | F 43.00 | **Provisions** | 43 |
| | | **Régimes à prestations définies et avantages du personnel** | 44 |
| 44.1 | F 44.01 | Composantes des actifs et des passifs nets des régimes à prestations définies | 44.1 |
| 44.2 | F 44.02 | Mouvements des obligations au titre des prestations définies | 44.2 |
| 44.3 | F 44.03 | Charges de personnel par type de prestations | 44.3 |
| 44.4 | F 44.04 | Charges de personnel par structure et catégorie de personnel | 44.4 |
| | | **Ventilation d'éléments sélectionnés de l'état du résultat net** | 45 |
| 45.1 | F 45.01 | Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du comote de résultat. par portefeuille comotable | 45.1 |
| 45,2 | F 45.02 | Profits ou pertes sur décomptabilisation d'actifs non financiers autres que ceux détenus en vue de la vente et que les participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées | 45,2 |
| 45,3 | F 45.03 | Autres produits et charges d'exploitation | 45,3 |
| 46 | F 46.00 | **État des variations des capitaux propres** | 46 |
| 47 | F 47.00 | **durée moyenne et périodes de recouvrement** | 47 |

**Section 3 «INFORMATIONS FINANCIÈRES PUBLIÉES CONFORMÉMENT AUX RÉFÉRENTIELS COMPTABLES NATIONAUX»**

| MODÈLES FINREP POUR RÉFÉRENTIELS COMPTABLES NATIONAUX | | | |
|---|---|---|---|
| **NUMÉRO DE MODÈLE** | **CODE DE MODÈLE** | **NOM DU MODÈLE OU DU GROUPE DE MODÈLES** | **Nom abrégé** |
| | | **PARTIE 1 [FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE]** | |
| | | **Bilan [État de la situation financière]** | |
| 1.1 | F 01.01 | Bilan: capitaux propres actifs | GAAP 1.1 |
| 1.2 | F 01.02 | Bilan: capitaux propres passifs | GAAP 1.2 |
| 1.3 | F 01.03 | Bilan: capitaux propres capitaux propres | GAAP 1.3 |
| 2 | F 02.00 | **État du résultat net** | GAAP 2 |
| 3 | F 03.00 | **État du résultat global** | GAAP 3 |
| | | **Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie** | |
| 4.1 | F 04.01 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers détenus à des fins de négociation | |
| 4.2.1 | F 04.02.1 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste | |
| 4.2.2 | F 04.02.2 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | |
| 4.3.1 | F 04.03.1 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | |
| 4.4.1 | F 04.04.1 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers au coût amorti | GAAP 4 |
| 4.5 | F 04.05 | Actifs financiers subordonnés | |
| 4.6 | F 04.06 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers de négociation | |
| 4.7 | F 04.07 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur | |
| 4.8 | F 04.08 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur | |
| 4.9 | F 04.09 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût | |
| 4.10 | F 04.10 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: autres actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation | |
| 5.1 | F 05.01 | **Prêts et avances autres qu'actifs de négociation. détenus à des fins de négociation. ou détenus en vue de la vente. par produit** | GAAP 5 |
| 6,1 | F 06.01 | **Ventilation par code NACE des prêts et avances à des entreprises non financières, autres qu'actifs de négociation, détenus à des fins de négociation, ou détenus en vue de la vente** | GAAP 6 |
| | | **Actifs financiers soumis à dépréciation en souffrance** | |
| 7.1 | F 07.01 | Actifs financiers soumis à dépréciation en souffrance | GAAP 7 |
| 7.2 | F 07.02 | Actifs financiers soumis à dépréciation en souffrance selon référentiel comotable national | |
| | | **Ventilation des passifs financiers** | |
| 8.1 | F 08.01 | Ventilation des passifs financiers par produit et par secteur de la contrepartie | GAAP 8 |
| 8.2 | F 08.02 | Passifs financiers subordonnés | |
| | | **Engagements de prêt. garanties financières et autres engagements** | |
| 9.1 | F 09.01 | Expositions de hors bilan selon référentiel comotable national: engagements de prêt. garanties financières et autres engagements donnés | GAAP 9 |
| 9.1.1 | F 09.01.1 | Expositions de hors bilan: engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés | |
| 9,2 | F 09.02 | Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements reçus | |
| 10 | F 10.00 | **Dérivés – Négociation et couverture économique** | GAAP 10 |
| | | **Comotabilité de couverture** | |
| 11.1 | F 11.01 | Dérivés - Comotabilité de couverture: Ventilation par type de risque et par type de couverture | |
| 11.2 | F 11.02 | Dérivés - Comotabilité de couverture selon référentiel comotable national: Ventilation par type de risque | |
| 11.3 | F 11.03 | Instruments de couverture non dérivés: Ventilation par portefeuille comotable et par type de couverture | GAAP 11 |
| 11.3.1 | F 11.03.1 | Instruments de couverture non dérivés selon référentiel comotable national: ventilation par portefeuille comotable | |
| 11.4 | F 11.04 | Éléments couverts dans les couvertures de juste valeur | |
| | | **Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit** | |
| 12 | F 12.00 | Mouvements de dotations aux dépréciations pour pertes de crédit et dépréciations d'instruments de capitaux propres selon référentiel comotable national | |
| 12,1 | F 12.01 | Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit | GAAP 12 |
| 12,2 | F 12.02 | Transferts entre stades de dépréciation (présentation sur une base brute) | |
| | | **Sûretés et garanties reçues** | |
| 13.1 | F 13.01 | Ventilation des sûretés et garanties par prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation | GAAP 13 |
| 13.2.1 | F 13.02.1 | Sûretés obtenues par prise de possession durant la période [détenues à la date de référence] | |
| 13.3.1 | F 13.03.1 | Sûretés obtenues par prise de possession. cumulées | |
| 14 | F 14.00 | **Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers à la juste valeur** | GAAP 14 |
| 15 | F 15.00 | **Décomptabilisation et passifs financiers associés aux actifs financiers transférés** | GAAP 15 |
| | | **Ventilation de postes sélectionnés de l'état du résultat net** | |
| 16.1 | F 16.01 | Produits et charges d'intérêts par instrument et par secteur de la contrepartie | |
| 16.2 | F 16.02 | Profits ou pertes sur décomptabilisation d'actifs et passifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat. par instrument | |
| 16,3 | F 16.03 | Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation et sur actifs et passifs financiers de négociation, par instrument | |
| 16,4 | F 16.04 | Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation et sur actifs et passifs financiers de négociation, par risque | |
| 16.4.1 | F 16.04.1 | Profits ou pertes sur actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par instrument | GAAP 16 |
| 16.5 | F 16.05 | Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du comote de résultat. par instrument | |
| 16.6 | F 16.06 | Profits ou pertes résultant de la comptabilité de couverture | |
| 16.7 | F 16.07 | Dépréciation d'actifs non financiers | |
| 16.8 | F 16.08 | Autres charges administratives | |
| | | **Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Bilan** | |
| 17.1 | F 17.01 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Actifs | |
| 17,2 | F 17.02 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Expositions de hors bilan - engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés | GAAP 17 |
| 17,3 | F 17.03 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Passifs | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | **Informations relatives aux expositions performantes et non performantes** | |
| 18 | F 18.00 | Informations relatives aux expositions performantes et non performantes | GAAP 18 |
| 18.1 | F 18.01 | Entrées et sorties d'expositions non performantes – prêts et avances par secteur de la contrepartie | GAAP 18.1 |
| 18.2 | F 18.02 | Prêts immobiliers commerciaux et informations complémentaires sur les prêts garantis par des biens immobiliers | |
| 19 | F 19.00 | **Expositions renégociées** | GAAP 18.2 |
| | | **PARTIE 2 [TRIMESTRIELLE AVEC SEUIL: FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE OU PAS DE DÉCLARATION]** | |
| | | **Ventilation géographique** | |
| 20,1 | F 20.01 | Ventilation géographique des actifs par lieux d'activité | |
| 20,2 | F 20.02 | Ventilation géographique des passifs par lieux d'activité | |
| 20.3 | F 20.03 | Ventilation géographique des principaux éléments de l'état du résultat net par lieux d'activité | |
| 20.4 | F 20.04 | Ventilation géographique des actifs par lieu de résidence de la contrepartie | GAAP 20 |
| 20.5 | F 20.05 | Ventilation géographique des expositions de hors bilan par lieu de résidence de la contrepartie | |
| 20.6 | F 20.06 | Ventilation géographique des passifs par lieu de résidence de la contrepartie | |
| 20.7.1 | F 20.07.1 | Ventilation géographique par lieu de résidence de la contrepartie des prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation accordés à des entreprises non financières, par code NACE | |
| 21 | F 21.00 | **Immobilisations corporelles et incorporelles: actifs faisant l'objet d'un contrat de location simple** | GAAP 21 |
| | | **Gestion d'actifs. conservation et autres fonctions de service** | |
| 22,1 | F 22.01 | Produits et charges d'honoraires et de commissions, par activité | GAAP 22 |
| 22,2 | F 22.02 | Actifs concernés par les services fournis | |
| | | **Prêts et avances: informations complémentaires** | |
| 23.1 | F 23.01 | Prêts et avances: nombre d'instruments | |
| 23.2 | F 23.02 | Prêts et avances: informations complémentaires sur la valeur comptable brute | |
| 23.3 | F 23.03 | Prêts et avances garantis par des biens immobiliers: ventilation par ratio prêt/valeur | GAAP 23 |
| 23,4 | F 23.04 | Prêts et avances: informations complémentaires sur les dépréciations cumulées et les variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | |
| 23.5 | F 23.05 | Prêts et avances: Sûretés reçues et garanties financières reçues | |
| 23.6 | F 23.06 | Prêts et avances: sorties partielles du bilan cumulées | |
| | | **Prêts et avances: flux d'expositions non performantes. dépréciations et sorties du bilan depuis la fin du dernier exercice** | |
| 24,1 | F 24.01 | Prêts et avances: entrées et sorties d'expositions non performantes | GAAP 24 |
| 24,2 | F 24.02 | Prêts et avances: flux de dépréciations et variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes | |
| 24.3 | F 24.03 | Prêts et avances: sorties d'expositions non performantes du bilan réalisées durant la période de référence | |
| | | **Sûretés obtenues par prise de possession et exécution** | |
| 25.1 | F 25.01 | Sûretés obtenues par prise de possession. autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles: entrées et sorties | GAAP 25 |
| 25.2 | F 25.02 | Sûretés obtenues par prise de possession. autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles: type de sûreté obtenue | |
| 25.3 | F 25.03 | Sûretés obtenues par prise de possession. classées comme immobilisations corporelles | |
| 26 | F 26.00 | **Gestion de la renégociation et qualité de la renégociation** | GAAP 26 |
| | | **PARTIE 3 [SEMESTRIELLE]** | |
| | | **Activités de hors bilan: intérêts dans des entités structurées non consolidées** | |
| 30,1 | F 30.01 | Intérêts dans des entités structurées non consolidées | GAAP 30 |
| 30,2 | F 30.02 | Ventilation des intérêts dans des entités structurées non consolidées, par nature des activités | |
| | | **Parties liées** | |
| 31.1 | F 31.01 | Parties liées: montants à payer et à recevoir | GAAP 31 |
| 31.2 | F 31.02 | Parties liées: charges et produits résultant de transactions avec | |
| | | **PARTIE 4 [ANNUELLE]** | |
| | | **Structure du groupe** | |
| 40.1 | F 40.01 | Structure du groupe: «entité par entité» | GAAP 40 |
| 40.2 | F 40.02 | Structure du groupe: «instrument par instrument» | |
| | | **Juste valeur** | |
| 41.1 | F 41.01 | Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers au coût amorti | GAAP 41 |
| 41,2 | F 41.02 | Utilisation de l'option de la juste valeur | |
| 42 | F 42.00 | **Immobilisations corporelles et incorporelles: valeur comptable par méthode d'évaluation** | GAAP 42 |
| 43 | F 43.00 | **Provisions** | GAAP 43 |
| | | **Régimes à prestations définies et avantages du personnel** | |
| 44.1 | F 44.01 | Composantes des actifs et des passifs nets des régimes à prestations définies | |
| 44.2 | F 44.02 | Mouvements des obligations au titre des prestations définies | GAAP 44 |
| 44.3 | F 44.03 | Charges de personnel par type de prestations | |
| 44.4 | F 44.04 | Charges de personnel par structure et catégorie de personnel | |
| | | **Ventilation d'éléments sélectionnés de l'état du résultat net** | |
| 45.1 | F 45.01 | Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat. par portefeuille comptable | |
| 45,2 | F 45.02 | Profits ou pertes sur décomptabilisation d'actifs non financiers autres que ceux détenus en vue de la vente et que les participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées | GAAP 45 |
| 45,3 | F 45.03 | Autres produits et charges d'exploitation | |
| 46 | F 46.00 | **État des variations des capitaux propres** | GAAP 46 |
| 47 | F 47.00 | **Durée moyenne et périodes de recouvrement** | GAAP 47 |

**Section 4 «DÉCLARATION DES PERTES PROVENANT DE PRÊTS GARANTIS PAR DES BIENS IMMOBILIERS»**

| MODÈLES POUR PERTES — BIENS IMMOBILIERS (IP LOSSES TEMPLATES) | | | |
|---|---|---|---|
| **Numéro du modèle** | **Code du modèle** | **Nom du modèle/groupe de modèles** | **Nom abrégé** |
| | | **PERTES - BIENS IMMOBILIERS (IP LOSSES)** | **LE** |
| 15 | C 15.00 | Expositions et pertes provenant de prêts garantis par des biens immobiliers | CR IP LOSSES |

**Section 5 «DÉCLARATION DES GRANDS RISQUES ET DU RISQUE DE CONCENTRATION»**

| MODÈLES GRANDS RISQUES | | | |
|---|---|---|---|
| **Numéro du modèle** | **Code du modèle** | **Nom du modèle/groupe de modèles** | **Nom abrégé** |
| | | **GRANDS RISQUES** | **LE** |
| 26 | C 26.00 | Limites des grands risques | LIMITES LE |
| 27 | C 27.00 | Identification de la contrepartie | LE 1 |
| 28 | C 28.00 | Expositions dans le portefeuille hors négociation et le portefeuille de négociation | LE 2 |
| 29 | C 29.00 | Détail des expositions sur clients individuels au sein de groupes de clients liés | LE 3 |

**Section 6 «DÉCLARATION DU RATIO DE LEVIER»**

| MODÈLES DE DÉCLARATION AUX FINS DU RATIO DE LEVIER | | | |
|---|---|---|---|
| **Code du modèle** | **Code du modèle** | **Nom du modèle** | **Nom abrégé** |
| 47 | C 47.00 | Calcul du ratio de levier | LRCalc |
| 40 | C 40.00 | Traitement alternatif de la mesure de l'exposition | LR1 |
| 43 | C 43.00 | Ventilation des composantes de la mesure de l'exposition utilisée pour le ratio de levier | LR4 |
| 44 | C 44.00 | Informations générales | LR5 |
| | C 48.00 | Volatilité du ratio de levier | LR6 |
| 48.01 | C 48.01 | Volatilité du ratio de levier: Valeur moyenne pour la période de déclaration | LR6.1 |
| 48.02 | C 48.02 | Volatilité du ratio de levier: Volatilité du ratio de levier: valeurs quotidiennes pour la période de déclaration | LR6.2 |

**Section 7 «DÉCLARATION RELATIVE AU RATIO DE FINANCEMENT STABLE NET»**

| MODÈLES DE DÉCLARATION EN MATIÈRE DE LIQUIDITÉ | | | |
|---|---|---|---|
| **Numéro du modèle** | **Code du modèle** | **Nom du modèle/groupe de modèles** | **Nom abrégé** |
| | | **NSFR** | |
| 80 | C 80.00 | FINANCEMENT STABLE REQUIS | NSFR -RSF |
| 81 | C 81.00 | FINANCEMENT STABLE DISPONIBLE | NSFR -ASF |
| | | **NSFR SIMPLIFIÉ** | |
| 82 | C 82.00 | FINANCEMENT STABLE REQUIS SIMPLIFIÉ | NSFR - SRSF |
| 83 | C 83.00 | FINANCEMENT STABLE DISPONIBLE SIMPLIFIÉ | NSFR - SASF |
| | | **NSFR – SYNTHÈSE** | |
| 84 | C 84.00 | NSFR – SYNTHÈSE | NSFR Sum |

**Section 8 «DÉCLARATION DES CHARGES GREVANT LES ACTIFS»**

| MODÈLES POUR LES CHARGES GREVANT LES ACTIFS | | | |
|---|---|---|---|
| **Numéro du modèle** | **Code du modèle** | **Nom du modèle/groupe de modèles** | **Nom abrégé** |
| | | **PARTIE A — VUE D'ENSEMBLE DES CHARGES GREVANT LES ACTIFS** | |
| 32,1 | F 32.01 | ACTIFS DE L'ÉTABLISSEMENT DÉCLARANT | AE-ASS |
| 32.2 | F 32.02 | SÛRETÉS REÇUES | AE-COL |
| 32.3 | F 32.03 | PROPRES OBLIGATIONS GARANTIES ET TITRISATIONS ÉMISES ET NON ENCORE DONNÉES EN NANTISSEMENT | AE-NPL |
| 32.4 | F 32.04 | SOURCES DES CHARGES GREVANT LES ACTIFS | AE-SOU |
| | | **PARTIE B — DONNÉES RELATIVES AUX ÉCHÉANCES** | |
| 33 | F 33.00 | *DONNÉES RELATIVES AUX ÉCHÉANCES* | AE-MAT |
| | | **PARTIE C — CHARGES ÉVENTUELLES** | |
| 34 | F 34.00 | CHARGES ÉVENTUELLES | AE-CONT |
| | | **PARTIE D — OBLIGATIONS GARANTIES** | |
| 35 | F 35.00 | ÉMISSION D'OBLIGATIONS GARANTIES | AE-CB |
| | | **PARTIE E — DONNÉES AVANCÉES** | |
| 36.1 | F 36.01 | DONNÉES AVANCÉES. PARTIE I | AE-ADV1 |
| 36.2 | F 36.02 | DONNÉES AVANCÉES. PARTIE II | AE-ADV2 |

**Section 9 «DÉCLARATION CONCERNANT LES ÉLÉMENTS DU SUIVI DE LA LIQUIDITÉ SUPPLÉMENTAIRES»**

| MODÈLES AMM | | | |
|---|---|---|---|
| **Numéro du modèle** | **Code du modèle** | **Nom du modèle/groupe de modèles** | **Nom abrégé** |
| | | **MODÈLES POUR LES OUTILS DE SUIVI SUPPLÉMENTAIRES** | |
| 66 | C 66.01 | MODÈLE DE TABLEAU D'ÉCHÉANCES | 66 |
| 67 | C 67.00 | CONCENTRATION DES FINANCEMENTS PAR CONTREPARTIE | 67 |
| 68 | C 68.00 | CONCENTRATION DES FINANCEMENTS PAR TYPE DE PRODUIT | 68 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 69 | C 69.00 | PRIX POUR LES DIFFÉRENTES DURÉES DE FINANCEMENT | 69 |
| 70 | C 70.00 | RENOUVELLEMENT DE FINANCEMENTS | 70 |
| 71 | C 71.00 | CONCENTRATION DE LA CAPACITÉ DE RÉÉQUILIBRAGE PAR ÉMETTEUR | 71 |

**Section 10 «DÉCLARATION CONCERNANT LA COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ»**

| MODÈLES DE DÉCLARATION EN MATIÈRE DE LIQUIDITÉ | | | |
|---|---|---|---|
| **Numéro du modèle** | **Code du modèle** | **Nom du modèle/groupe de modèles** | **Nom abrégé** |
| | | **MODÈLES POUR LA COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ** | |
| 72 | C 72.00 | COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ — ACTIFS LIQUIDES | 72 |
| 73 | C 73.00 | COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ — SORTIES DE TRÉSORERIE | 73 |
| 74 | C 74.00 | COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ — ENTRÉES DE TRÉSORERIE | 74 |
| 75 | C 75.01 | COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ — ÉCHANGES DE SÛRETÉS | 75 |
| 76 | C 76.00 | COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ — CALCULS | 76 |
| 77 | C 77.00 | COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ — PÉRIMÈTRE | 77 |

**Section 11 «DÉCLARATIONS COMPLÉMENTAIRES AUX FINS DE L'IDENTIFICATION DES EISm ET DE L'ATTRIBUTION DES TAUX DE COUSSIN CORRESPONDANTS»**

| MODÈLES | | | |
|---|---|---|---|
| **Numéro du modèle** | **Code du modèle** | **Nom du modèle/groupe de modèles** | **Nom abrégé** |
| | | **INDICATEURS EISm ET ÉLÉMENTS RELEVANT DE L'UNION BANCAIRE EUROPÉENNE (UBE)** | |
| 1 | G 01.00 | INDICATEURS EISm ET ÉLÉMENTS RELEVANT DE L'UNION BANCAIRE EUROPÉENNE (UBE) | EISm |

**Section 12 «DÉCLARATION DU RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT DANS LE PORTEFEUILLE BANCAIRE»**

| MODÈLES IRRBB | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Numéro du modèle** | **Code du modèle** | **Nom du modèle/groupe de modèles** | **Nom abrégé** | **Destinataires** |
| **ÉVALUATION DE l'IRRBB: SOT EVE/NII ET VARIATIONS MV [DÉCLARATION TRIMESTRIELLE]** | | | | |
| 1 | J 01.00 | ÉVALUATION DE l'IRRBB: SOT EVE/NII ET VARIATIONS MV | IRRBB.1 | Tous les établissements |
| **VENTILATION DES ESTIMATIONS DE SENSIBILITÉ [DÉCLARATION TRIMESTRIELLE]** | | | | |
| 2 | J 02.00 | VENTILATION DES ESTIMATIONS DE SENSIBILITÉ | IRRBB.2 | Établissements de grande taille «Autres» établissements Établissements de petite taille et non complexes |
| 3 | J 03.00 | VENTILATION DES ESTIMATIONS DE SENSIBILITÉ (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES «AUTRES» ÉTABLISSEMENTS) | IRRBB.3 | |
| 4 | J 04.00 | VENTILATION DES ESTIMATIONS DE SENSIBILITÉ (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES ÉTABLISSEMENTS DE PETITE TAILLE ET NON COMPLEXES) | IRRBB.4 | |
| **FLUX DE TRÉSORERIE RÉVISÉS [DÉCLARATION TRIMESTRIELLE]** | | | | |
| 5 | J 05.00 | FLUX DE TRÉSORERIE RÉVISÉS | IRRBB.5 | Établissements de grande taille «Autres» établissements Établissements de petite taille et non complexes |
| 6 | J 06.00 | FLUX DE TRÉSORERIE RÉVISÉS (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES «AUTRES» ÉTABLISSEMENTS) | IRRBB.6 | |
| 7 | J 07.00 | FLUX DE TRÉSORERIE RÉVISÉS (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES ÉTABLISSEMENTS DE PETITE TAILLE ET NON COMPLEXES) | IRRBB.7 | |
| **PARAMÈTRES PERTINENTS [DÉCLARATION TRIMESTRIELLE]** | | | | |
| 8 | J 08.00 | PARAMÈTRES PERTINENTS | IRRBB.8 | Établissements de grande taille «Autres» établissements et établissements de petite taille et non complexes |
| 9 | J 09.00 | PARAMÈTRES PERTINENTS (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES ÉTABLISSEMENTS DE PETITE TAILLE ET NON COMPLEXES ET LES «AUTRES» ÉTABLISSEMENTS) | IRRBB.9 | |
| **INFORMATIONS QUALITATIVES [DÉCLARATION ANNUELLE]** | | | | |
| 10.1 | J 10.01 | INFORMATIONS QUALITATIVES GÉNÉRALES | IRRBB.10 | Établissements de grande taille |
| 10.2 | J 10.02 | INFORMATIONS QUALITATIVES «MONNAIE PAR MONNAIE» | | |
| 11,1 | J 11.01 | INFORMATIONS QUALITATIVES GÉNÉRALES (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES ÉTABLISSEMENTS DE PETITE TAILLE ET NON COMPLEXES ET LES «AUTRES» ÉTABLISSEMENTS) | IRRBB.11 | «Autres» établissements et établissements de petite taille et non complexes |
| 11,2 | J 11.02 | INFORMATIONS QUALITATIVES «MONNAIE PAR MONNAIE» (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES ÉTABLISSEMENTS DE PETITE TAILLE ET NON COMPLEXES ET LES «AUTRES» ÉTABLISSEMENTS) | | |

| C 01.00 - FONDS PROPRES (CA1) | | | |
|---|---|---|---|
| Lignes | ID | Élément | Montant |
| 0010 | 1 | **FONDS PROPRES** | |
| 0015 | 1.1 | **FONDS PROPRES DE CATÉGORIE 1** | |
| 0020 | 1.1.1 | **FONDS PROPRES DE BASE DE CATÉGORIE 1 (CET1)** | |
| 0030 | 1.1.1.1 | **Instruments de capital éligibles en tant que fonds propres CET1** | |
| 0040 | 1.1.1.1.1 | Instruments de capital entièrement libérés | |
| 0045 | 1.1.1.1.2 | dont: Instruments de capital souscrits par les autorités publiques dans des situations d'urgence | |
| 0050 | 1.1.1.1.2 | *Pour mémoire:* Instruments de capital non éligibles | |
| 0060 | 1.1.1.1.3 | Prime d'émission | |
| 0070 | 1.1.1.1.4 | (-) Propres instruments CET1 | |
| 0080 | 1.1.1.1.4 | (-) Détentions directes d'instruments CET1 | |
| 0090 | 1.1.1.1.4 | (-) Détentions indirectes d'instruments CET1 | |
| 0091 | 1.1.1.1.4 | (-) Détentions synthétiques d'instruments CET1 | |
| 0092 | 1.1.1.1.5 | (-) Obligations réelles ou éventuelles d'acquérir ses propres instruments CET1 | |
| 0130 | 1.1.1.2 | **Bénéfices non distribués** | |
| 0140 | 1.1.1.2.1 | Résultats non distribués des exercices précédents | |
| 0150 | 1.1.1.2.2 | Profits ou pertes éligibles | |
| 0160 | 1.1.1.2.2 | Profit ou perte attribuable aux propriétaires de la société mère | |
| 0170 | 1.1.1.2.2 | (-) Part du bénéfice intermédiaire ou de fin d'exercice non éligible | |
| 0180 | 1.1.1.3 | **Autres éléments du résultat global cumulés** | |
| 0200 | 1.1.1.4 | **Autres réserves** | |
| 0210 | 1.1.1.5 | **Fonds pour risques bancaires généraux** | |
| 0220 | 1.1.1.6 | **Ajustements transitoires relatifs aux instruments de capital CET1 bénéficiant d'une clause d'antériorité** | |
| 0230 | 1.1.1.7 | **Intérêts minoritaires pris en compte dans les fonds propres CET1** | |
| 0240 | 1.1.1.8 | **Ajustements transitoires découlant d'intérêts minoritaires supplémentaires** | |
| 0250 | 1.1.1.9 | **Ajustements des CET1 découlant de filtres prudentiels** | |
| 0260 | 1.1.1.9.1 | (-) Augmentations de la valeur des capitaux propres résultant d'actifs titrisés | |
| 0270 | 1.1.1.9.2 | Réserves de couverture de flux de trésorerie | |
| 0280 | 1.1.1.9.3 | Pertes et gains cumulatifs attribuables aux variations du risque de crédit propre pour les passifs évalués à la juste valeur | |
| 0285 | 1.1.1.9.4 | Pertes et gains en juste valeur résultant du propre risque de crédit de l'établissement lié aux instruments dérivés au passif du bilan | |
| 0290 | 1.1.1.9.5 | (-) Corrections de valeur découlant des exigences d'évaluation prudente | |
| 0300 | 1.1.1.10 | **(-) Goodwill** | |
| 0310 | 1.1.1.10 | (-) Goodwill pris en compte en tant qu'immobilisation incorporelle | |
| 0320 | 1.1.1.10 | (-) Goodwill inclus dans l'évaluation des investissements importants | |
| 0330 | 1.1.1.10 | Passifs d'impôt différé associés au goodwill | |
| 0335 | 1.1.1.10 | Réévaluation comptable du goodwill des filiales découlant de la consolidation des filiales imputable à des tiers | |
| 0340 | 1.1.1.11 | **(-) Autres immobilisations incorporelles** | |
| 0350 | 1.1.1.11 | (-) Autres immobilisations incorporelles avant déduction des passifs d'impôt différé | |
| 0352 | 1.1.1.11 | (-) Dont: Actifs logiciels comptabilisés en tant qu'immobilisations incorporelles avant déduction des passifs d'impôt différé | |
| 0360 | 1.1.1.11 | Passifs d'impôt différé associés aux autres immobilisations incorporelles | |
| 0362 | 1.1.1.11 | dont: Passifs d'impôt différé associés à des actifs logiciels comptabilisés en tant qu'immobilisations incorporelles | |
| 0365 | 1.1.1.11 | Réévaluation comptable des autres immobilisations incorporelles des filiales découlant de la consolidation des filiales imputables à des tiers | |
| 0370 | 1.1.1.12 | **(-) Actifs d'impôt différé dépendant de bénéfices futurs et ne résultant pas de différences temporelles après déduction des passifs d'impôt associés** | |
| 0380 | 1.1.1.13 | **(-) Insuffisance des ajustements pour risque de crédit par rapport aux pertes anticipées selon l'approche NI** | |
| 0390 | 1.1.1.14 | **(-) Actifs de fonds de pension à prestations définies** | |
| 0400 | 1.1.1.14 | (-) Actifs de fonds de pension à prestations définies | |
| 0410 | 1.1.1.14 | Passifs d'impôt différé associés aux actifs de fonds de pension à prestations définies | |
| 0420 | 1.1.1.14 | Actifs de fonds de pension à prestations définies dont l'établissement peut disposer sans contrainte | |
| 0430 | 1.1.1.15 | **(-) Détentions croisées de fonds propres CET1** | |
| 0440 | 1.1.1.16 | **(-) Montant de déductions à opérer sur les éléments AT1 qui excède les fonds propres AT1** | |
| 0450 | 1.1.1.17 | **(-) Participations qualifiées hors du secteur financier qui peuvent subsidiairement être soumises à une pondération de risque de 1250 %** | |
| 0460 | 1.1.1.18 | **(-) Positions de titrisation qui peuvent subsidiairement être soumises à une pondération de risque de 1250 %** | |
| 0470 | 1.1.1.19 | **(-) Positions de négociation non dénouées qui peuvent subsidiairement etre soumises a une pondération de risque de 1250 %** | |
| 0471 | 1.1.1.20 | **(-) Positions d'un panier pour lesquelles un établissement n'est pas en mesure de déterminer la pondération de risque selon l'approche NI, et qui peuvent subsidiairement être soumises à une pondération de risque de 1250 %** | |
| 0472 | 1.1.1.21 | **(-) Expositions sous forme d'actions selon une approche fondée sur les modèles internes qui peuvent subsidiairement être soumises à une pondération de risque de 1250 %** | |
| 0480 | 1.1.1.22 | **(-) Instruments CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important** | |
| 0490 | 1.1.1.23 | **(-) Actifs d'impôt différé déductibles dépendant de bénéfices futurs et résultant de différences temporelles** | |
| 0500 | 1.1.1.24 | **(-) Instruments CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important** | |
| 0510 | 1.1.1.25 | **(-) Montant dépassant le seuil de 17,65 %** | |
| 0511 | 1.1.1.25 | (-) Montant dépassant le seuil de 17,65 % relatif aux instruments CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0512 | 1.1.1.25 | (-) Montant dépassant le seuil de 17,65 % relatif aux actifs d'impôt différé résultant de différences temporelles | |
| 0513 | 1.1.1.26 | **(-) Couverture insuffisante des expositions non performantes** | |
| 0514 | 1.1.1.27 | **Déductions de l'engagement de valeur minimale** | |
| 0515 | 1.1.1.28 | **(-) Autres charges d'impôt prévisibles** | |
| 0520 | 1.1.1.29 | **Autres ajustements transitoires applicables aux fonds propres CET1** | |
| 0524 | 1.1.1.29 | **(-) Déductions supplémentaires à opérer sur les fonds propres CET1 en vertu de l'article 3 du règlement (UE) n° 57** | |
| 0525 | 1.1.1.29 | **Éléments de fonds propres CET1 ou déductions - autres** | |
| 0530 | 1.1.2 | **FONDS PROPRES ADDITIONNELS DE CATÉGORIE 1 (AT1)** | |
| 0540 | 1.1.2.1 | **Instruments de capital éligibles en tant que fonds propres AT1** | |
| 0551 | 1.1.2.1.1 | Instruments de capital directement émis entièrement libérés | |
| 0560 | 1.1.2.1.2 | Pour mémoire: Instruments de capital non éligibles | |
| 0571 | 1.1.2.1.3 | Prime d'émission | |
| 0580 | 1.1.2.1.4 | (-) Propres instruments AT1 | |
| 0590 | 1.1.2.1.4 | (-) Détentions directes d'instruments AT1 | |
| 0620 | 1.1.2.1.4 | (-) Détentions indirectes d'instruments AT1 | |
| 0621 | 1.1.2.1.4 | (-) Détentions synthétiques d'instruments AT1 | |
| 0622 | 1.1.2.1.5 | (-) Obligations réelles ou éventuelles d'acquérir ses propres instruments AT1 | |
| 0660 | 1.1.2.2 | **Ajustements transitoires relatifs aux instruments de capital AT1 bénéficiant d'une clause d'antériorité** | |
| 0670 | 1.1.2.3 | **Instruments émis par des filiales pris en compte dans les fonds propres AT1** | |
| 0680 | 1.1.2.4 | **Ajustements transitoires découlant de la prise en compte d'instruments émis par des filiales dans les fonds propres AT1** | |
| 0690 | 1.1.2.5 | **(-) Détentions croisées de fonds propres AT1** | |
| 0700 | 1.1.2.6 | **(-) Instruments AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important** | |
| 0710 | 1.1.2.7 | **(-) Instruments AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important** | |
| 0720 | 1.1.2.8 | **(-) Montant de déductions à opérer sur les éléments T2 qui excède les fonds propres T2** | |
| 0730 | 1.1.2.9 | **Autres ajustements transitoires applicables aux fonds propres AT1** | |
| 0740 | 1.1.2.10 | **(-) Montant de déductions à opérer sur les éléments AT1 qui excède les fonds propres AT1 (déduit des CET1)** | |
| 0744 | 1.1.2.11 | **(-) Déductions supplémentaires à opérer sur les fonds propres AT1 en vertu de l'article 3 du règlement (UE) n° 575** | |
| 0748 | 1.1.2.12 | **Éléments de fonds propres AT1 ou déductions - autres** | |
| 0750 | 1.2 | **FONDS PROPRES DE CATÉGORIE 2** | |
| 0760 | 1.2.1 | **Instruments de capital éligibles en tant que fonds propres T2** | |
| 0771 | 1.2.1.1 | Instruments de capital directement émis entièrement libérés | |
| 0780 | 1.2.1.2* | Pour mémoire: Instruments de capital non éligibles | |
| 0791 | 1.2.1.3 | Prime d'émission | |
| 0800 | 1.2.1.4 | (-) Propres instruments T2 | |
| 0810 | 1.2.1.4.1 | (-) Détentions directes d'instruments T2 | |
| 0840 | 1.2.1.4.2 | (-) Détentions indirectes d'instruments T2 | |
| 0841 | 1.2.1.4.3 | (-) Détentions synthétiques d'instruments T2 | |
| 0842 | 1.2.1.5 | (-) Obligations réelles ou éventuelles d'acquérir ses propres instruments T2 | |
| 0880 | 1.2.2 | **Ajustements transitoires relatifs aux instruments de capital T2 bénéficiant d'une clause d'antériorité** | |
| 0890 | 1.2.3 | **Instruments émis par des filiales pris en compte dans les fonds propres T2** | |
| 0900 | 1.2.4 | **Ajustements transitoires découlant de la prise en compte d'instruments émis par des filiales dans les fonds propres T2** | |
| 0910 | 1.2.5 | **Excès de provisions par rapport aux pertes anticipées éligible selon l'approche NI** | |
| 0920 | 1.2.6 | **Ajustements pour risque de crédit général selon l'approche standard (SA)** | |
| 0930 | 1.2.7 | **(-) Détentions croisées de fonds propres T2** | |
| 0940 | 1.2.8 | **(-) Instruments T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important** | |
| 0950 | 1.2.9 | **(-) Instruments T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important** | |
| 0955 | 1.2.9A | **(-) Montant de déductions à opérer sur les engagements éligibles qui excède les engagements éligibles** | |
| 0960 | 1.2.10 | **Autres ajustements transitoires applicables aux fonds propres T2** | |
| 0970 | 1.2.11 | **(-) Montant de déductions à opérer sur les éléments T2 qui excède les fonds propres T2 (déduit des AT1)** | |
| 0974 | 1.2.12 | **(-) Déductions supplémentaires à opérer sur les fonds propres T2 en vertu de l'article 3 du règlement (UE) n° 575/** | |
| 0976 | 1.2.13 | **Éléments de fonds propres T2 ou déductions - autres** | |

**C 02.00 - EXIGENCES DE FONDS PROPRES (CA2)**

| Lignes | Élément | Dénomination | TREA |
|---|---|---|---|
| | | | 0010 |
| 0010 | 1 | **MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE** | |
| 0020 | 1* | *dont: Entreprises d'investissements visées à l'article 95, paragraphe 2, et à l'article 98 du règlement (UE) nº 575/2013* | |
| 0030 | 1** | *Dont: Entreprises d'investissements visées à l'article 96, paragraphe 2, et à l'article 97 du règlement (UE) nº 575/2013* | |
| 0035 | 1*** | ***dont: Ajustement pour le plancher*** | |
| 0036 | 1a | **MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE PRÉ-PLANCHER** | |
| 0040 | **1.1** | **MONTANTS D'EXPOSITION PONDÉRÉS POUR LES RISQUES DE CRÉDIT, DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET DE DILUTION ET LES POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES** | |
| 0050 | **1.1.1** | **Approche standard (SA)** | |
| 0051 | 1.1.1* | dont: Exigences prudentielles plus strictes supplémentaires en vertu de l'article 124 du règlement (UE) nº 575/2013 | |
| 0060 | 1.1.1.1 | Catégories d'exposition au risque en approche SA, à l'exclusion des positions de titrisation | |
| 0070 | 1.1.1.1.01 | Administrations centrales ou banques centrales | |
| 0080 | 1.1.1.1.02 | Administrations régionales ou locales | |
| 0090 | 1.1.1.1.03 | Entités du secteur public | |
| 0100 | 1.1.1.1.04 | Banques multilatérales de développement | |
| 0110 | 1.1.1.1.05 | Organisations internationales | |
| 0120 | 1.1.1.1.06 | Établissements | |
| 0125 | 1.1.1.1.07a | Entreprises - Autres | |
| 0131 | 1.1.1.1.07b | Entreprises – Financements spécialisés | |
| 0140 | 1.1.1.1.08 | Clientèle de détail | |
| 0150 | 1.1.1.1.09 | Expositions garanties par une hypothèque sur un bien immobilier et expositions ADC | |
| 0151 | 1.1.1.1.09.1 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - non IPRE (garanties) | |
| 0152 | 1.1.1.1.09.2 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - non IPRE (non garanties) | |
| 0153 | 1.1.1.1.09.3 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - Autres - non IPRE | |
| 0154 | 1.1.1.1.09.4 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels – IPRE | |
| 0155 | 1.1.1.1.09.5 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - Autres - IPRE | |
| 0156 | 1.1.1.1.09.6 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - non IPRE (garanties) | |
| 0157 | 1.1.1.1.09.7 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - non IPRE (non garanties) | |
| 0158 | 1.1.1.1.09.8 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - Autres - non IPRE | |
| 0159 | 1.1.1.1.09.9 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux – IPRE | |
| 0900 | 1.1.1.1.09.9a | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - Autres - IPRE | |
| 0910 | 1.1.1.1.09.9b | Acquisition de terrains, promotion immobilière et construction (ADC) | |
| 0160 | 1.1.1.1.10 | Expositions en défaut | |
| 0171 | 1.1.1.1.11a | Expositions sur créances subordonnées | |
| 0180 | 1.1.1.1.12 | Obligations garanties | |
| 0190 | 1.1.1.1.13 | Créances sur des établissements et des entreprises faisant l'objet d'une évaluation du crédit à court terme | |
| 0200 | 1.1.1.1.14 | Organismes de placement collectif (OPC) | |
| 0210 | 1.1.1.1.15 | Capitaux propres | |
| 0211 | 1.1.1.1.16 | Autres éléments | |
| 0212 | 1.1.1.1.16.1 | dont: actifs logiciels comptabilisés comme immobilisations incorporelles | |
| 0240 | **1.1.2** | **Approche fondée sur les notations internes (NI)** | |
| 0241 | 1.1.2* | dont: Exigences prudentielles plus strictes supplémentaires en vertu de l'article 164 du règlement (UE) nº 575/2013 | |
| 0242 | 1.1.2** | dont: Exigences prudentielles plus strictes supplémentaires en vertu de l'article 124 du règlement (UE) nº 575/2013 | |
| 0250 | 1.1.2.1 | Approches NI en l'absence de recours à ses propres estimations des pertes en cas de défaut (LGD) ou à des facteurs de conversion | |
| 0260 | 1.1.2.1.01 | Administrations centrales et banques centrales | |
| 0261 | 1.1.2.1.01a | Administrations régionales ou locales | |
| 0262 | 1.1.2.1.01b | Entités du secteur public | |
| 0270 | 1.1.2.1.02 | Établissements | |
| 0290 | 1.1.2.1.04 | Entreprises – Financements spécialisés | |
| 0295 | 1.1.2.1.04a | Entreprises – Créances achetées | |
| 0300 | 1.1.2.1.05 | Entreprises - Autres | |
| 0305 | 1.1.2.1.06* | Pour mémoire: Entreprises – Grandes entreprises | |
| 0306 | 1.1.2.1.06** | Pour mémoire: Entreprises- PME | |
| 0310 | 1.1.2.2 | Approches NI en cas de recours à ses propres estimations des pertes en cas de défaut (LGD) et/ou à des facteurs de conversion | |
| 0320 | 1.1.2.2.01 | Administrations centrales et banques centrales | |
| 0325 | 1.1.2.2.01a | Administrations régionales ou locales | |
| 0326 | 1.1.2.2.01b | Entités du secteur public | |
| 0350 | 1.1.2.2.04 | Entreprises – Financements spécialisés | |
| 0355 | 1.1.2.2.04a | Entreprises – Créances achetées | |
| 0360 | 1.1.2.2.05 | Entreprises - Autres | |
| 0415 | 1.1.2.2.05a* | Pour mémoire: Entreprises – Grandes entreprises | |
| 0416 | 1.1.2.2.05a** | Pour mémoire: Entreprises- PME | |
| 0371 | 1.1.2.2.06 | Clientèle de détail – Expositions garanties par des biens immobiliers résidentiels | |
| 0390 | 1.1.2.2.08 | Clientèle de détail – Expositions renouvelables éligibles | |
| 0395 | 1.1.2.2.08a | Clientèle de détail – Créances achetées | |
| 0401 | 1.1.2.2.09 | Clientèle de détail – Autres | |
| 0411 | 1.1.2.2.11* | Pour mémoire: Clientèle de détail — Expositions garanties par des biens immobiliers PME | |
| 0412 | 1.1.2.2.11** | Pour mémoire: Clientèle de détail – Expositions garanties par des biens immobiliers non-PME | |
| 0413 | 1.1.2.2.11*** | Pour mémoire: Clientèle de détail – Autres PME | |
| 0414 | 1.1.2.2.11**** | Pour mémoire: Clientèle de détail – Autres non-PME | |
| 0420 | 1.1.2.3 | Actions en approche NI | |
| 0425 | 1.1.2.4 | Organismes de placement collectif (OPC) | |
| 0450 | 1.1.2.5 | Actifs autres que des obligations de crédit | |
| 0455 | 1.1.2.5.1 | dont: actifs logiciels comptabilisés comme immobilisations incorporelles | |
| 0460 | **1.1.3** | **Montant de l'exposition au risque pour les contributions au fonds de défaillance d'une CCP** | |
| 0470 | **1.1.4** | **Positions de titrisation** | |
| 0490 | **1.2** | **MONTANT TOTAL DE L'EXPOSITION AU RISQUE DE RÈGLEMENT/LIVRAISON** | |
| 0500 | **1.2.1** | **Risque de règlement/livraison dans le portefeuille hors négociation** | |
| 0510 | **1.2.2** | **Risque de règlement/livraison dans le portefeuille de négociation** | |
| 0520 | **1.3** | **MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE POUR LES ACTIVITÉS EXPOSÉES AU RISQUE DE MARCHÉ** | |
| 0530 | **1.3.1** | **Montant d'exposition au risque pour les activités exposées au risque de marché, calculé par entité en appliquant exclusivement l'approche standard simplifiée (SSA)** | |
| 0540 | 1.3.1.1 | Titres de créance négociés | |
| 0550 | 1.3.1.2 | Capitaux propres | |
| 0555 | 1.3.1.3 | Approche spécifique du risque de position sur OPC | |
| 0556 | 1.3.1.3* | Pour mémoire: OPC exclusivement investis dans des titres de créance négociés | |
| 0557 | 1.3.1.3** | Pour mémoire: OPC exclusivement investis dans des instruments de fonds propres ou mixtes | |
| 0560 | 1.3.1.4 | Change | |
| 0570 | 1.3.1.5 | Matières premières | |
| 0580 | **1.3.2** | **Montant de l'exposition au risque de position, au risque de change et au risque sur matières premières selon l'approche fondée sur les modèles internes (IM)** | |
| 0581 | **1.3.3** | **Montant d'exposition au risque pour les activités au bilan et hors bilan exposées au risque de marché des entités appliquant exclusivement l'approche standard alternative (ASA)** | |
| 0585 | **1.3.4** | **Montant d'exposition au risque pour les activités au bilan et hors bilan exposées au risque de marché des entités appliquant seulement l'approche alternative fondée sur les modèles internes (AIMA) ou une combinaison de l'AIMA et de l'ASA** | |
| 0589 | **1.3*** | **MONTANT D'EXPOSITION AU RISQUE POUR RECLASSEMENTS ENTRE PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION ET PORTEFEUILLE HORS NÉGOCIATION** | |
| 0590 | **1.4** | **MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE OPÉRATIONNEL (OPR)** | |
| 0630 | **1.5** | **MONTANT D'EXPOSITION AU RISQUE SUPPLÉMENTAIRE LIÉ AUX FRAIS FIXES** | |
| 0640 | **1.6** | **MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE D'AJUSTEMENT DE L'ÉVALUATION DE CRÉDIT** | |
| 0655 | **1.6.4** | **Approche standard (SA)** | |
| 0665 | **1.6.5** | **Approche de base complète (F-BA)** | |
| 0666 | **1.6.6** | **Approche de base réduite (R-BA)** | |
| 0675 | **1.6.7** | **Approche simplifiée** | |
| 0676 | **1.6.8** | **Traitement simplifié des positions sur instruments dérivés sur OPC** | |
| 0680 | **1.7** | **MONTANT TOTAL D'EXPOSITION LIÉ AUX GRANDS RISQUES DU PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION** | |
| 0690 | **1.8** | **MONTANTS D'EXPOSITION AUX AUTRES RISQUES** | |
| 0710 | **1.8.2** | **dont: Exigences prudentielles plus strictes supplémentaires en vertu de l'article 458 du règlement (UE) nº 575/2013** | |
| 0720 | 1.8.2* | dont: exigences pour grands risques | |
| 0730 | 1.8.2** | dont: lié aux pondérations de risque modifiées pour faire face aux bulles d'actifs dans l'immobilier à usage résidentiel et commercial | |
| 0740 | 1.8.2*** | dont: lié aux expositions au sein du secteur financier | |
| 0750 | **1.8.3** | **dont: Exigences prudentielles plus strictes supplémentaires en vertu de l'article 459 du règlement (UE) nº 575/2013** | |
| 0755 | **1.8.3a** | **dont: RWEA supplémentaires pour risque de marché imposés par l'autorité de surveillance en vertu de l'article 110 de la directive 2013/36/UE** | |
| 0760 | **1.8.4** | **dont: Montant d'exposition au risque supplémentaire lié à l'article 3 du règlement (UE) nº 575/2013** | |

| C 03.00 - RATIOS DE FONDS PROPRES ET NIVEAUX DE FONDS PROPRES (CA3) | | | |
|---|---|---|---|
| **Lignes** | **ID** | **Élément** | **Montant** |
| 0010 | 1 | **Ratio de fonds propres CET1** | |
| 0020 | 2 | **Excédent (+)/Déficit (−) de fonds propres CET1** | |
| 0030 | 3 | **Ratio de fonds propres T1** | |
| 0040 | 4 | **Excédent (+)/Déficit (−) de fonds propres T1** | |
| 0050 | 5 | **Ratio de fonds propres total** | |
| 0060 | 6 | **Excédent (+)/Déficit (−) de fonds propres total** | |
| **Pour mémoire: Ratios de fonds propres par rapport au TREA sans application du plancher** | | | |
| 0070 | 7 | **Ratio de fonds propres CET1 par rapport au TREA sans application du plancher** | |
| 0080 | 8 | **Ratio de fonds propres T1 par rapport au TREA sans application du plancher** | |
| 0090 | 9 | **Ratio de fonds propres total par rapport au TREA sans application du plancher** | |
| **Pour mémoire: Exigence de fonds propres SREP totale (TSCR), exigence de fonds propres globale (OCR) et orientations pilier 2 (P2G)** | | | |
| 0130 | 13 | **Ratio TSCR (exigence de fonds propres SREP totale)** | |
| 0140 | 13 | **TSCR: à constituer avec des fonds propres CET1** | |
| 0150 | 13 | **TSCR: à constituer avec des fonds propres de catégorie 1** | |
| 0151 | 13a | **Ratio TSCR (exigence de fonds propres SREP totale) sans le plafond prévu à l'art. 104 *bis*, par. 6, point a), de la directive 2013/36/UE** | |
| 0152 | 13a* | **TSCR: à constituer avec des fonds propres CET1** | |
| 0153 | 13a* | **TSCR: à constituer avec des fonds propres de catégorie 1** | |
| 0160 | 14 | **Ratio OCR (exigence de fonds propres globale)** | |
| 0170 | 14* | **OCR: à constituer avec des fonds propres CET1** | |
| 0180 | 14** | **OCR: à constituer avec des fonds propres de catégorie 1** | |
| 0190 | 15 | **OCR et P2G (orientation pilier 2)** | |
| 0200 | 15* | **OCR et P2G: à constituer avec des fonds propres CET1** | |
| 0210 | 15** | **OCR et P2G: à constituer avec des fonds propres de catégorie 1** | |
| 0220 | 16 | **Excédent (+)/Déficit (−) de fonds propres CET1 compte tenu des exigences de l'article 92 du règlement (UE) nº 575/2013 et de l'article 104 *bis* de la directive 2013/36/UE** | |
| **Pour mémoire: Ratios de fonds propres sans application des dispositions transitoires concernant le plancher de fonds propres** | | | |
| 0330 | 20 | **Ratio de fonds propres CET1 à pleine charge (*fully loaded*)** | |
| 0340 | 21 | **Ratio de fonds propres T1 à pleine charge** | |
| 0350 | 22 | **Ratio de fonds propres total à pleine charge** | |
| 0360 | 23 | **Ratio de fonds propres CET1 sans application des dispositions transitoires relatives au plancher de fonds propres S-TREA (art. 465, par. 3, 4, 5 et 7 du règlement (UE) nº 575/2013)** | |
| 0370 | 24 | **Ratio de fonds propres T1 sans application des dispositions transitoires relatives au plancher de fonds propres S-TREA (art. 465, par. 3, 4, 5 et 7 du règlement (UE) nº 575/2013)** | |
| 0380 | 25 | **Ratio de fonds propres total sans application des dispositions transitoires relatives au plancher de fonds propres S-TREA (art. 465, par. 3, 4, 5 et 7 du règlement (UE) nº 575/2013)** | |

**C 04.00 - ÉLÉMENTS POUR MÉMOIRE (CA4)**

| Ligne | ID | Élément | Colonne |
|---|---|---|---|
| **Actifs et passifs d'impôt différé** | | | 0010 |
| 0010 | 1 | **Actifs d'impôt différé totaux** | |
| 0020 | 1.1 | Actifs d'impôt différé ne dépendant pas de bénéfices futurs | |
| 0030 | 1.2 | Actifs d'impôt différé dépendant de bénéfices futurs et ne résultant pas de différences temporelles | |
| 0040 | 1.3 | Actifs d'impôt différé dépendant de bénéfices futurs et résultant de différences temporelles | |
| 0050 | 2 | **Passifs d'impôt différé totaux** | |
| 0060 | 2.1 | Passifs d'impôt différé non déductibles des actifs d'impôt différé dépendant de bénéfices futurs | |
| 0070 | 2.2 | Passifs d'impôt différé déductibles des actifs d'impôt différé dépendant de bénéfices futurs | |
| 0080 | 2.2.1 | Passifs d'impôt différé associés aux actifs d'impôt différé dépendant de bénéfices futurs et ne résultant pas de différences temporelles | |
| 0090 | 2.2.2 | Passifs d'impôt différé associés aux actifs d'impôt différé dépendant de bénéfices futurs et résultant de différences temporelles | |
| 0095 | 2A | **Excédents d'impôts et reports de déficits fiscaux** | |
| 0096 | 2B | **Actifs d'impôt différé soumis à une pondération de risque de 250 %** | |
| 0097 | 2C | **Actifs d'impôt différé soumis à une pondération de risque de 0 %** | |
| **Exception aux déductions à opérer sur les fonds propres CET1** | | | |
| 0065 | 2W | **Actifs logiciels comptabilisés en tant qu'immobilisations incorporelles exemptées de la déduction sur les fonds propres CET1** | |
| **Classification comptable des instruments AT1** | | | |
| 0055 | 17 | **Instruments de capital AT1 et comptes des primes d'émission y afférents classés en tant que capitaux propres en vertu des normes comptables applicables** | |
| 0056 | 22 | **Instruments de capital AT1 et comptes des primes d'émission y afférents classés en tant que passifs en vertu des normes comptables applicables** | |
| **Ajustements pour risque de crédit et pertes anticipées** | | | |
| 0100 | 3 | **Excès (+) ou insuffisance (–) selon l'approche NI des ajustements pour risque de crédit, des corrections de valeur supplémentaires, et des autres réductions de fonds propres par rapport aux pertes anticipées sur les expositions non en défaut** | |
| 0105 | 3.1 | Total des ajustements pour risque de crédit, des corrections de valeur supplémentaires, et des autres réductions des fonds propres pouvant être pris en compte dans le calcul du montant des pertes anticipées | |
| 0120 | 3.1.1 | Ajustements pour risque de crédit général | |
| 0130 | 3.1.2 | Ajustements pour risque de crédit spécifique | |
| 0133 | 3.1.3 | Corrections de valeur supplémentaires et autres réductions de fonds propres | |
| 0140 | 3.2 | Total des pertes anticipées éligibles | |
| 0145 | 4 | **Excès (+) ou insuffisance (–) selon l'approche NI des ajustements pour risque de crédit par rapport aux pertes anticipées sur les expositions en défaut** | |
| 0150 | 4.1 | Ajustements pour risque de crédit spécifique et positions traitées de la même façon | |
| 0155 | 4.2 | Total des pertes anticipées éligibles | |
| 0160 | 5 | **Montants d'exposition pondérés pour le calcul du plafond de l'excès de provision pouvant être considéré comme T2** | |
| 0170 | 6 | **Total des provisions brutes pouvant être incluses dans les fonds propres T2** | |
| 0180 | 7 | **Montants d'exposition pondérés pour le calcul du plafond de la provision pouvant être considérée comme T2** | |
| **Seuils pour les déductions à opérer sur les fonds propres de base de catégorie 1** | | | |
| 0190 | 9 | **Seuil non déductible des participations dans des entités du secteur financier dans lesquelles un établissement ne détient pas d'investissement important** | |
| 0200 | 9 | **Seuil CET1 de 10 %** | |
| 0210 | 10 | **Seuil CET1 de 17,65 %** | |
| 0220 | 11 | **Fonds propres éligibles dans le cadre de participations qualifiées hors du secteur financier** | |
| **Investissements dans les fonds propres d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important** | | | |
| 0230 | 12 | **Détentions de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important, nettes des positions courtes** | |
| 0240 | 12.1 | Détentions directes de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0250 | 12.1.1 | Détentions directes brutes de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0260 | 12.1.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes directes figurant ci-dessus | |
| 0270 | 12.2 | Détentions indirectes de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0280 | 12.2.1 | Détentions indirectes brutes de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0290 | 12.2.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes indirectes figurant ci-dessus | |
| 0291 | 12.3 | Détentions synthétiques de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0292 | 12.3.1 | Détentions synthétiques brutes de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0293 | 12.3.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes synthétiques figurant ci-dessus | |
| 0300 | 13 | **Détentions de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important, nettes des positions courtes** | |
| 0310 | 13.1 | Détentions directes de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0320 | 13.1.1 | Détentions directes brutes de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0330 | 13.1.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes directes figurant ci-dessus | |
| 0340 | 13.2 | Détentions indirectes de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0350 | 13.2.1 | Détentions indirectes brutes de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0360 | 13.2.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes indirectes figurant ci-dessus | |
| 0361 | 13.3 | Détentions synthétiques de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0362 | 13.3.1 | Détentions synthétiques brutes de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0363 | 13.3.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes synthétiques figurant ci-dessus | |
| 0370 | 14 | **Détentions de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important, nettes des positions courtes** | |
| 0380 | 14.1 | Détentions directes de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0390 | 14.1.1 | Détentions directes brutes de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0400 | 14.1.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes directes figurant ci-dessus | |
| 0410 | 14.2 | Détentions indirectes de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0420 | 14.2.1 | Détentions indirectes brutes de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0430 | 14.2.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes indirectes figurant ci-dessus | |
| 0431 | 14.3 | Détentions synthétiques de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0432 | 14.3.1 | Détentions synthétiques brutes de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important | |
| 0433 | 14.3.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes synthétiques figurant ci-dessus | |
| **Investissements dans les fonds propres d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important** | | | |
| 0440 | 15 | **Détentions de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important, nettes des positions courtes** | |
| 0450 | 15.1 | Détentions directes de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0460 | 15.1.1 | Détentions directes brutes de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0470 | 15.1.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes directes figurant ci-dessus | |
| 0480 | 15.2 | Détentions indirectes de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0490 | 15.2.1 | Détentions indirectes brutes de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0500 | 15.2.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes indirectes figurant ci-dessus | |
| 0501 | 15.3 | Détentions synthétiques de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0502 | 15.3.1 | Détentions synthétiques brutes de fonds propres CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0503 | 15.3.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes synthétiques figurant ci-dessus | |
| 0504 | 15A | Investissements dans les fonds propres de base de catégorie 1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important – soumis à une pondération de risque de 250 % | |
| 0510 | 16 | **Détentions de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important, nettes des positions courtes** | |
| 0520 | 16.1 | Détentions directes de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0530 | 16.1.1 | Détentions directes brutes de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0540 | 16.1.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes directes figurant ci-dessus | |
| 0550 | 16.2 | Détentions indirectes de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0560 | 16.2.1 | Détentions indirectes brutes de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0570 | 16.2.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes indirectes figurant ci-dessus | |
| 0571 | 16.3 | Détentions synthétiques de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0572 | 16.3.1 | Détentions synthétiques brutes de fonds propres AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0573 | 16.3.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes synthétiques figurant ci-dessus | |
| 0580 | 17 | **Détentions de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important, nettes des positions courtes** | |
| 0590 | 17.1 | Détentions directes de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0600 | 17.1.1 | Détentions directes brutes de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0610 | 17.1.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes directes figurant ci-dessus | |
| 0620 | 17.2 | Détentions indirectes de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0630 | 17.2.1 | Détentions indirectes brutes de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0640 | 17.2.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes indirectes figurant ci-dessus | |
| 0641 | 17.3 | Détentions synthétiques de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0642 | 17.3.1 | Détentions synthétiques brutes de fonds propres T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | |
| 0643 | 17.3.2 | (–) Positions courtes compensatoires autorisées par rapport aux détentions brutes synthétiques figurant ci-dessus | |
| **Montant total d'exposition au risque des détentions non déduites de la catégorie de fonds propres correspondante:** | | | |
| 0650 | 18 | **Expositions pondérées des détentions de fonds propres CET1 dans des entités du secteur financier qui ne sont pas déduites des fonds propres CET1 de l'établissement** | |
| 0660 | 19 | **Expositions pondérées des détentions de fonds propres AT1 dans des entités du secteur financier qui ne sont pas déduites des fonds propres AT1 de l'établissement** | |
| 0670 | 20 | **Expositions pondérées des détentions de fonds propres T2 dans des entités du secteur financier qui ne sont pas déduites des fonds propres T2 de l'établissement** | |
| **Non-application provisoire des déductions à opérer sur les fonds propres** | | | |
| 0680 | 21 | **Détentions d'instruments de capital CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important faisant l'objet d'une non-application provisoire** | |
| 0690 | 22 | **Détentions d'instruments de capital CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important faisant l'objet d'une non-application provisoire** | |
| 0700 | 23 | **Détentions d'instruments de capital AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important faisant l'objet d'une non-application provisoire** | |
| 0710 | 24 | **Détentions d'instruments de capital AT1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important faisant l'objet d'une non-application provisoire** | |
| 0720 | 25 | **Détentions d'instruments de capital T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement ne détient pas d'investissement important faisant l'objet d'une non-application provisoire** | |
| 0730 | 26 | **Détentions d'instruments de capital T2 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important faisant l'objet d'une non-application provisoire** | |
| **Coussins de fonds propres** | | | |
| 0740 | 27 | **Exigence globale de coussin de fonds propres** | |
| 0750 | | **Coussin de conservation de fonds propres** | |
| 0760 | | **Coussin de conservation découlant du risque macroprudentiel ou systémique constaté au niveau d'un État membre** | |
| 0770 | | **Coussin de fonds propres contracyclique spécifique à l'établissement** | |
| 0780 | | **Coussin pour le risque systémique** | |
| 0800 | | **Coussin pour les établissements d'importance systémique mondiale** | |
| 0810 | | **Coussin pour les autres établissements d'importance systémique** | |
| **Exigences du pilier II** | | | |
| 1000 | 28 | **Exigences de fonds propres liées aux ajustements du pilier II** | |
| **Informations complémentaires pour entreprises d'investissement** | | | |
| 0830 | 29 | **Capital initial** | |
| 0840 | 30 | **Exigences de fonds propres basées sur les frais généraux** | |
| **Informations complémentaires pour le calcul des seuils de déclaration** | | | |
| 0850 | 31 | **Expositions initiales non domestiques** | |
| 0860 | 32 | **Expositions initiales totales** | |
| **Plancher de fonds propres** | | | |
| 0870 | 33 | **AJUSTEMENT POUR LE PLANCHER AVANT APPLICATION DU PLAFOND TRANSITOIRE** | |
| 0880 | 34 | **AJUSTEMENT POUR LE PLANCHER APRÈS APPLICATION DU PLAFOND TRANSITOIRE** | |
| 0890 | 35 | **AJUSTEMENT POUR LE PLANCHER À PLEINE CHARGE** | |
| 0900 | 36 | **Plancher de fonds propres appliqué (en %)** | |

**C 05.01 - DISPOSITIONS TRANSITOIRES (CA5.1)**

| | | | Ajustements des fonds propres CET1 | Ajustements des fonds propres AT1 | Ajustements des fonds propres T2 | Ajustements inclus dans les actifs pondérés en fonction du risque | Pour mémoire | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Pourcentage applicable | Montant éligible sans dispositions transitoires |
| Code | ID | Élément | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 0010 | 1 | **TOTAL AJUSTEMENTS** | | | | | | |
| 0020 | 1.1 | **INSTRUMENTS BÉNÉFICIANT D'UNE CLAUSE D'ANTÉRIORITÉ** | lien vers {CA1;r0220} | lien vers {CA1;r0660} | lien vers {CA1;r0880} | | | |
| 0060 | 1.1.2 | **Instruments ne constituant pas une aide d'État** | | | | | | |
| 0061 | 1.1.3 | **Instruments émis par l'intermédiaire d'entités ad hoc** | | | | | | |
| 0062 | 1.1.4 | **Instruments émis avant le 27 juin 2019 qui ne répondent pas aux critères d'éligibilité relatifs aux pouvoirs de dépréciation et de conversion exercés conformément à l'article 59 de la BRRD ou qui font l'objet d'accords de compensation (set-off or netting arrangements)** | | | | | | |
| 0063 | 1.1.4.1* | dont: Instruments sans dépréciation ou conversion juridiquement ou contractuellement contraignante lors de l'exercice des pouvoirs visés à l'article 59 de la directive 2014/59/UE | | | | | | |
| 0064 | 1.1.4.2* | dont: Instruments régis par le droit d'un pays tiers sans exercice effectif et exécutoire des pouvoirs visés à l'article 59 de la directive 2014/59/UE | | | | | | |
| 0065 | 1.1.4.3* | dont: Instruments faisant l'objet d'accords de compensation (set-off or netting arrangements) | | | | | | |
| 0070 | 1.2 | **INTÉRÊTS MINORITAIRES ET ÉQUIVALENTS** | lien vers {CA1;r0240} | lien vers {CA1;r0680} | lien vers {CA1;r0900} | | | |
| 0080 | 1.2.1 | **Instruments et éléments de fonds propres non reconnus en tant qu'intérêts minoritaires** | | | | | | |
| 0090 | 1.2.2 | **Comptabilisation transitoire en fonds propres consolidés des intérêts minoritaires** | | | | | | |
| 0091 | 1.2.3 | Comptabilisation transitoire en fonds propres consolidés des fonds propres additionnels de catégorie 1 éligibles | | | | | | |
| 0092 | 1.2.4 | Comptabilisation transitoire en fonds propres consolidés des fonds propres de catégorie 2 éligibles | | | | | | |
| 0100 | 1.3 | **AUTRES AJUSTEMENTS TRANSITOIRES** | lien vers {CA1;r0520} | lien vers {CA1;r0730} | lien vers {CA1;r0960} | | | |
| 0111 | 1.3.1.6 | **Pertes et gains non réalisés résultant de certaines expositions sur les administrations centrales, régionales ou locales et les entités du secteur public** | | | | | | |
| 0112 | 1.3.1.6.1 | dont: montant A | | | | | | |
| 0140 | 1.3.2 | **Déductions** | | | | | | |
| 0170 | 1.3.2.3 | Actifs d'impôt différé dépendant de bénéfices futurs et ne résultant pas de différences temporelles | | | | | | |
| 0380 | 1.3.2.9 | Actifs d'impôt différé dépendant de bénéfices futurs et résultant de différences temporelles et instruments CET1 d'entités du secteur financier dans lesquelles l'établissement détient un investissement important | | | | | | |
| 0385 | 1.3.2.9a | Actifs d'impôt différé dépendant de bénéfices futurs et résultant de différences temporelles | | | | | | |
| 0425 | 1.3.2.11 | Autorisation de ne pas déduire les participations dans des entreprises d'assurance des éléments CET 1 | | | | | | |
| 0430 | 1.3.3 | **Filtres et déductions supplémentaires** | | | | | | |

**C 05.02 - INSTRUMENTS BÉNÉFICIANT D'UNE CLAUSE D'ANTÉRIORITÉ: INSTRUMENTS NE CONSTITUANT PAS UNE AIDE D'ÉTAT (CA5.2)**

| | | | Montant des instruments plus les primes d'émission y afférentes | Base de calcul de la limite | Pourcentage applicable | Limite | (-) Montant dépassant les limites relatives au maintien des acquis | Montant total bénéficiant d'une clause d'antériorité |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Code** | **ID** | **Élément** | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 0010 | 1. | **Instruments éligibles en vertu de l'article 57, point a), de la directive 2006/48/CE** | | | | | | lien vers {CA5.1;r060;c010} |
| 0020 | 2. | **Instruments éligibles en vertu de l'article 57, point c *bis*) et de l'article 154, paragraphes 8 et 9, de la directive 2006/48/CE, sous réserve de la limite de l'article 489 du règlement (UE) nº 575/2013** | | | | | | lien vers {CA5.1;r060;c020} |
| 0030 | 2.1 | Total des instruments sans option ni incitation au remboursement | | | | | | |
| 0040 | 2.2. | Instruments bénéficiant d'une clause d'antériorité avec option comportant une incitation au remboursement | | | | | | |
| 0050 | 2.2.1 | Instruments avec option pouvant être exercée après la date de déclaration, et remplissant les conditions de l'article 52 du règlement (UE) nº 575/2013 après la date d'échéance effective | | | | | | |
| 0060 | 2.2.2 | Instruments avec option pouvant être exercée après la date de déclaration, et remplissant les conditions de l'article 52 du règlement (UE) nº 575/2013 après la date d'échéance effective | | | | | | |
| 0070 | 2.2.3 | Instruments avec option pouvant être exercée jusqu'au 20 juillet 2011 inclus, et ne remplissant pas les conditions de l'article 52 du règlement (UE) nº 575/2013 après la date d'échéance effective | | | | | | |
| 0080 | 2.3 | Dépassement de la limite des instruments de fonds propres CET1 bénéficiant d'une clause d'antériorité | | | | | | |
| 0090 | 3 | **Éléments éligibles en vertu de l'article 57, points e), f), g) ou h), de la directive 2006/48/CE, sous réserve de la limite de l'article 490 du règlement (UE) nº 575/2013** | | | | | | lien vers {CA5.1;r060;c030} |
| 0100 | 3.1 | Total des éléments sans incitation au remboursement | | | | | | |
| 0110 | 3.2 | Eléments bénéficiant d'une clause d'antériorité et comportant une incitation au remboursement | | | | | | |
| 0120 | 3.2.1 | Instruments avec option pouvant être exercée après la date de déclaration, et remplissant les conditions de l'article 63 du règlement (UE) nº 575/2013 après la date d'échéance effective | | | | | | |
| 0130 | 3.2.2 | Instruments avec option pouvant être exercée après la date de déclaration, et remplissant les conditions de l'article 63 du règlement (UE) nº 575/2013 après la date d'échéance effective | | | | | | |
| 0140 | 3.2.3 | Instruments avec option pouvant être exercée jusqu'au 20 juillet 2011 inclus, et ne remplissant pas les conditions de l'article 63 du règlement (UE) nº 575/2013 après la date d'échéance effective | | | | | | |
| 0150 | 3.3 | Dépassement de la limite des instruments de fonds propres AT1 bénéficiant d'une clause d'antériorité | | | | | | |

**C 06.01 – SOLVABILITÉ DU GROUPE: INFORMATIONS SUR LES FILIALES - TOTAL (GS TOTAL)**

| | | INFORMATIONS SUR LA CONTRIBUTION DES ENTITÉS À LA SOLVABILITÉ DU GROUPE | | | | | | | | | | | | | | | | COUSSINS DE FONDS PROPRES | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE | RISQUE DE CRÉDIT; RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE; RISQUE DE DILUTION, RISQUE SUR POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES ET RISQUE DE RÈGLEMENT/LIVRAISON | RISQUE DE MARCHÉ | RISQUE OPÉRATIONNEL | MONTANTS D'EXPOSITION AUX AUTRES RISQUES | FONDS PROPRES RECONNAISSABLES INCLUS DANS LES FONDS PROPRES CONSOLIDÉS | INSTRUMENTS DE FONDS PROPRES DE CATÉGORIE 1 RECONNAISSABLES INCLUS DANS LES FONDS PROPRES DE CATÉGORIE 1 CONSOLIDÉS | INTÉRÊTS MINORITAIRES INCLUS DANS LES FONDS PROPRES DE BASE DE CATÉGORIE 1 CONSOLIDÉS | INSTRUMENTS DE FONDS PROPRES T1 ÉLIGIBLES INCLUS DANS LES FONDS PROPRES ADDITIONNELS DE CATÉGORIE 1 CONSOLIDÉS | INSTRUMENTS DE FONDS PROPRES ÉLIGIBLES INCLUS DANS LES FONDS PROPRES T2 CONSOLIDÉS | POUR MÉMOIRE: GOODWILL (-) / (+) GOODWILL NÉGATIF | FONDS PROPRES CONSOLIDÉS | DONT: FONDS PROPRES DE BASE DE CATÉGORIE 1 | DONT: FONDS PROPRES ADDITIONNELS DE CATÉGORIE 1 | DONT: CONTRIBUTIONS AU RÉSULTAT CONSOLIDÉ | DONT: (-) GOODWILL / (+) GOODWILL NÉGATIF | EXIGENCE GLOBALE DE COUSSIN DE FONDS PROPRES | COUSSIN DE CONSERVATION DES FONDS PROPRES | COUSSIN DE FONDS PROPRES CONTRACYCLIQUE SPÉCIFIQUE À L'ÉTABLISSEMENT | COUSSIN DE CONSERVATION DÉCOULANT DU RISQUE MACRO-PRUDENTIEL OU SYSTÉMIQUE CONSTATÉ AU NIVEAU D'UN ÉTAT MEMBRE | COUSSIN POUR LE RISQUE SYSTÉMIQUE | COUSSIN POUR LES ÉTABLISSEMENTS D'IMPORTANCE SYSTÉMIQUE MONDIALE | COUSSIN POUR LES AUTRES ÉTABLISSEMENTS D'IMPORTANCE SYSTÉMIQUE |
| | | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 | 0400 | 0410 | 0420 | 0430 | 0440 | 0450 | 0470 | 0480 |
| 0010 | TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

C 07.00 – RISQUES DE CRÉDIT ET DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE STANDARD DES EXI

C 07.00 – RISQUES DE CRÉDIT ET DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE STANDARD DES EXIGENCES D

Catégorie d'expositions SA

| | | EXPOSITION INITIALE AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | (-) CORRECTIONS DE VALEUR POUR RISQUE ASSOCIÉES À L'EXPOSITION INITIALE | EXPOSITION NETTE DES CORRECTIONS DE VALEUR ET DES PROVISIONS | TECHNIQUES D'ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT (ARC) AVEC EFFETS DE SUBSTITUTION SUR L'EXPOSITION | | | | | | EXPOSITION NETTE COMPTE TENU DES EFFETS DE SUBSTITUTION ARC ET AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | TECHNIQUES D'ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT MODIFIANT LE MONTANT DE L'EXPOSITION: PROTECTION DE CRÉDIT FINANCÉE. MÉTHODE GÉNÉRALE FONDÉE SUR LES SÛRETÉS FINANCIÈRES | | | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE PLEINEMENT AJUSTÉE (E*) | RÉPARTITION DE LA VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE PLEINEMENT AJUSTÉE DES ÉLÉMENTS DE HORS BILAN PAR FACTEUR DE CONVERSION | | | | | | | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | | | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ AVANT APPLICATION DES FACTEURS SUPPLÉTIFS ET PRISE EN COMPTE DES ASYMÉTRIES DE DEVISES | (-) AJUSTEMENT DU MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ DU FAIT DU FACTEUR SUPPLÉTIF POUR LES PME | (-) AJUSTEMENT DU MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ DU FAIT DU FACTEUR SUPPLÉTIF POUR LES INFRASTRUCTURES | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ APRÈS APPLICATION DES FACTEURS SUPPLÉTIFS ET PRISE EN COMPTE DES ASYMÉTRIES DE DEVISES | DONT: AVEC ÉVALUATION DE CRÉDIT ÉTABLIE PAR UN OEEC DÉSIGNÉ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | PROTECTION DE CRÉDIT NON FINANCÉE: VALEURS CORRIGÉES (Ga) | | PROTECTION DE CRÉDIT FINANCÉE | | SUBSTITUTION DE L'EXPOSITION DUE À L'ARC | | | CORRECTION DE L'EXPOSITION POUR VOLATILITÉ | (-) SÛRETÉS FINANCIÈRES: VALEUR CORRIGÉE (Cvam) | | | | | | | | | | DONT: RÉSULTANT DU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE | DONT: RÉSULTANT DU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE, À L'EXCLUSION DES EXPOSITIONS COMPENSÉES PAR UNE CONTREPARTIE CENTRALE | | | | | | |
| | | | | | (-) GARANTIES | (-) DÉRIVÉS DE CRÉDIT | (-) SÛRETÉS FINANCIÈRES: MÉTHODE SIMPLE | (-) AUTRES FORMES DE PROTECTION DE CRÉDIT FINANCÉE | (-) TOTAL SORTIES | TOTAL ENTRÉES (+) | | | (-) DONT: AJUSTEMENTS LIÉS À LA VOLATILITÉ ET À L'ÉCHÉANCE | | 0% | 10% | 20% | 40% | 50% | 100% | Dispositions transitoires pour les engagements annulables sans condition (UCC) | | | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0165 | 0170 | 0175 | 0180 | 0190 | 0195 | 0200 | 0210 | 0211 | 0215 | 0216 | 0217 | 0220 | 0230 |
| 0030 | TOTAL DES EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Cellule liée à l'état CA | |
| 0031 | dont: Expositions sur les banques centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0032 | dont: Expositions en défaut dans les catégories d'expositions «OPC» et «Expositions sous forme d'actions» | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0033 | dont: PME | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0034 | dont: Expositions soumises à l'application du facteur supplétif en faveur des PME | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0035 | dont: Expositions soumises à l'application du facteur supplétif en faveur des infrastructures | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0036 | dont: Expositions dans le cadre de l'utilisation partielle permanente de l'approche standard | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0037 | dont: Expositions en approche standard avec autorisation prudentielle préalable de réaliser une mise en œuvre NI séquentielle | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0038 | dont: Expositions IPRE qui remplissent l'une des conditions de l'article 124, paragraphe 2, point a), ii), points 1 à 4, du règlement (UE) nº 575/2013 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0039 | dont: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Expositions IPRE auxquelles est appliquée la dérogation prévue à l'article 126, paragraphe 2, troisième alinéa, du règlement (UE) nº 575/2013 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Expositions dans le cadre de l'approche NI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | RÉPARTITION DU TOTAL DES EXPOSITIONS PAR TYPE D'EXPOSITION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Expositions au bilan soumises au risque de crédit | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Expositions hors bilan soumises au risque de crédit | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Expositions/Opérations soumises au risque de crédit de contrepartie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Ensembles de compensation d'opérations de financement sur titres | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | *dont: faisant l'objet d'une compensation centrale par l'intermédiaire d'une QCCP* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Ensembles de compensation sur dérivés et opérations à règlement différé | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | *dont: faisant l'objet d'une compensation centrale par l'intermédiaire d'une QCCP* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Issues de conventions d'ensembles de compensation multiproduits | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | RÉPARTITION DU TOTAL DES EXPOSITIONS PAR PONDÉRATION: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | 0% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | 2% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | 4% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | 10% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | 20% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | 30% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | 35% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0195 | 40% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0196 | 45% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | 50% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0205 | 60% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | 70% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | 75% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0225 | 80% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | 90% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0235 | 100% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | 105% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0245 | 110% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0246 | 140% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | 150% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0255 | 170% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | 400% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | 1 250 % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | Autres pondérations | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | RÉPARTITION DU TOTAL DES EXPOSITIONS PAR APPROCHE (OFC): | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | Approche sur transparence | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | Approche fondée sur le mandat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | Approche alternative | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | POUR MÉMOIRE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | Expositions garanties par une hypothèque sur un bien immobilier | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | Expositions en défaut soumises à une pondération de risque de 100 % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0331 | Expositions garanties par une hypothèque sur un bien immobilier | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | Expositions en défaut soumises à une pondération de risque de 150 % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 08.01 – RISQUES DE CRÉDIT ET DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES (CR IRB 1)**

Catégorie d'expositions NI:

Propres estimations des pertes en cas de défaut (LGD) et/ou facteurs de conversion:

| | | ÉCHELLE DE NOTATION INTERNE – PROBABILITÉ DE DÉFAUT (PD) AFFECTÉE À L'ÉCHELON OU À LA CATÉGORIE DE DÉBITEURS (%) (%) | EXPOSITION INITIALE AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | DONT: ENTITÉS DU SECTEUR FINANCIER DE GRANDE TAILLE ET ENTITÉS DU SECTEUR FINANCIER NON RÉGLEMENTÉES | TECHNIQUES D'ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT (ARC) AVEC EFFETS DE SUBSTITUTION SUR L'EXPOSITION – PROTECTION DE CRÉDIT NON FINANCÉE – (-) GARANTIES | (-) DÉRIVÉS DE CRÉDIT | (-) AUTRES FORMES DE PROTECTION DE CRÉDIT FINANCÉE | SUBSTITUTION DE L'EXPOSITION DUE À L'ARC – (-) TOTAL SORTIES | TOTAL ENTRÉES (+) | EXPOSITION APRÈS EFFETS DE SUBSTITUTION ARC ET AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | DONT: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN | RÉPARTITION DE LA VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE PLEINEMENT AJUSTÉE DES ÉLÉMENTS DE HORS BILAN PAR FACTEUR DE CONVERSION – FACTEURS DE CONVERSION MODÉLISÉS | FACTEURS DE CONVERSION STANDARD – 0% | 10% | 20% | 40% | 50% | 100% | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | DONT: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN | DONT: RÉSULTANT DU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE | DONT: ENTITÉS DU SECTEUR FINANCIER DE GRANDE TAILLE ET ENTITÉS DU SECTEUR FINANCIER NON RÉGLEMENTÉES | TECHNIQUES D'ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT PRISES EN COMPTE DANS LES ESTIMATIONS DE LGD – UTILISATION DES PROPRES ESTIMATIONS DES PERTES EN CAS DE DÉFAUT (LGD): PROTECTION DE CRÉDIT NON – GARANTIES | DÉRIVÉS DE CRÉDIT | PROTECTION DE CRÉDIT FINANCÉE – UTILISATION DES PROPRES ESTIMATIONS DES PERTES EN CAS DE DÉFAUT (LGD): AUTRES FORMES DE PROTECTION DE CRÉDIT FINANCÉE | DÉPÔTS EN ESPÈCES | POLICES D'ASSURANCE VIE | INSTRUMENTS DÉTENUS PAR UN TIERS | SÛRETÉS FINANCIÈRES ÉLIGIBLES | AUTRES SÛRETÉS ÉLIGIBLES – BIENS IMMOBILIERS | AUTRES SÛRETÉS RÉELLES | CRÉANCES | SOUMIS AU TRAITEMENT DES EFFETS DE DOUBLE DÉFAUT – PROTECTION DE CRÉDIT NON FINANCÉE | LGD MOYENNE, PONDÉRÉE (%) | LGD MOYENNE, PONDÉRÉE (%) POUR ENTITÉS DU SECTEUR FINANCIER DE GRANDE TAILLE ET ENTITÉS DU SECTEUR FINANCIER NON RÉGLEMENTÉES | VALEUR D'ÉCHÉANCE MOYENNE PONDÉRÉE (JOURS) | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ AVANT APPLICATION DES FACTEURS SUPPLÉTIFS | (-) AJUSTEMENT DU MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ DU FAIT DU FACTEUR SUPPLÉTIF POUR LES PME | (-) AJUSTEMENT DU MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ DU FAIT DU FACTEUR SUPPLÉTIF POUR LES INFRASTRUCTURES | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ APRÈS APPLICATION DES FACTEURS SUPPLÉTIFS | DONT: ENTITÉS DU SECTEUR FINANCIER DE GRANDE TAILLE ET ENTITÉS DU SECTEUR FINANCIER NON RÉGLEMENTÉES | ÉLÉMENTS POUR MÉMOIRE: – MONTANT DES PERTES ANTICIPÉES | (-) CORRECTIONS DE VALEUR ET PROVISIONS | NOMBRE DE DÉBITEURS | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ AVANT DÉRIVÉS DE CRÉDIT |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | [illegible] | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0101 | 0102 | 0103 | 0104 | 0105 | 0106 | 0107 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0171 | 0172 | 0173 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0255 | 0256 | 0257 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 |
| 0010 | TOTAL DES EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Cellule liée à | | | | | |
| 0015 | dont: Expositions soumises à l'application du facteur supplétif en faveur des PME | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0016 | dont: Expositions soumises à l'application du facteur supplétif en faveur des infrastructures | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0017 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0018 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0019 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | dont: Acquisition de terrains, promotion immobilière et construction (ADC) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | RÉPARTITION DU TOTAL DES EXPOSITIONS PAR TYPE D'EXPOSITION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Éléments de bilan soumis au risque de crédit | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Éléments de hors bilan soumis au risque de crédit | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Expositions/Opérations soumises au risque de crédit de contrepartie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Ensembles de compensation d'opérations de financement sur | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Ensembles de compensation sur | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Issues de conventions d'ensembles de compensation | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | EXPOSITIONS AFFECTÉES AUX ÉCHELONS OU CATÉGORIES DE DÉBITEURS: TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | APPROCHE RELATIVE AU RÉFÉRENCEMENT DES FINANCEMENTS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | TRAITEMENT ALTERNATIF: GARANTI PAR UN BIEN IMMOBILIER | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | EXPOSITIONS DÉCOULANT DE POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES AVEC APPLICATION DES PONDÉRATIONS DU RISQUE SELON LE TRAITEMENT ALTERNATIF OU D'UNE PONDÉRATION DE 100 % ET AUTRES EXPOSITIONS SOUMISES À PONDÉRATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | RISQUE DE DILUTION: TOTAL DES CRÉANCES ACHETÉES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | RÉPARTITION DU TOTAL DES EXPOSITIONS PAR APPROCHE (OPC): | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Approche par transparence | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Approche fondée sur le mandat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Approche alternative | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

C 08.02 – RISQUES DE CRÉDIT ET DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: RÉPARTITION PAR ÉCHELON OU CATÉGORIE DE DÉBITEURS (CR IRB 2)

C 08.02 – RISQUES DE CRÉDIT ET DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: RÉPARTITION PAR ÉCHELON OU CATÉGORIE DE DÉBITEURS (CR IRB 2)

## C 08.03 - RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: VENT

**Catégorie d'expositions NI:**
**Propres estimations des pertes en cas de défaut (LGD) et/ou facteurs de conversion:**

| | FOURCHETTE DE PD | EXPOSITIONS AU BILAN | EXPOSITIONS HORS BILAN AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | FACTEURS DE CONVERSION MOYENS PONDÉRÉS EN FONCTION DE L'EXPOSITION | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE APRÈS APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION ET APRÈS | PD MOYENNE, PONDÉRÉE (%) | NOMBRE DE DÉBITEURS | LGD MOYENNE, PONDÉRÉE (%) | ÉCHÉANCE MOYENNE PONDÉRÉE (ANNÉES) | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ APRÈS APPLICATION DES FACTEURS SUPPLÉTIFS | MONTANT DES PERTES ANTICIPÉES | (-) CORRECTIONS DE VALEUR ET PROVISIONS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **0,00 à <0,15** | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **0,00 à <0,10** | | | | | | | | | | | |
| 0030 | **0,10 à <0,15** | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **0,15 à <0,25** | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **0,25 à <0,50** | | | | | | | | | | | |
| 0060 | **0,50 à <0,75** | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **0,75 à <2,5** | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **0,75 à <1,75** | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **1,75 à <2,5** | | | | | | | | | | | |
| 0100 | **2,5 à <10** | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **2,5 à <5** | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **5 à <10** | | | | | | | | | | | |
| 0130 | **10 à <100** | | | | | | | | | | | |
| 0140 | **10 à <20** | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **20 à <30** | | | | | | | | | | | |
| 0160 | **30 à <100** | | | | | | | | | | | |
| 0170 | **100 (défaut)** | | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

# C 08.04 - RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: ÉTAT DE FLUX RWEA

| | | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ |
|---|---|---|
| | | 0010 |
| 0010 | **MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ À LA FIN DE LA PÉRIODE DE DÉCLARATION PRÉCÉDENTE** | |
| 0020 | **TAILLE DE L'ACTIF (+/-)** | |
| 0030 | **QUALITÉ DE L'ACTIF (+/-)** | |
| 0040 | **MISES À JOUR DES MODÈLES (±)** | |
| 0050 | **MÉTHODOLOGIE ET POLITIQUE (+/-)** | |
| 0060 | **ACQUISITIONS ET CESSIONS (+/-)** | |
| 0070 | **VARIATIONS DES TAUX DE CHANGE (+/-)** | |
| 0080 | **AUTRES (+/-)** | |
| 0090 | **MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ À LA FIN DE LA PÉRIODE DE DÉCLARATION** | |

## C 08.05 - RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: CONTRÔLE A POSTERIORI DES PD (CR IRB 5)

**Catégorie d'expositions NI:**
**Propres estimations des pertes en cas de défaut (LGD) et/ou facteurs de conversion:**

| | FOURCHETTE DE PD | PD MOYENNE ARITHMÉTIQUE (%) | NOMBRE DE DÉBITEURS À LA FIN DE L'ANNÉE PRÉCÉDENTE | DONT: DÉFAILLANT AU COURS DE L'ANNÉE | TAUX DE DÉFAUT MOYEN OBSERVÉ (%) | TAUX DE DÉFAUT ANNUEL HISTORIQUE MOYEN (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **0,00 à <0,15** | | | | | |
| 0020 | **0,00 à <0,10** | | | | | |
| 0030 | **0,10 à <0,15** | | | | | |
| 0040 | **0,15 à <0,25** | | | | | |
| 0050 | **0,25 à <0,50** | | | | | |
| 0060 | **0,50 à <0,75** | | | | | |
| 0070 | **0,75 à <2,5** | | | | | |
| 0080 | **0,75 à <1,75** | | | | | |
| 0090 | **1,75 à <2,5** | | | | | |
| 0100 | **2,5 à <10** | | | | | |
| 0110 | **2,5 à <5** | | | | | |
| 0120 | **5 à <10** | | | | | |
| 0130 | **10 à <100** | | | | | |
| 0140 | **10 à <20** | | | | | |
| 0150 | **20 à <30** | | | | | |
| 0160 | **30 à <100** | | | | | |
| 0170 | **100 (défaut)** | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 08.05.01 - RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: CONTRÔLE A POSTERIORI DES PD CONFORMÉMENT À L'ARTICLE 180, PARAGRAPHE 1, POINT f), DU RÈGLEMENT (UE) nº 575/2013 (CR IRB 5B)**

**Catégorie d'expositions NI:**
**Propres estimations des pertes en cas de défaut (LGD) et/ou facteurs de conversion:**

| FOURCHETTE DE PD | NOTATION EXTERNE ÉQUIVALENTE | PD MOYENNE ARITHMÉTIQUE (%) | NOMBRE DE DÉBITEURS À LA FIN DE L'ANNÉE PRÉCÉDENTE | DONT: DÉFAILLANT AU COURS DE L'ANNÉE | TAUX DE DÉFAUT MOYEN OBSERVÉ (%) | TAUX DE DÉFAUT ANNUEL HISTORIQUE MOYEN (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 0005 | 0006 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| | | | | | | |

## C 08.06 - RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: APPROCHE RELATIVE AU RÉFÉRENCEMENT DES FINANCEMENTS SPÉCIALISÉS (CR IRB 6)

Type de financement spécialisé:

| | | | EXPOSITION INITIALE AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | EXPOSITION APRÈS EFFETS DE SUBSTITUTION ARC ET AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | | | PONDÉRATION DE RISQUE | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ APRÈS APPLICATION DES FACTEURS SUPPLÉTIFS | POUR MÉMOIRE | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | DONT: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN | | DONT: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN | DONT: RÉSULTANT DU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE | | | MONTANT DES PERTES ANTICIPÉES | (-) CORRECTIONS DE VALEUR ET PROVISIONS |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | CATÉGORIE 1 | MOINS DE 2,5 ANS | | | | | | | 50% | | | |
| 0020 | | 2,5 ANS OU PLUS | | | | | | | 70% | | | |
| 0030 | CATÉGORIE 2 | MOINS DE 2,5 ANS | | | | | | | 70% | | | |
| 0040 | | 2,5 ANS OU PLUS | | | | | | | 90% | | | |
| 0050 | CATÉGORIE 3 | MOINS DE 2,5 ANS | | | | | | | 115% | | | |
| 0060 | | 2,5 ANS OU PLUS | | | | | | | 115% | | | |
| 0070 | CATÉGORIE 4 | MOINS DE 2,5 ANS | | | | | | | 250% | | | |
| 0080 | | 2,5 ANS OU PLUS | | | | | | | 250% | | | |
| 0090 | CATÉGORIE 5 | MOINS DE 2,5 ANS | | | | | | | - | | | |
| 0100 | | 2,5 ANS OU PLUS | | | | | | | - | | | |
| 0110 | TOTAL | MOINS DE 2,5 ANS | | | | | | | | | | |
| 0120 | | 2,5 ANS OU PLUS | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 08.07 - RISQUE DE CRÉDIT ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: APPROCHE NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES: CHAMP D'APPLICATION DES APPROCHES NI ET SA (CR IRB 7)

| | | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE TOTALE AU SENS DE L'ARTICLE 166 DU RÈGLEMENT (UE) Nº 575/2013 | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE TOTALE SOUMISE À L'APPROCHE STANDARD ET À L'APPROCHE NI | POURCENTAGE DE LA VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE TOTALE FAISANT L'OBJET D'UNE UTILISATION PARTIELLE PERMANENTE DE L'APPROCHE STANDARD (%) | POURCENTAGE DE LA VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE TOTALE SOUMISE À UN PLAN DE DÉPLOIEMENT (%) | POURCENTAGE DE LA VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE TOTALE FAISANT L'OBJET DE L'APPROCHE NI (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | ADMINISTRATIONS CENTRALES OU BANQUES CENTRALES | | | | | |
| 0020 | ADMINISTRATIONS RÉGIONALES OU LOCALES | | | | | |
| 0030 | ENTITÉS DU SECTEUR PUBLIC | | | | | |
| 0040 | ÉTABLISSEMENTS | | | | | |
| 0050 | ENTREPRISES | | | | | |
| 0060 | DONT: ENTREPRISES — FINANCEMENT SPÉCIALISÉ, À L'EXCLUSION DE L'APPROCHE DE RÉFÉRENCEMENT | | | | | |
| 0070 | DONT: ENTREPRISES — FINANCEMENT SPÉCIALISÉ, Y COMPRIS L'APPROCHE DE RÉFÉRENCEMENT | | | | | |
| 0080 | DONT: ENTREPRISES — PME | | | | | |
| 0085 | DONT: ENTREPRISES – CRÉANCES ACHETÉES | | | | | |
| 0090 | CLIENTÈLE DE DÉTAIL | | | | | |
| 0100 | DONT CLIENTÈLE DE DÉTAIL — PME – GARANTIES PAR DES BIENS IMMOBILIERS RÉSIDENTIELS | | | | | |
| 0110 | DONT CLIENTÈLE DE DÉTAIL — NON-PME – GARANTIES PAR DES BIENS IMMOBILIERS RÉSIDENTIELS | | | | | |
| 0120 | DONT CLIENTÈLE DE DÉTAIL — EXPOSITIONS RENOUVELABLES ÉLIGIBLES | | | | | |
| 0125 | DONT: CLIENTÈLE DE DÉTAIL – CRÉANCES ACHETÉES | | | | | |
| 0130 | DONT CLIENTÈLE DE DÉTAIL — AUTRES PME | | | | | |
| 0131 | DONT CLIENTÈLE DE DÉTAIL — AUTRES PME — GARANTIES PAR DES BIENS IMMOBILIERS COMMERCIAUX | | | | | |
| 0140 | DONT CLIENTÈLE DE DÉTAIL — AUTRES NON-PME | | | | | |
| 0141 | DONT CLIENTÈLE DE DÉTAIL — AUTRES NON-PME — GARANTIES PAR DES BIENS IMMOBILIERS COMMERCIAUX | | | | | |
| 0150 | ACTIONS | | | | | |
| 0155 | ORGANISMES DE PLACEMENT COLLECTIF (OPC) | | | | | |
| 0160 | AUTRES ACTIFS NE CORRESPONDANT PAS A DES OBLIGATIONS DE CREDIT | | | | | |
| 0170 | TOTAL | | | | | |

**C 09.01 – REPARTITION GEOGRAPHIQUE DES EXPOSITIONS PAR PAYS DE RESIDENCE DU DEBITEUR: EXPOSITIONS EN APPROCHE STANDARD (CR GB 1)**

Pays:

| | | EXPOSITION INITIALE AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | | Nouveaux défauts observés sur la période | Ajustements pour risque de crédit général | Ajustements pour risque de crédit spécifique | Réductions de valeur | Corrections de valeur supplémentaires et autres réductions de fonds propres | Ajustements pour risque de crédit/radiation de crédits pour nouveaux défauts observés | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ AVANT APPLICATION DES FACTEURS SUPPLÉTIFS ET PRISE EN COMPTE DES ASYMÉTRIES DE DEVISES | (-) AJUSTEMENT DU MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ DU FAIT DU FACTEUR SUPPLÉTIF POUR LES PME | (-) AJUSTEMENT DU MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ DU FAIT DU FACTEUR SUPPLÉTIF POUR LES INFRASTRUCTURES | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ APRÈS APPLICATION DES FACTEURS SUPPLÉTIFS ET PRISE EN COMPTE DES ASYMÉTRIES DE DEVISES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Expositions en défaut | | | | | | | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0040 | 0050 | 0055 | 0060 | 0061 | 0070 | 0075 | 0080 | 0081 | 0082 | 0090 |
| 0010 | Administrations centrales ou banques centrales | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Administrations régionales ou locales | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Entités du secteur public | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Banques multilatérales de développement | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Organisations internationales | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Établissements | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Entreprises | | | | | | | | | | | | | |
| 0075 | dont: PME | | | | | | | | | | | | | |
| 0076 | dont: Financement spécialisé | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Clientèle de détail | | | | | | | | | | | | | |
| 0085 | dont: PME | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Expositions garanties par une hypothèque sur un bien immobilier et expositions ADC | | | | | | | | | | | | | |
| 0091 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - non IPRE (garanties) | | | | | | | | | | | | | |
| 0092 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - non IPRE (non garanties) | | | | | | | | | | | | | |
| 0093 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - Autres - non IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0094 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - Autres - IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0901 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - non IPRE (garanties) | | | | | | | | | | | | | |
| 0902 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - non IPRE (non garanties) | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - Autres - non IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0904 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux – IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0905 | Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - Autres - IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0906 | Acquisition de terrains, promotion immobilière et construction (ADC) | | | | | | | | | | | | | |
| 0095 | dont: PME | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Expositions en défaut | | | | | | | | | | | | | |
| 0115 | Expositions sur créances subordonnées | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Obligations garanties | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Créances sur des établissements et des entreprises faisant l'objet d'une évaluation du crédit à court terme | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Organismes de placement collectif (OPC) | | | | | | | | | | | | | |
| 0141 | Approche par transparence | | | | | | | | | | | | | |
| 0142 | Approche fondée sur le mandat | | | | | | | | | | | | | |
| 0143 | Approche alternative | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Expositions sous forme d'actions | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Autres expositions | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | **Total des expositions** | | | | | | | | | | | | | |

**C 09.02 - RÉPARTITION GÉOGRAPHIQUE DES EXPOSITIONS PAR PAYS DE RÉSIDENCE DU DÉBITEUR: EXPOSITIONS EN APPROCHE NI (CR GB 2)**

Pays:

| | | EXPOSITION INITIALE AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | | Nouveaux défauts observés sur la période | Ajustements pour risque de crédit général | Ajustements pour risque de crédit spécifique | Réductions de valeur | Ajustements pour risque de crédit/radiation de crédits pour nouveaux défauts observés | PROBABILITÉ DE DÉFAUT (PD) AFFECTÉE À L'ÉCHELON OU À LA CATÉGORIE DE DÉBITEURS (%) (%) | LGD MOYENNE, PONDÉRÉE (%) | | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ AVANT APPLICATION DES FACTEURS SUPPLÉTIFS | | (-) AJUSTEMENT DU MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ DU FAIT DU FACTEUR SUPPLÉTIF POUR LES PME | (-) AJUSTEMENT DU MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ DU FAIT DU FACTEUR SUPPLÉTIF POUR LES INFRASTRUCTURES | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ APRÈS APPLICATION DES FACTEURS SUPPLÉTIFS | MONTANT DES PERTES ANTICIPÉES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | dont: en défaut | | | | | | | | dont: en défaut | | dont: en défaut | | | | |
| | | 0010 | 0030 | 0040 | 0050 | 0055 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0105 | 0110 | 0120 | 0121 | 0122 | 0125 | 0130 |
| 0010 | Administrations centrales ou banques centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0011 | dont: Administrations régionales ou locales | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0012 | Administrations régionales ou locales | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0013 | Entités du secteur public | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Établissements | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Entreprises | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: PME | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0051 | dont: Grandes entreprises | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0052 | Financement spécialisé | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0053 | dont: Financement spécialisé - financement de projets | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0054 | dont: Financement spécialisé - financement d'objets | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0055 | dont: Financement spécialisé - financement de matières premières | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0056 | dont: Financement spécialisé - IPRE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0057 | Créances achetées | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0058 | Autres | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Clientèle de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Garanties par des biens immobiliers | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | dont: PME | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | dont: Non-PME | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0095 | Garanties par des biens immobiliers résidentiels | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Expositions renouvelables éligibles | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0105 | Créances achetées | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Autre clientèle de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: PME | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | dont: Non-PME | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0132 | Organismes de placement collectif (OPC) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0133 | Approche par transparence | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0134 | Approche fondée sur le mandat | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0135 | Approche alternative | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Capitaux propres | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Total des expositions** | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 09.04 – RÉPARTITION DES EXPOSITIONS DE CRÉDIT PERTINENTES POUR LE CALCUL DU COUSSIN CONTRACYCLIQUE PAR PAYS ET DU TAUX DE COUSSIN CONTRACYCLIQUE SPÉCIFIQUE À L'ÉTABLISSEMENT (CCB)

**Pays:**

| | | Montant | Pourcentage | Informations qualitatives |
|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 |
| **Expositions de crédit pertinentes - risque de crédit** | | | | |
| 0010 | Valeur exposée au risque selon l'approche standard | | | |
| 0020 | Valeur exposée au risque selon l'approche NI | | | |
| **Expositions de crédit pertinentes - risque de marché** | | | | |
| 0030 | Somme des positions longues et courtes des expositions du portefeuille de négociation pour les approches standard | | | |
| 0040 | Valeur des expositions du portefeuille de négociation pour les modèles internes | | | |
| **Expositions de crédit pertinentes - titrisations** | | | | |
| 0055 | Valeur exposée au risque des positions de titrisation dans le portefeuille d'intermédiation bancaire | | | |
| **Exigences et pondérations de fonds propres** | | | | |
| 0070 | Total des exigences de fonds propres pour le CCB | | | |
| 0080 | Exigences de fonds propres pour les expositions de crédit pertinentes - risque de crédit | | | |
| 0090 | Exigences de fonds propres pour les expositions de crédit pertinentes - risque de marché | | | |
| 0100 | Exigences de fonds propres pour les expositions de crédit pertinentes - positions de titrisation dans le portefeuille d'intermédiation bancaire | | | |
| 0110 | Pondérations des exigences de fonds propres | | | |
| **Taux de coussin de fonds propres contracyclique** | | | | |
| 0120 | Taux de coussin de fonds propres contracyclique fixé par l'autorité désignée | | | |
| 0130 | Taux de coussin de fonds propres contracyclique applicable dans le pays de l'établissement | | | |
| 0140 | Taux de coussin de fonds propres contracyclique spécifique à l'établissement | | | |
| **Utilisation du seuil de 2 %** | | | | |
| 0150 | Utilisation du seuil de 2 % pour exposition générale de crédit | | | |
| 0160 | Utilisation du seuil de 2 % pour expositions relevant du portefeuille de négociation | | | |


ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 10.00 - RISQUES DE CRÉDIT ET DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE ET POSITIONS DE NÉGOCIATION NON DÉNOUÉES: EXPOSITIONS SELON NI SOUMISES AU PLANCHER DE FONDS PROPRES

| | | EXPOSITION INITIALE AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | (-) CORRECTIONS DE VALEUR ET PROVISIONS ASSOCIÉES À L'EXPOSITION INITIALE | EXPOSITION NETTE DES CORRECTIONS DE VALEUR ET DES PROVISIONS | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | PLANCHER DE FONDS PROPRES | | | | ÉLÉMENTS POUR MÉMOIRE: RWEA LIÉ À L'IMPACT DE L'APPLICATION DES DISPOSITIONS TRANSITOIRES | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | DONT: RÉSULTANT DU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE | S-TREA | DONT: RÉSULTANT DU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE | DONT: AVEC ÉVALUATION DE CRÉDIT ÉTABLIE PAR UN OEEC DÉSIGNÉ | EXPOSITIONS GARANTIES PAR UNE HYPOTHÈQUE SUR UN BIEN IMMOBILIER RÉSIDENTIEL JUSQU'À 55 % DE LA VALEUR DU BIEN | EXPOSITIONS GARANTIES PAR UNE HYPOTHÈQUE SUR UN BIEN IMMOBILIER RÉSIDENTIEL ENTRE 55 % ET 80 % DE LA VALEUR DU BIEN | EXPOSITIONS SUR DES ENTREPRISES NON NOTÉES AVEC UNE ESTIMATION DE PD | EXPOSITIONS IRB SOUMISES AU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE SELON L'IMM |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 090 | 0100 | 0110 | 120 |
| 0010 | **TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Exigences prudentielles plus strictes supplémentaires en vertu de l'article 124 du règlement (UE) nº 575/2013 | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Catégories d'exposition au risque en approche SA, à l'exclusion des positions de titrisation | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Administrations centrales ou banques centrales | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Administrations régionales ou locales | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Entités du secteur public | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Banques multilatérales de développement | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Organisations internationales | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Établissements | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Entreprises - Autres | | | | | | | | | | | | |
| 0101 | dont: Expositions sur des entreprises non notées avec une estimation de PD | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Créances achetées | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Entreprises – Financements spécialisés | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Clientèle de détail | | | | | | | | | | | | |
| 0131 | dont: Expositions renouvelables éligibles | | | | | | | | | | | | |
| 0132 | dont: Créances achetées | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Expositions garanties par une hypothèque sur un bien immobilier et expositions ADC | | | | | | | | | | | | |
| 0151 | dont: Expositions garanties par une hypothèque sur un bien immobilier résidentiel jusqu'à 55 % de la valeur du bien | | | | | | | | | | | | |
| 0152 | dont: Expositions garanties par une hypothèque sur un bien immobilier résidentiel entre 55 % et 80 % de la valeur du bien | | | | | | | | | | | | |
| 0153 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - non IPRE (garanties) | | | | | | | | | | | | |
| 0154 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - non IPRE (non garanties) | | | | | | | | | | | | |
| 01055 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - Autres - non IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0156 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels – IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0157 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers résidentiels - Autres - IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0158 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - non IPRE (garanties) | | | | | | | | | | | | |
| 0159 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - non IPRE (non garanties) | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - Autres - non IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0161 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux – IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0162 | dont: Expositions garanties par des hypothèques sur des biens immobiliers commerciaux - Autres - IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0163 | dont: Acquisition de terrains, promotion immobilière et construction (ADC) | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Considérées comme Clientèle de détail – Expositions garanties par des biens immobiliers résidentiels en approche NI | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Expositions en défaut | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Expositions sur créances subordonnées | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Obligations garanties | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Créances sur des établissements et des entreprises faisant l'objet d'une évaluation du crédit à court terme | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Organismes de placement collectif (OPC) | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Capitaux propres | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Autres éléments | | | | | | | | | | | | |
| **POUR MÉMOIRE** | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | Entreprises- NI simple (F-IRB) | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | Entreprises- NI avancée (A-IRB) | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | Expositions en approche standard soumises au risque de crédit de contrepartie selon l'IMM | | | | | | | | | | | | |

## C 10.01 - RISQUE DE CRÉDIT: ACTIONS - APPROCHES NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES (CR EQU IRB 1)

| | | ÉCHELLE DE NOTATION INTERNE | | TECHNIQUES D'ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT (ARC) AVEC EFFETS DE SUBSTITUTION SUR L'EXPOSITION | | | | | | | POUR MÉMOIRE: |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | PROTECTION DE CRÉDIT NON FINANCÉE | | SUBSTITUTION DE L'EXPOSITION DUE À L'ARC | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | DONT: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN | LGD MOYENNE, PONDÉRÉE (%) | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ | MONTANT DES PERTES ANTICIPÉES |
| | | PD AFFECTÉE À L'ÉCHELON DE DÉBITEUR (%) | EXPOSITION INITIALE AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | (-) GARANTIES | (-) DÉRIVÉS DE CRÉDIT | (-) TOTAL SORTIES | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0061 | 0070 | 0080 | 0090 |
| 0010 | EXPOSITIONS TOTALES SOUS FORME D'ACTIONS EN APPROCHE NI | | | | | | | | | Cellule liée à l'état CA | |
| 0020 | MÉTHODE PD/LGD: TOTAL | | | | | | | | | | |
| 0050 | MÉTHODE DE PONDÉRATION SIMPLE: TOTAL | | | | | | | | | | |
| 0060 | RÉPARTITION DES EXPOSITIONS TOTALES PAR PONDÉRATION SELON LA MÉTHODE DE PONDÉRATION SIMPLE: | | | | | | | | | | |
| 0070 | PONDÉRATION DE RISQUE: 190 % | | | | | | | | | | |
| 0080 | 290% | | | | | | | | | | |
| 0090 | 370% | | | | | | | | | | |
| 0100 | APPROCHE FONDÉE SUR LES MODÈLES INTERNES | | | | | | | | | | |
| 0110 | EXPOSITIONS SOUS FORME D'ACTIONS FAISANT L'OBJET DE PONDÉRATIONS | | | | | | | | | | |

## C 10.02 - RISQUE DE CRÉDIT: ACTIONS - APPROCHES NI DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES. RÉPARTITION DES EXPOSITIONS TOTALES SELON LA MÉTHODE PD/LGD PAR ÉCHELON DE DÉBITEUR (CR EQU IRB 2)

| ÉCHELON DE DÉBITEUR (IDENTIFIANT DE LIGNE) | ÉCHELLE DE NOTATION INTERNE | EXPOSITION INITIALE AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | TECHNIQUES D'ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT (ARC) AVEC EFFETS DE SUBSTITUTION SUR L'EXPOSITION | | | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | LGD MOYENNE, PONDÉRÉE (%) | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ | POUR MÉMOIRE: |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | PROTECTION DE CRÉDIT NON FINANCÉE | | SUBSTITUTION DE L'EXPOSITION DUE À L'ARC | | | | |
| | PD AFFECTÉE À L'ÉCHELON DE DÉBITEUR (%) | | (-) GARANTIES | (-) DÉRIVÉS DE CRÉDIT | (-) TOTAL SORTIES | | | | MONTANT DES PERTES ANTICIPÉES |
| 0005 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 |
| | | | | | | | | | |

**C 11.00 - RISQUE DE RÈGLEMENT/LIVRAISON (CR SETT)**

| | | OPÉRATIONS NON DÉNOUÉES AU PRIX DE RÈGLEMENT | EXPOSITION À LA DIFFÉRENCE DE PRIX DUE À DES OPÉRATIONS NON DÉNOUÉES | EXIGENCES DE FONDS PROPRES | MONTANT TOTAL DE L'EXPOSITION AU RISQUE DE RÈGLEMENT |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Total des opérations non dénouées dans le portefeuille hors négociation** | | | | Cellule liée à l'état CA |
| 0020 | Opérations non dénouées jusqu'à 4 jours (Facteur de 0 %) | | | | |
| 0030 | Opérations non dénouées entre 5 et 15 jours (Facteur de 8 %) | | | | |
| 0040 | Opérations non dénouées entre 16 et 30 jours (Facteur de 50 %) | | | | |
| 0050 | Opérations non dénouées entre 31 et 45 jours (Facteur de 75 %) | | | | |
| 0060 | Opérations non dénouées pendant 46 jours ou plus (Facteur de 100 %) | | | | |
| 0070 | **Total des opérations non dénouées dans le portefeuille de négociation** | | | | Cellule liée à l'état CA |
| 0080 | Opérations non dénouées jusqu'à 4 jours (Facteur de 0 %) | | | | |
| 0090 | Opérations non dénouées entre 5 et 15 jours (Facteur de 8 %) | | | | |
| 0100 | Opérations non dénouées entre 16 et 30 jours (Facteur de 50 %) | | | | |
| 0110 | Opérations non dénouées entre 31 et 45 jours (Facteur de 75 %) | | | | |
| 0120 | Opérations non dénouées pendant 46 jours ou plus (Facteur de 100 %) | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 13.01 - RISQUE DE CRÉDIT: TITRISATIONS (CR SEC)**

| | | MONTANT TOTAL DES EXPOSITIONS DE TITRISATION INITIÉES | TITRISATIONS SYNTHÉTIQUES: PROTECTION DE CRÉDIT SUR LES EXPOSITIONS TITRISÉES: (-) PROTECTION DE CRÉDIT FINANCÉE (Cva) | (-) TOTAL SORTIES: (-) VALEURS CORRIGÉES DE PROTECTION DE CRÉDIT NON FINANCÉE (G*) | MONTANT NOTIONNEL DE PROTECTION DE CRÉDIT CONSERVÉ OU RACHETÉ | POSITIONS DE TITRISATION: EXPOSITION INITIALE AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | (-) CORRECTIONS DE VALEUR ET PROVISIONS | EXPOSITION NETTE DES CORRECTIONS DE VALEUR ET DES PROVISIONS | TECHNIQUES D'ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT (ARC) AVEC EFFETS DE SUBSTITUTION SUR L'EXPOSITION: (-) PROTECTION DE CRÉDIT NON FINANCÉE: VALEURS CORRIGÉES (Ga) | (-) PROTECTION DE CRÉDIT FINANCÉE | SUBSTITUTION DE L'EXPOSITION DUE À L'ARC: (-) TOTAL SORTIES | TOTAL DES ENTRÉES DE TRÉSORERIE | EXPOSITION NETTE COMPTE TENU DES EFFETS DE SUBSTITUTION ARC ET AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | (-) TECHNIQUES D'ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT MODIFIANT LE MONTANT DE L'EXPOSITION: VALEUR CORRIGÉE SELON LA MÉTHODE GÉNÉRALE FONDÉE SUR LES SÛRETÉS FINANCIÈRES POUR LA PROTECTION DE CRÉDIT FINANCÉE (Cvam) | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE PLEINEMENT AJUSTÉE (E*) | DONT: SOUMISE À UN FACTEUR DE CONVERSION DE 0 % | (-) ESCOMPTES D'ACHATS NON REMBOURSABLES | (-) AJUSTEMENTS POUR RISQUE DE CRÉDIT SPÉCIFIQUE SUR LES EXPOSITIONS SOUS-JACENTES | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | (-) DÉDUITE DES FONDS PROPRES | FAISANT L'OBJET DE PONDÉRATIONS | RÉPARTITION DE LA VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE FAISANT L'OBJET DE PONDÉRATIONS: SEC-IRBA | SEC-IRBA: RÉPARTITION SELON LA FOURCHETTE DE PONDÉRATION: RW =< 20 % | RW >20 % ET JUSQU'À 50 % | RW >50 % ET JUSQU'À 100 % | RW >100 % ET < 1 250 % | RW 1250 % | DONT: CALCULÉES SELON ARTICLE 255, PARAGRAPHE 4 (CRÉANCES ACHETÉES) | SEC-SA | SEC-SA: RÉPARTITION SELON LA FOURCHETTE DE PONDÉRATION: RW =< 20 % | RW >20 % ET JUSQU'À 50 % | RW >50 % ET JUSQU'À 100 % | RW >100 % ET < 1250 % | RW 1250 % (RATIO W INCONNU) | RW 1250 % (AUTRE) | SEC-ERBA | RÉPARTITION PAR ÉCHELON DE QUALITÉ DE CRÉDIT: ÉCHELONS DE QUALITÉ DE CRÉDIT COURT TERME: EQC 1 | EQC 2 | EQC 3 | TOUS LES AUTRES EQC | ÉCHELONS DE QUALITÉ DE CRÉDIT LONG TERME: EQC 1 | EQC 2 | EQC 3 | EQC 4 | EQC 5 | EQC 6 | EQC 7 | EQC 8 | EQC 9 | EQC 10 | EQC 11 | EQC 12 | EQC 13 | EQC 14 | EQC 15 | EQC 16 | EQC 17 | TOUS LES AUTRES EQC | RÉPARTIT[…]: PRÊTS AUTOMOBILES ET CONTRATS DE CRÉDIT-BAIL AUTOMOBILES ET D'ÉQUIPEMENTS | OPTION SEC-ERBA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 | 0400 | 0410 | 0420 | 0430 | 0440 | 0450 | 0460 | 0470 | 0480 | 0490 | 0500 | 0510 | 0520 | 0530 | 0540 | 0550 | 0560 | 0570 | 0580 | 0590 |
| 0010 | **TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | EXPOSITIONS DANS DES TITRISATIONS STS ABCP ET STS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | POSITION DE RANG SUPÉRIEUR BÉNÉFICIANT D'UNE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0051 | POSITIONS DE RANG SUPÉRIEUR DANS DES TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **INITIATEUR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE BILAN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | DONT: EXPOSITIONS DE RANG SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0121 | EXPOSITIONS DANS LES TITRISATIONS AUTRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0131 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0133 | EXPOSITIONS DANS DES TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0134 | DONT: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0135 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0136 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN ET DÉRIVÉS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | DONT: EXPOSITIONS DE RANG SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | DONT: EXPOSITIONS DE RANG SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | **INVESTISSEUR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE BILAN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | DONT: EXPOSITIONS DE RANG SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0241 | EXPOSITIONS DANS LES TITRISATIONS AUTRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0251 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0253 | EXPOSITIONS DANS DES TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0254 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0255 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0256 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN ET DÉRIVÉS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | DONT: EXPOSITIONS DE RANG SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | DONT: EXPOSITIONS DE RANG SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | **SPONSOR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE BILAN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | DONT: EXPOSITIONS DE RANG SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0361 | EXPOSITIONS DANS LES TITRISATIONS AUTRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0371 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0373 | EXPOSITIONS DANS DES TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0374 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0375 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0376 | DONT: EXPOSITIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN ET DÉRIVÉS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | DONT: EXPOSITIONS DE RANG SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | DONT: EXPOSITIONS DE RANG SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | **RÉPARTITION DE L'ENCOURS DES POSITIONS PAR EQC AU COMMENCEMENT: Court terme** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | EQC 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | EQC 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | EQC 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | TOUS LES AUTRES EQC ET POSITIONS NON NOTÉES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | **RÉPARTITION DE L'ENCOURS DES POSITIONS PAR EQC AU COMMENCEMENT: Long terme** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | EQC 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | EQC 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | EQC 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | EQC 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | EQC 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | EQC 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0560 | EQC 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0570 | EQC 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0580 | EQC 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0590 | EQC 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0600 | EQC 11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0610 | EQC 12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0620 | EQC 13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0630 | EQC 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0640 | EQC 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0650 | EQC 16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0660 | EQC 17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0670 | TOUS LES AUTRES EQC ET POSITIONS NON NOTÉES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

C 13.01 - RISQUE DE CRÉDIT: T

## C 13.01 - RISQUE DE CRÉDIT: TITRISATIONS (CR SEC)

| | | | | | | | | | | | | | | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ | | | | | | | | | | | | | | | | | | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ TOTAL | | | | PLANCHER DE FONDS PROPRES S-TREA | | | | POUR MÉMOIRE | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | APPROCHE PAR ÉVALUATION INTERNE | | | | | | | | | SEC-IRBA | | SEC-SA | | SEC-ERBA | | | | | | | APPROCHE PAR ÉVALUATION INTERNE | | | | | | | | | | | | | | | | PLANCHER DE FONDS PROPRES; RWEA LIÉ À L'IMPACT DE L'APPLICATION DE L'ARTICLE 465, PARAGRAPHE 13 DU RÈGLEMENT (UE) nº 575/2013. | | |
| | | TION SELON LE MOTIF D'APPLICATION DE SEC-ERBA | | | | | RÉPARTITION SELON LA FOURCHETTE DE PONDÉRATION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | POSITIONS RELEVANT DE L'ARTICLE 254, PARAGRAPHE 2, POINT a) DU RÈGLEMENT (UE) nº 575/2013 | POSITIONS RELEVANT DE L'ARTICLE 254, PARAGRAPHE 2, POINT b), DU RÈGLEMENT (UE) nº 575/2013 | POSITIONS RELEVANT DE L'ARTICLE 254, PARAGRAPHE 4, OU DE L'ARTICLE 258, PARAGRAPHE 2, DU RÈGLEMENT (UE) nº 575/2013 | SUIVANT LA HIÉRARCHIE DES APPROCHES | | RW =< 20 % | RW >20 % ET JUSQU'À 50 % | RW >50 % ET JUSQU'À 100 % | RW >100 % ET < 1250 % | RW 1250 % | TRAITEMENT SPÉCIFIQUE POUR LES TRANCHES DE RANG SUPÉRIEUR DES TITRISATIONS D'EXPOSITIONS NON PERFORMANTES ÉLIGIBLES | AUTRE (RW = 1250 %) | | | DONT: CALCULÉES SELON ARTICLE 255, PARAGRAPHE 4 (CRÉANCES ACHETÉES) | | DONT: RW = 1250 % (RATIO W INCONNU) | | PRÊTS AUTOMOBILES ET CONTRATS DE CRÉDIT-BAIL AUTOMOBILES ET D'ÉQUIPEMENTS | OPTION SEC-ERBA | POSITIONS RELEVANT DE L'ARTICLE 254, PARAGRAPHE 2, POINT a) DU RÈGLEMENT (UE) nº 575/2013 | POSITIONS RELEVANT DE L'ARTICLE 254, PARAGRAPHE 2, POINT b), DU RÈGLEMENT (UE) nº 575/2013 | POSITIONS RELEVANT DE L'ARTICLE 254, PARAGRAPHE 4, OU DE L'ARTICLE 258, PARAGRAPHE 2, DU RÈGLEMENT (UE) nº 575/2013 | SUIVANT LA HIÉRARCHIE DES APPROCHES | | PONDÉRATION MOYENNE (%) | TRAITEMENT SPÉCIFIQUE POUR LES TRANCHES DE RANG SUPÉRIEUR DES TITRISATIONS D'EXPOSITIONS NON PERFORMANTES ÉLIGIBLES | AUTRE (RW = 1250 %) | DONT: TITRISATIONS SYNTHÉTIQUES | AJUSTEMENT DU MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ DU FAIT D'UNE ASYMÉTRIE D'ÉCHÉANCES | EFFET GLOBAL (AJUSTEMENT) DÛ AU NON-RESPECT DU CHAPITRE 2 DU RÈGLEMENT (UE) 2017/2402 | AVANT APPLICATION DU PLAFOND | (-) RÉDUCTION DUE AU PLAFONNEMENT DE LA PONDÉRATION | (-) RÉDUCTION DUE AU PLAFONNEMENT GÉNÉRAL | APRÈS APPLICATION DU PLAFOND | AVANT APPLICATION DU PLAFOND | (-) RÉDUCTION DUE AU PLAFONNEMENT DE LA PONDÉRATION | (-) RÉDUCTION DUE AU PLAFONNEMENT GÉNÉRAL | APRÈS APPLICATION DU PLAFOND | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ CORRESPONDANT AUX SORTIES DES TITRISATIONS VERS D'AUTRES CATÉGORIES D'EXPOSITION | SEC-IRBA | APPROCHE PAR ÉVALUATION INTERNE | Traitement spécifique pour les tranches de rang supérieur des titrisations d'expositions non performantes éligibles |
| | | 0600 | 0610 | 0620 | 0630 | 0640 | 0650 | 0660 | 0670 | 0680 | 0690 | 0695 | 0700 | 0710 | 0720 | 0730 | 0740 | 0750 | 0760 | 0770 | 0780 | 0790 | 0800 | 0810 | 0820 | 0830 | 0840 | 0845 | 0850 | 0860 | 0870 | 0880 | 0890 | 0900 | 0910 | 0920 | 0921 | 0922 | 0923 | 0924 | 0930 | 0940 | 0950 | 0960 |
| 0010 | **TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Cellule liée à l'état CA | | | | | | | | |
| 0020 | TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | EXPOSITIONS DES TITRISAT STS ABCP ET | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | POSITION DE SUPÉRIEUR BÉNÉFICIANT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0051 | POSITIONS D SUPÉRIEUR D DES TITRISAT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **INITIATEUR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE BILAN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | DONT: EXPOSITIONS DE RA SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRE EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0121 | EXPOSITIONS DANS LES TITRISATIONS AUTRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0131 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0133 | EXPOSITIONS DANS DES TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0134 | DONT: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0135 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0136 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN ET DÉRIVÉS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | DONT: EXPOSITIONS DE RA SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRE EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | DONT: EXPOSITIONS DE RA SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | **INVESTISSEUR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE BILAN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | DONT: EXPOSITIONS DE RA SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRE EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0241 | EXPOSITIONS DANS LES TITRISATIONS AUTRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0251 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0253 | EXPOSITIONS DANS DES TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0254 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0255 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0256 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN ET DÉRIVÉS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | DONT: EXPOSITIONS DE RA SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRE EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | DONT: EXPOSITIONS DE RA SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | **SPONSOR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE BILAN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | DONT: EXPOSITIONS DE RA SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRE EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0361 | EXPOSITIONS DANS LES TITRISATIONS AUTRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0371 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0373 | EXPOSITIONS DANS DES TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0374 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0375 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0376 | DONT: EXPOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | TITRISATIONS: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN ET DÉRIVÉS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | DONT: EXPOSITIONS DE RA SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | NON ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRE EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PRO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | DONT: EXPOSITIONS DE RA SUPÉRIEUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | **RÉPARTITION DE L'ENCOURS DES POSITIONS PAR** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | EQC 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | EQC 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | EQC 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | TOUS LES AUTRES EQC ET POSITIONS NON NOTÉES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | **RÉPARTITION DE L'ENCOURS DES POSITIONS PAR** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | EQC 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | EQC 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | EQC 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | EQC 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | EQC 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | EQC 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0560 | EQC 7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0570 | EQC 8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0580 | EQC 9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0590 | EQC 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0600 | EQC 11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0610 | EQC 12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0620 | EQC 13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0630 | EQC 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0640 | EQC 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0650 | EQC 16 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0660 | EQC 17 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0670 | TOUS LES AUTRES EQC ET POSITIONS NON NOTÉES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| C 14.00 - INFORMATIONS DÉTAILLÉES SUR LES TITRISATIONS (SEC Details) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CODE INTERNE | IDENTIFIANT UNIQUE | IDENTIFIANT DE LA TITRISATION | TYPE DE POSITION DE MARCHÉ, PRISE OU PAS, LE CAS ÉCHÉANT | RÔLE DE L'ÉTABLISSEMENT (INITIATEUR / SPONSOR / PRÊTEUR INITIAL / INVESTISSEUR) | IDENTIFIANT DE L'INITIATEUR | TYPE DE TITRISATION | TRAITEMENT COMPTABLE: LES EXPOSITIONS TITRISÉES SONT-ELLES COMPTABILISÉES AU BILAN OU RETIRÉES? | TRAITEMENT DE SOLVABILITÉ: Les positions de titrisation font-elles l'objet d'exigences de fonds propres? | TRANSFERT DE RISQUE SIGNIFICATIF | TITRISATION OU RETITRISATION? | TITRISATION STS | TITRISATIONS ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ EN TERMES D'EXIGENCES DE FONDS PROPRES | TYPE DE MARGE EXCÉDENTAIRE | SYSTÈME DE REMBOURSEMENT | OPTIONS DE CONSTITUTION DE SÛRETÉS | RÉTENTION | | | HORS PROGRAMMES ABCP | | | MONTANT TOTAL | PART DE L'ÉTABLISSEMENT (%) | TYPE | % APPROCHE NI PARMI APPROCHES APPLIQUÉES | NOMBRE D'EXPOSITIONS | EXPOSITIONS EN DÉFAUT W (%) |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | TYPE DE RÉTENTION APPLIQUÉE | % DE RÉTENTION À LA DATE DE DÉCLARATION | RESPECT DE L'EXIGENCE DE RÉTENTION? | DATE D'INITIATION (aaaa-mm-jj) | DATE DE LA DERNIÈRE ÉMISSION (aaaa-mm-jj) | MONTANT TOTAL DES EXPOSITIONS TITRISÉES À LA DATE D'INITIATION | | | | | | | | |
| 0010 | 0015 | 0020 | 0021 | 0110 | 0030 | 0040 | 0051 | 0060 | 0061 | 0070 | 0075 | 0446 | 0076 | 0077 | 0078 | 0080 | 0090 | 0100 | 0120 | 0121 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0171 | 0180 | 0181 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| C 14.00 - INFORMATIONS DÉTAILLÉES SUR LE |
|---|

| S TITRISATIONS (SEC Details) | | | | | | | | | | | | C 14.00 - INFORMATIONS DÉTAILLÉES SUR LES TITRISATIONS (SEC Details) | | | | | | | | | | | | | | | | | | C 14.00 - INFORMATIONS DÉTAILLÉES SUR LES TITRISATIONS (SEC Details) | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CODE INTERNE | IDENTIFIANT UNIQUE | IDENTIFIANT DE LA TITRISATION | EXPOSITIONS TITRISÉES | | | | | | | | | | STRUCTURE DE TITRISATION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | PAYS | LGD (%) | EL (%) | UL (%) | ÉCHÉANCE MOYENNE DES ACTIFS PONDÉRÉE EN FONCTION DE L'EXPOSITION | (-) CORRECTIONS DE VALEUR ET PROVISIONS | EXIGENCES DE FONDS PROPRES AVANT TITRISATION (%) Kirb | % DES EXPOSITIONS DE DÉTAIL DANS LES PANIERS NI | EXIGENCES DE FONDS PROPRES AVANT TITRISATION (%) Ksa | POUR MÉMOIRE | ÉLÉMENTS DE BILAN | | | | | | | | | | ÉLÉMENTS DE HORS BILAN ET DÉRIVÉS | | | | | | | ÉCHÉANCE | | | | POUR MÉMOIRE | | | |
| | | | | | | | | | | | | AJUSTEMENTS POUR RISQUE DE CRÉDIT DURANT LA PÉRIODE EN COURS | SENIOR | | | TRANCHE «MEZZANINE» | | | PREMIÈRE PERTE | | | SURNANTISSEMENT ET COMPTES DE RÉSERVE FINANCÉS | | SENIOR | | TRANCHE «MEZZANINE» | | PREMIÈRE PERTE | | MARGE EXCÉDENTAIRE SYNTHÉTIQUE | PREMIÈRE DATE DE FIN PRÉVISIBLE | OPTIONS DE REMBOURSEMENT ANTICIPÉ DE L'INITIATEUR INCLUSES DANS L'OPÉRATION | DATE D'ÉCHÉANCE FINALE LÉGALE | POINT D'ATTACHEMENT DU RISQUE VENDU (%) | POINT DE DÉTACHEMENT DU RISQUE VENDU (%) | TRANSFERT DE RISQUE SELON L'ÉTABLISSEMENT INITIATEUR (%) |
| | | | | | | | | | | | | | MONTANT | POINT D'ATTACHEMENT (%) | EQC | MONTANT | NOMBRE DE TRANCHES | EQC DE LA TRANCHE LA PLUS SUBORDONNÉE | MONTANT | POINT DE DÉTACHEMENT (%) | EQC | MONTANT | DONT: ESCOMPTE D'ACHAT NON REMBOURSABLE | MONTANT | POINT D'ATTACHEMENT (%) | MONTANT | NOMBRE DE TRANCHES | MONTANT | POINT DE DÉTACHEMENT (%) | | | | | | | | |
| 0010 | 0015 | 0020 | 0190 | 0201 | 0202 | 0203 | 0204 | 0210 | 0221 | 0222 | 0223 | 0225 | 0230 | 0231 | 0232 | 0240 | 0241 | 0242 | 0250 | 0251 | 0252 | 0254 | 0255 | 0260 | 0265 | 0270 | 0275 | 0280 | 0285 | 0287 | 0290 | 0291 | 0300 | 0302 | 0303 | 0304 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 14.01 – INFORMATIONS DÉTAILLÉES SUR LES TITRISATIONS, PAR APPROCHE (SEC Details Approach)**

Approche:

| CODE INTERNE | IDENTIFIANT UNIQUE | IDENTIFIANT DE LA TITRISATION | POSITIONS DE TITRISATION | | | | | | | | | | | | | | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | (-) VALEUR EXPOSÉE DÉDUITE DES FONDS PROPRES | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ TOTAL | | | | PLANCHER DE FONDS PROPRES S-TREA | | | | POUR MÉMOIRE | | | | | POSITIONS DE TITRISATION - PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | EXPOSITION INITIALE AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | | | | | | | | | ÉLÉMENTS POUR MÉMOIRE: ÉLÉMENTS DE HORS BILAN ET DÉRIVÉS AVANT APPLICATION DES FACTEURS DE CONVERSION | | | | | | | | | | | | | | | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ SELON SEC-IRBA | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ SELON SEC-SA | PLANCHER DE FONDS PROPRES: RWEA LIÉ À L'IMPACT DE L'APPLICATION DE L'ARTICLE 465, PARAGRAPHE ... DU | | | | PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION EN CORRÉLATION OU NON? |
| | | | ÉLÉMENTS DE BILAN | | | ÉLÉMENTS DE HORS BILAN ET DÉRIVÉS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | [vide] | TRANCHE «MEZZANINE» | PREMIÈRE PERTE | SENIOR | TRANCHE «MEZZANINE» | RW CORRESPONDANT À L'INSTRUMENT/AU FOURNISSEUR DE PROTECTION | PREMIÈRE PERTE | RW CORRESPONDANT À L'INSTRUMENT/AU FOURNISSEUR DE PROTECTION | MARGE EXCÉDENTAIRE SYNTHÉTIQUE | SUBSTITUTS DE CRÉDIT DIRECTS | IRS / CRS | FACILITÉS DE TRÉSORERIE | AUTRES | | | AVANT APPLICATION DU PLAFOND | (-) RÉDUCTION DUE AU PLAFONNEMENT DE LA PONDÉRATION | (-) RÉDUCTION DUE AU PLAFONNEMENT GÉNÉRAL | APRÈS APPLICATION DU PLAFOND | AVANT APPLICATION DU PLAFOND | (-) RÉDUCTION DUE AU PLAFONNEMENT DE LA ... | (-) RÉDUCTION DUE AU PLAFONNEMENT GÉNÉRAL | APRÈS APPLICATION DU PLAFOND | | | SEC-IRBA | APPROCHE PAR ÉVALUATION INTERNE | Traitement spécifique pour les tranches de rang supérieur des titrisations d'expositions | |
| 0010 | 0015 | 0020 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0351 | 0360 | 0361 | 0362 | 0370 | 0380 | 0390 | 0400 | 0411 | 0420 | 0430 | 0431 | 0432 | 0440 | 0441 | 0442 | 0443 | 0444 | 0447 | 0448 | 0451 | 0452 | 0453 | 0500 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 34.01 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: VOLUME DES ACTIVITÉS SUR DÉRIVÉS (CCR 1)

| | | MOIS 1 | | | MOIS 2 | | | MOIS 3 | | | INFORMATIONS QUALITATIVES |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | POSITIONS DÉRIVÉES LONGUES | POSITIONS DÉRIVÉES COURTES | TOTAL | POSITIONS DÉRIVÉES LONGUES | POSITIONS DÉRIVÉES COURTES | TOTAL | POSITIONS DÉRIVÉES LONGUES | POSITIONS DÉRIVÉES COURTES | TOTAL | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | Volume des activités sur dérivés | | | | | | | | | | |
| 0020 | Dérivés au bilan et hors bilan | | | | | | | | | | |
| 0030 | (-) Dérivés de crédit comptabilisés comme des couvertures internes contre les expositions au risque de crédit hors portefeuille de négociation | | | | | | | | | | |
| 0040 | Total de l'actif | | | | | | | | | | |
| 0050 | Pourcentage du total des actifs | | | | | | | | | | |
| **DÉROGATION CONFORMÉMENT À L'ARTICLE 273 *BIS*, PARAGRAPHE 4, DU RÈGLEMENT (UE) nº 575/2013** | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Les conditions de l'article 273 *bis*, paragraphe 4, du règlement (UE) nº 575/2013, dont celle relative à l'approbation de l'autorité compétente, sont-elles remplies? | | | | | | | | | | |
| 0070 | Méthode de calcul des valeurs exposées au risque au niveau consolidé | | | | | | | | | | |

**C 34.02 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS AU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE, PAR APPROCHE (CCR 2)**

Expositions

| | APPROCHE | NOMBRE DE CONTREPARTIES | NOMBRE D'OPÉRATIONS | NOTIONAL MONTANTS | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), POSITIVE | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), NÉGATIVE | MARGE DE VARIATION (VM), REÇUE | MARGE DE VARIATION (VM), FOURNIE | MONTANT DES SÛRETÉS INDÉPENDANT NET (NICA), REÇU | MONTANT DES SÛRETÉS INDÉPENDANT NET (NICA), FOURNI | COÛT DE REMPLACEMENT (RC) | EXPOSITION FUTURE POTENTIELLE (PFE) | EXPOSITION COURANTE | EXPOSITION POSITIVE ATTENDUE EFFECTIVE (EEPE) | FACTEUR ALPHA UTILISÉ POUR CALCULER L'EXPOSITION RÉGLEMENTAIRE | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE AVANT ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE APRÈS ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | | | MONTANTS D'EXPOSITION PONDÉRÉS | | | PLANCHER DE FONDS PROPRES | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Positions traitées selon l'approche standard | Positions traitées selon l'approche NI | | Positions traitées selon l'approche standard | Positions traitées selon l'approche NI | VALEUR D'EXPOSITION POUR LE CALCUL DE S-TREA | S-TREA | ÉLÉMENTS POUR MÉMOIRE: RWEA LIÉ À L'IMPACT DE L'APPLICATION DE L'ARTICLE 465, PARAGRAPHE 4 DU RÉGLEMENT (UE) nº 575/2013 |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 250 |
| 0010 | MÉTHODE DE L'EXPOSITION INITIALE (POUR LES DÉRIVÉS) | | | | | | | | | | | | | | 1.4 | | | | | | | | | | | |
| 0020 | SA-CCR SIMPLIFIÉE (POUR DÉRIVÉS) | | | | | | | | | | | | | | 1.4 | | | | | | | | | | | |
| 0030 | SA-CCR (POUR DÉRIVÉS) | | | | | | | | | | | | | | 1.4 | | | | | | | | | | | |
| 0040 | MÉTHODE DU MODÈLE INTERNE (POUR LES DÉRIVÉS ET LES OFT) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Ensembles de compensation d'opérations de financement sur titres | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Ensembles de compensation sur dérivés et opérations à règlement différé | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Issues de conventions d'ensembles de compensation multiproduits | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | MÉTHODE SIMPLE FONDÉE SUR LES SÛRETÉS FINANCIÈRES (POUR LES OFT) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | MÉTHODE GÉNÉRALE FONDÉE SUR LES SÛRETÉS FINANCIÈRES (POUR LES OFT) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | VALEUR EN RISQUE POUR LES OFT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **TOTAL** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Positions à risque satisfaisant les conditions (SW/WB) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Activités avec marges | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Activités sans marges | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 34.03 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS AU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE TRAITÉES SELON DES APPROCHES STANDARD: S

Approche CCR

| | CATÉGORIES DE RISQUES | DEVISE | DEUXIÈME DEVISE DE LA PAIRE | NOMBRE D'OPÉRATIONS | MONTANTS NOTIONNELS | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), POSITIVE | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), NÉGATIVE | MAJORATION |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **TOTAL** | | | | | | | |
| 0020 | dont: Affectée à 2 catégories de risques | | | | | | | |
| 0030 | dont: Affectée à 3 catégories de risques | | | | | | | |
| 0040 | dont: Affectée à plus de 3 catégories de risques | | | | | | | |
| 0050 | **RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT** | | | | | | | |
| 0060 | dont: Affectée exclusivement à la catégorie de risque de taux d'intérêt | | | | | | | |
| 0070 | dont: Devise la plus importante | | | | | | | |
| 0080 | dont: 2e devise la plus importante | | | | | | | |
| 0090 | dont: 3e devise la plus importante | | | | | | | |
| 0100 | dont: 4e devise la plus importante | | | | | | | |
| 0110 | dont: 5e devise la plus importante | | | | | | | |
| 0120 | **RISQUE DE CHANGE** | | | | | | | |
| 0130 | dont: Affectée exclusivement à la catégorie de risque de change | | | | | | | |
| 0140 | dont: Paire de devise la plus importante | | | | | | | |
| 0150 | dont: 2e paire de devise la plus importante | | | | | | | |
| 0160 | dont: 3e paire de devise la plus importante | | | | | | | |
| 0170 | dont: 4e paire de devise la plus importante | | | | | | | |
| 0180 | dont: 5e paire de devise la plus importante | | | | | | | |
| 0190 | **RISQUE DE CRÉDIT** | | | | | | | |
| 0200 | dont: Affectée exclusivement à la catégorie de risque de crédit | | | | | | | |
| 0210 | Opérations à signature unique | | | | | | | |
| 0220 | Opérations à signatures multiples | | | | | | | |
| 0230 | **RISQUE SUR ACTIONS** | | | | | | | |
| 0240 | dont: Affectée exclusivement à la catégorie de risque sur actions | | | | | | | |
| 0250 | Opérations à signature unique | | | | | | | |
| 0260 | Opérations à signatures multiples | | | | | | | |
| 0270 | **RISQUE SUR MATIÈRES PREMIÈRES** | | | | | | | |
| 0280 | dont: Affectée exclusivement à la catégorie de risque sur matières premières | | | | | | | |
| 0290 | Énergie | | | | | | | |
| 0300 | Métaux | | | | | | | |
| 0310 | Produits agricoles | | | | | | | |
| 0320 | Conditions climatiques | | | | | | | |
| 0330 | Autres matières premières | | | | | | | |
| 0340 | **AUTRES RISQUES** | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 34.04 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS AU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE TRAITÉES

| | CATÉGORIES DE RISQUES | NOMBRE D'OPÉRATIONS | MONTANTS NOTIONNELS | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), POSITIVE | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), NÉGATIVE | EXPOSITION FUTURE POTENTIELLE (PFE) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **TOTAL** | | | | | |
| 0020 | RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT | | | | | |
| 0030 | RISQUE DE CHANGE | | | | | |
| 0040 | RISQUE DE CRÉDIT | | | | | |
| 0050 | RISQUE SUR ACTIONS | | | | | |
| 0060 | RISQUE SUR MATIÈRES PREMIÈRES | | | | | |
| 0070 | dont: électricité | | | | | |

**C 34.05 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS AU RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE TRAITÉES SELON LA MÉTHODE DU MODÈLE INTERNE (IMM) (CCR 5)**

| | INSTRUMENTS | | AVEC MARGES | | | | | | | | SANS MARGES | | | | | | | | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | NOMBRE D'OPÉRATIONS | MONTANTS NOTIONNELS | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), POSITIVE | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), NÉGATIVE | EXPOSITION COURANTE | EXPOSITION POSITIVE ATTENDUE EFFECTIVE (EEPE) | EEPE de tension | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | NOMBRE D'OPÉRATIONS | MONTANTS NOTIONNELS | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), POSITIVE | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), NÉGATIVE | EXPOSITION COURANTE | EXPOSITION POSITIVE ATTENDUE EFFECTIVE (EEPE) | EEPE de tension | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Positions à risque spécifique de corrélation (SWWR) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Ensembles de compensation traités selon l'approche standard | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Ensembles de compensation traités selon l'approche NI | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | DÉRIVÉS DE GRÉ À GRÉ | TAUX D'INTÉRÊT | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | | CHANGE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | | CRÉDIT | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | | ACTIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | | MATIÈRES PREMIÈRES | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | | AUTRES | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | | TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | DÉRIVÉS NÉGOCIÉS EN BOURSE | TAUX D'INTÉRÊT | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | | CHANGE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | | CRÉDIT | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | | ACTIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | | MATIÈRES PREMIÈRES | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | | AUTRES | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | | TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | OPÉRATIONS DE FINANCEMENT SUR TITRES | SOUS-JACENT OBLIGATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | | SOUS-JACENT ACTIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | | AUTRES SOUS-JACENTS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | | TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | CONVENTIONS D'ENSEMBLES DE COMPENSATION MULTIPRODUITS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 34.06 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: VINGT CONTREPARTIES PRINCIPALES (CCR 6)

| NOM | CODE | TYPE DE CODE | CODE NATIONAL | SECTEUR DE LA CONTREPARTIE | TYPE DE CONTREPARTIE | RÉSIDENCE DE LA CONTREPARTIE | NOMBRE D'OPÉRATIONS | MONTANTS NOTIONNELS | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), POSITIVE | VALEUR DE MARCHÉ COURANTE (CMV), NÉGATIVE | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE APRÈS ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | MONTANTS D'EXPOSITION PONDÉRÉS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| | | | | | | | | | | | | | |

## C 34.07 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: APPROCHE NI – EXPOSITIONS AU CCR PAR CATÉGORIE D'EXPOSITIONS ET ÉCHELLE DE PD (CCR 7)

Catégorie d'expositions NI

Propres estimations des pertes en cas de défaut (LGD) et/ou facteurs de conversion:

| | Échelle de PD | Valeur exposée au risque | PD moyenne, pondérée (%) | Nombre de débiteurs | LGD moyenne, pondérée (%) | Échéance moyenne pondérée (années) | Montants d'exposition pondérés | Densité des montants d'exposition pondérés |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | 0,00 à <0,15 | | | | | | | |
| 0020 | 0,00 à <0,10 | | | | | | | |
| 0030 | 0,10 à <0,15 | | | | | | | |
| 0040 | 0,15 à <0,25 | | | | | | | |
| 0050 | 0,25 à <0,50 | | | | | | | |
| 0060 | 0,50 à <0,75 | | | | | | | |
| 0070 | 0,75 à <2,50 | | | | | | | |
| 0080 | 0,75 à <1,75 | | | | | | | |
| 0090 | 1,75 à <2,5 | | | | | | | |
| 0100 | 2,50 à <10,00 | | | | | | | |
| 0110 | 2,50 à <5,00 | | | | | | | |
| 0120 | 5,00 à <10,00 | | | | | | | |
| 0130 | 10,00 à <100,00 | | | | | | | |
| 0140 | 10,00 à <20,00 | | | | | | | |
| 0150 | 20,00 à <30,00 | | | | | | | |
| 0160 | 30,00 à <100,00 | | | | | | | |
| 0170 | 100,00 (défaut) | | | | | | | |
| 0180 | Total | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 34.08 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: COMPOSITION DES SÛRETÉS POUR LES EXPOSITIONS AU CCR (CCR 8)**

| | Type de sûreté | Sûretés utilisées dans des opérations sur dérivés | | | | | | | | Sûretés utilisées dans des OFT | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Juste valeur des sûretés reçues | | | | Juste valeur des sûretés fournies | | | | Juste valeur des sûretés reçues | | | | | Juste valeur des sûretés fournies | | | |
| | | Faisant l'objet d'une ségrégation | | Ne faisant pas l'objet d'une ségrégation | | Faisant l'objet d'une ségrégation | | Ne faisant pas l'objet d'une ségrégation | | Faisant l'objet d'une ségrégation | | Ne faisant pas l'objet d'une ségrégation | | | Faisant l'objet d'une ségrégation | | Ne faisant pas l'objet d'une ségrégation | | |
| | | Marge initiale | Marge de variation | Marge initiale | Marge de variation | Marge initiale | Marge de variation | Marge initiale | Marge de variation | Marge initiale | Marge de variation | Marge initiale | Marge de variation | Titre de l'OFT | Marge initiale | Marge de variation | Marge initiale | Marge de variation | Titre de l'OFT |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | Espèces — monnaie nationale | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Espèces — autres monnaies | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Dette souveraine nationale | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Autre dette souveraine | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Dette des administrations | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Obligations d'entreprise | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Actions | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Autres sûretés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Total** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 34.09 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS SUR DÉRIVÉS DE CRÉDIT (CCR 9)

| | Type de produit | MONTANTS NOTIONNELS | | JUSTES VALEURS | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | PROTECTION ACHETÉE | PROTECTION VENDUE | PROTECTION ACHETÉE | PROTECTION VENDUE |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | CDS mono-émetteurs | | | | |
| 0020 | CDS indiciels | | | | |
| 0030 | Total contrats d'échange | | | | |
| 0040 | Options de crédit | | | | |
| 0050 | Autres dérivés de crédit | | | | |
| 0060 | **Total** | | | | |
| **RÉPARTITION DE LA JUSTE VALEUR** | | | | | |
| 0070 | Juste valeur positive (actif) | | | | |
| 0080 | Juste valeur négative (passif) | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 34.10 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: EXPOSITIONS AUX CCP (CCR 10)

| | | VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE | MONTANTS D'EXPOSITION PONDÉRÉS |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Expositions aux contreparties centrales éligibles (total)** | | |
| 0020 | Expositions pour les opérations auprès de contreparties centrales éligibles (à l'exclusion des marges initiales et des contributions au fonds de défaillance); dont | | |
| 0030 | i) Dérivés de gré à gré | | |
| 0040 | ii) Dérivés négociés en bourse | | |
| 0050 | iii) SFT | | |
| 0060 | iv) Ensembles de compensation pour lesquels la compensation multiproduits a été approuvée | | |
| 0070 | Marge initiale faisant l'objet d'une ségrégation | | |
| 0080 | Marge initiale ne faisant pas l'objet d'une ségrégation | | |
| 0090 | Contributions préfinancées au fonds de défaillance | | |
| 0100 | Contributions non financées au fonds de défaillance | | |
| 0110 | **Expositions aux contreparties centrales non éligibles (total)** | | |
| 0120 | Expositions pour les opérations auprès de contreparties centrales non éligibles (à l'exclusion des marges initiales et des contributions au fonds de défaillance); dont | | |
| 0130 | i) Dérivés de gré à gré | | |
| 0140 | ii) Dérivés négociés en bourse | | |
| 0150 | iii) SFT | | |
| 0160 | iv) Ensembles de compensation pour lesquels la compensation multiproduits a été approuvée | | |
| 0170 | Marge initiale faisant l'objet d'une ségrégation | | |
| 0180 | Marge initiale ne faisant pas l'objet d'une ségrégation | | |
| 0190 | Contributions préfinancées au fonds de défaillance | | |
| 0200 | Contributions non financées au fonds de défaillance | | |

## C 34.11 - RISQUE DE CRÉDIT DE CONTREPARTIE: TABLEAU DES FLUX RWEA DES EXPOSITIONS AU CCR DANS LE CADRE DE L'IMM (CCR 11)

| | | MONTANTS D'EXPOSITION PONDÉRÉS | |
|---|---|---|---|
| | | FLUX TRIMESTRIELS | FLUX ANNUELS |
| | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Montants d'exposition pondérés à la fin de la période de déclaration précédente** | | |
| 0020 | Taille de l'actif | | |
| 0030 | Qualité de crédit des contreparties | | |
| 0040 | Mises à jour des modèles (IMM uniquement) | | |
| 0050 | Méthodologie et politique (MMI uniquement) | | |
| 0060 | Acquisitions et cessions | | |
| 0070 | Variations des taux de change | | |
| 0080 | Autres | | |
| 0090 | **Montants d'exposition pondérés à la fin de la période de déclaration courante** | | |

## C 16.01 - RISQUE OPÉRATIONNEL - Exigences de fonds propres (OPR OF)

| | | Valeur | dont: ajustements dus à une fusion/acquisition d'entités ou d'activités | (ajustements dus à une cession d'entités ou d'activités) | EXIGENCES DE FONDS PROPRES | Montant d'exposition au risque |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Composante «indicateur d'activité» et ASA** | | | | | |
| 0020 | Indicateur d'activité | | | | | |
| 0030 | **Composante «intérêts, contrats de location et dividendes» (ILDC)** | | | | | |
| 0040 | ILDC correspondant à l'établissement individuel/au groupe consolidé (à l'exclusion des entités mentionnées à l'article 314, paragraphe 3) | | | | | |
| 0050 | ILDC pour les entités mentionnées à l'article 314, paragraphe 3 | | | | | |
| 0060 | **Composante «services»** | | | | | |
| 0070 | **Composante financière** | | | | | |
| 0080 | **ASA appliquée en vertu de l'article 314, paragraphe 4 (banque de détail)** | | | | | |
| 0090 | **ASA appliquée en vertu de l'article 314, paragraphe 4 (banque commerciale)** | | | | | |
| 0100 | **Pour mémoire:** ILDC correspondant à l'établissement individuel/au groupe consolidé, y compris les entités mentionnées à l'article 314, paragraphe 3 | | | | | |
| **Autres informations** | | | | | | |
| 0110 | **Approche suivie pour le calcul de la composante financière** | | | | | |
| 0120 | **Autres charges d'exploitation** | | | | | |

| MISE EN CORRESPONDANCE DES PERTES AVEC LES LIGNES D'ACTIVITÉ | | | TYPES D'ÉVÉNEMENTS | | | | | | | TOTAL TYPES D'ÉVÉNEMENTS | POUR MÉMOIRE: SEUIL APPLIQUÉ POUR LA COLLECTE DES DONNÉES | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | FRAUDE INTERNE | FRAUDE EXTERNE | PRATIQUES EN MATIÈRE D'EMPLOI ET DE SÉCURITÉ DU TRAVAIL | CLIENTS, PRODUITS ET PRATIQUES COMMERCIALES | DOMMAGES OCCASIONNÉS AUX ACTIFS PHYSIQUES | INTERRUPTIONS DE L'ACTIVITÉ ET DYSFONCTIONNEMENTS DES SYSTÈMES | EXÉCUTION, LIVRAISON ET GESTION DES PROCESSUS | | LE PLUS BAS | LE PLUS ÉLEVÉ |
| Lignes | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | FINANCEMENT D'ENTREPRISES [CF] | Nombre d'événements (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0020 | | Montant de perte brute (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0030 | | Nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte | | | | | | | | | | |
| 0040 | | Ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes | | | | | | | | | | |
| 0050 | | Perte individuelle maximale | | | | | | | | | | |
| 0060 | | Somme des cinq pertes les plus élevées | | | | | | | | | | |
| 0070 | | Recouvrements de pertes directs totaux | | | | | | | | | | |
| 0080 | | Recouvrements totaux provenant des assurances | | | | | | | | | | |
| 0110 | NÉGOCIATION ET VENTES [TS] | Nombre d'événements (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0120 | | Montant de perte brute (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0130 | | Nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte | | | | | | | | | | |
| 0140 | | Ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes | | | | | | | | | | |
| 0150 | | Perte individuelle maximale | | | | | | | | | | |
| 0160 | | Somme des cinq pertes les plus élevées | | | | | | | | | | |
| 0170 | | Recouvrements de pertes directs totaux | | | | | | | | | | |
| 0180 | | Recouvrements totaux provenant des assurances | | | | | | | | | | |
| 0210 | COURTAGE DE DÉTAIL [RBr] | Nombre d'événements (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0220 | | Montant de perte brute (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0230 | | Nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte | | | | | | | | | | |
| 0240 | | Ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes | | | | | | | | | | |
| 0250 | | Perte individuelle maximale | | | | | | | | | | |
| 0260 | | Somme des cinq pertes les plus élevées | | | | | | | | | | |
| 0270 | | Recouvrements de pertes directs totaux | | | | | | | | | | |
| 0280 | | Recouvrements totaux provenant des assurances | | | | | | | | | | |
| 0310 | BANQUE COMMERCIALE [CB] | Nombre d'événements (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0320 | | Montant de perte brute (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0330 | | Nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte | | | | | | | | | | |
| 0340 | | Ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes | | | | | | | | | | |
| 0350 | | Perte individuelle maximale | | | | | | | | | | |
| 0360 | | Somme des cinq pertes les plus élevées | | | | | | | | | | |
| 0370 | | Recouvrements de pertes directs totaux | | | | | | | | | | |
| 0380 | | Recouvrements totaux provenant des assurances | | | | | | | | | | |
| 0410 | CLIENTÈLE DE DÉTAIL BANQUE [RB] | Nombre d'événements (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0420 | | Montant de perte brute (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0430 | | Nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte | | | | | | | | | | |
| 0440 | | Ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes | | | | | | | | | | |
| 0450 | | Perte individuelle maximale | | | | | | | | | | |
| 0460 | | Somme des cinq pertes les plus élevées | | | | | | | | | | |
| 0470 | | Recouvrements de pertes directs totaux | | | | | | | | | | |
| 0480 | | Recouvrements totaux provenant des assurances | | | | | | | | | | |
| 0510 | PAIEMENT ET RÈGLEMENT [PS] | Nombre d'événements (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0520 | | Montant de perte brute (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0530 | | Nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte | | | | | | | | | | |
| 0540 | | Ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes | | | | | | | | | | |
| 0550 | | Perte individuelle maximale | | | | | | | | | | |
| 0560 | | Somme des cinq pertes les plus élevées | | | | | | | | | | |
| 0570 | | Recouvrements de pertes directs totaux | | | | | | | | | | |
| 0580 | | Recouvrements totaux provenant des assurances | | | | | | | | | | |
| 0610 | SERVICES D'AGENCE [AS] | Nombre d'événements (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0620 | | Montant de perte brute (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0630 | | Nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte | | | | | | | | | | |
| 0640 | | Ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes | | | | | | | | | | |
| 0650 | | Perte individuelle maximale | | | | | | | | | | |
| 0660 | | Somme des cinq pertes les plus élevées | | | | | | | | | | |
| 0670 | | Recouvrements de pertes directs totaux | | | | | | | | | | |
| 0680 | | Recouvrements totaux provenant des assurances | | | | | | | | | | |
| 0710 | GESTION D'ACTIFS [AM] | Nombre d'événements (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0720 | | Montant de perte brute (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0730 | | Nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte | | | | | | | | | | |
| 0740 | | Ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes | | | | | | | | | | |
| 0750 | | Perte individuelle maximale | | | | | | | | | | |
| 0760 | | Somme des cinq pertes les plus élevées | | | | | | | | | | |
| 0770 | | Recouvrements de pertes directs totaux | | | | | | | | | | |
| 0780 | | Recouvrements totaux provenant des assurances | | | | | | | | | | |
| 0810 | ÉLÉMENTS D'ENTREPRISE [CI] | Nombre d'événements (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0820 | | Montant de perte brute (nouveaux événements) | | | | | | | | | | |
| 0830 | | Nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte | | | | | | | | | | |
| 0840 | | Ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes | | | | | | | | | | |
| 0850 | | Perte individuelle maximale | | | | | | | | | | |
| 0860 | | Somme des cinq pertes les plus élevées | | | | | | | | | | |
| 0870 | | Recouvrements de pertes directs totaux | | | | | | | | | | |
| 0880 | | Recouvrements totaux provenant des assurances | | | | | | | | | | |
| 0910 | TOTAL LIGNES D'ACTIVITÉ | Nombre d'événements (nouveaux) dont: | | | | | | | | | | |
| 0911 | | correspondant à des pertes ≥ 10 000 et < 20 000 | | | | | | | | | | |
| 0912 | | correspondant à des pertes ≥ 20 000 et < 100 000 | | | | | | | | | | |
| 0913 | | correspondant à des pertes ≥ 100 000 et < 1 000 000 | | | | | | | | | | |
| 0914 | | correspondant à des pertes ≥ 1 000 000 | | | | | | | | | | |
| 0920 | | Montant de perte brute (nouveaux événements). dont: | | | | | | | | | | |
| 0921 | | correspondant à des pertes ≥ 10 000 et < 20 000 | | | | | | | | | | |
| 0922 | | correspondant à des pertes ≥ 20 000 et < 100 000 | | | | | | | | | | |
| 0923 | | correspondant à des pertes ≥ 100 000 et < 1 000 000 | | | | | | | | | | |
| 0924 | | correspondant à des pertes ≥ 1 000 000 | | | | | | | | | | |
| 0930 | | Nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte. dont: | | | | | | | | | | |
| 0935 | | dont: nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte positifs | | | | | | | | | | |
| 0936 | | dont: nombre d'événements faisant l'objet d'ajustements de perte négatifs | | | | | | | | | | |
| 0940 | | Ajustements de perte relatifs à des périodes de déclaration précédentes | | | | | | | | | | |
| 0945 | | dont: montant des ajustements de perte positifs (+) | | | | | | | | | | |
| 0946 | | dont: montant des ajustement de perte négatifs (–) | | | | | | | | | | |
| 0950 | | Perte individuelle maximale | | | | | | | | | | |
| 0960 | | Somme des cinq pertes les plus élevées | | | | | | | | | | |
| 0970 | | Recouvrements de pertes directs totaux | | | | | | | | | | |
| 0980 | | Recouvrements totaux provenant des assurances | | | | | | | | | | |

## C 17.02 - RISQUE OPÉRATIONNEL: ÉVÉNEMENTS DE PERTE IMPORTANTS (OPR DETAILS 2)

| | Identifiant d'évènement | Date de comptabilisation | Date de survenance | Date de détection | Type d'événement | Perte brute | Perte brute nette des recouvrements directs | PERTE BRUTE PAR LIGNE D'ACTIVITÉ | | | | | | | | | Nom de l'entité juridique | Code | Type de code | Unité opérationnelle | Description |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Financement des entreprises [CF] | Négociation et ventes [TS] | Courtage de détail [RBr] | Banque commerciale [CB] | Clientèle de détail Banque [RB] | Paiement et règlement [PS] | Services d'agence [AS] | Gestion d'actifs [AM] | Éléments d'entreprise [CI] | | | | | |
| Lignes | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0181 | 0185 | 0190 | 0200 |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 18.01 - RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DES RISQUES DE POSITION RELATIFS AUX TITRES DE CRÉANCE NÉGOCIÉS (MKR SSA T

**Monnaie:**

| | | POSITIONS | | | | | EXIGENCES DE FONDS PROPRES AVANT APPLICATION DE FACTEURS DE MAJORATION | MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | TOUTES LES POSITIONS | | POSITIONS NETTES | | POSITIONS SOUMISES AUX EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | |
| | | LONGUES | COURTES | LONGUES | COURTES | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **TITRES DE CRÉANCE NÉGOCIÉS DANS LE PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION** | | | | | | | Cellule liée à l'état CA2 |
| 0011 | **Risque général** | | | | | | | |
| 0012 | Dérivés | | | | | | | |
| 0013 | Autres éléments d'actif et de passif | | | | | | | |
| 0020 | Approche basée sur l'échéance | | | | | | | |
| 0030 | Zone 1 | | | | | | | |
| 0040 | 0 ≤ 1 mois | | | | | | | |
| 0050 | > 1 ≤ 3 mois | | | | | | | |
| 0060 | > 3 ≤ 6 mois | | | | | | | |
| 0070 | > 6 ≤ 12 mois | | | | | | | |
| 0080 | Zone 2 | | | | | | | |
| 0090 | > 1 ≤ 2 (1,9 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0100 | > 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0110 | > 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0120 | Zone 3 | | | | | | | |
| 0130 | > 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0140 | > 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0150 | > 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0160 | > 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0170 | > 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0180 | > 20 (> 10,6 ≤ 12,0 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0190 | (> 12,0 ≤ 20,0 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0200 | (> 20 pour un coupon de moins de 3 %) ans | | | | | | | |
| 0210 | Approche basée sur la duration | | | | | | | |
| 0220 | Zone 1 | | | | | | | |
| 0230 | Zone 2 | | | | | | | |
| 0240 | Zone 3 | | | | | | | |
| 0250 | **Risque spécifique** | | | | | | | |
| 0251 | Exigences de fonds propres applicables aux titres de créances autres que des positions de titrisation | | | | | | | |
| 0260 | Titres de créance de première catégorie dans le Tableau 1 | | | | | | | |
| 0270 | Titres de créance de deuxième catégorie dans le Tableau 1 | | | | | | | |
| 0280 | Durée résiduelle ≤ 6 mois | | | | | | | |
| 0290 | Durée résiduelle > 6 mois et ≤ 24 mois | | | | | | | |
| 0300 | Durée résiduelle > 24 mois | | | | | | | |
| 0310 | Titres de créance de troisième catégorie dans le Tableau 1 | | | | | | | |
| 0320 | Titres de créance de quatrième catégorie dans le Tableau 1 | | | | | | | |
| 0321 | Dérivés de crédit notés au nième défaut | | | | | | | |
| 0325 | Exigences de fonds propres applicables aux positions de titrisation | | | | | | | |
| 0330 | Exigences de fonds propres applicables au portefeuille de négociation en corrélation | | | | | | | |
| 0350 | Exigences supplémentaires pour risques sur options (risques non delta) | | | | | | | |
| 0360 | Méthode simplifiée | | | | | | | |
| 0370 | Méthode delta-plus - Exigences supplémentaires pour risque gamma | | | | | | | |
| 0380 | Méthode delta-plus - Exigences supplémentaires pour risque vega | | | | | | | |
| 0385 | Méthode delta-plus - options non continues et warrants | | | | | | | |
| 0390 | Approche matricielle par scénario | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 19.01 - RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DU RISQUE SPÉCIFIQUE EN TITRISATION (MKR SSA SEC)**

**C 19.01 - RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DU RISQUE SPÉCIFIQUE EN TITRISATION (MKR SSA SEC)**

| | | TOUTES LES POSITIONS | | (-) POSITIONS DÉDUITES DES FONDS PROPRES | | POSITIONS NETTES | | RÉPARTITION DES POSITIONS NETTES (LONGUES) SELON LES PONDÉRATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | RÉPARTITION DES POSITIONS NETTES (COURTES) SELON LES PONDÉRATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | RÉPARTITION DES POSITIONS NETTES SELON LES PONDÉRATIONS | | | | | | EFFET GLOBAL (AJUSTEMENT) DÛ AU NON-RESPECT DU CHAPITRE 2 DU RÈGLEMENT (UE) 2017/2402 | | AVANT APPLICATION DU PLAFOND | APRÈS APPLICATION DU PLAFOND / TOTAL DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES AVANT APPLICATION DU FACTEUR DE MAJORATION |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | LONGUES | ----- | (-) LONGUES | (-) COURTES | LONGUES | COURTES | [0 - 10 %[ | [10 - 12 %[ | [12 - 20 %[ | [20 - 40 %[ | [40 - 100 %[ | [100 - 150 %[ | [150 - 200 %[ | [200 - 225 %[ | [225 - 250 %[ | [250 - 300 %[ | [300 - 350 %[ | [350 - 425 %[ | [425 - 500 %[ | [500 - 650 %[ | [650 - 750 %[ | [750 - 850 %[ | [850 - 1250 %[ | 1250% | [0 - 10 %[ | [10 - 12 %[ | [12 - 20 %[ | [20 - 40 %[ | [40 - 100 %[ | [100 - 150 %[ | [150 - 200 %[ | [200 - 225 %[ | [225 - 250 %[ | [250 - 300 %[ | [300 - 350 %[ | [350 - 425 %[ | [425 - 500 %[ | [500 - 650 %[ | [650 - 750 %[ | [750 - 850 %[ | [850 - 1250 %[ | 1250% | SEC-IRBA | SEC-SA | SEC-ERBA | APPROCHE FONDÉE SUR L'ÉVALUATION INTERNE | TRAITEMENT SPÉCIFIQUE DES TRANCHES DE RANG SUPÉRIEUR DES CRÉANCIERS | AUTRE (RW = 1250 %) | POSITIONS LONGUES NETTES PONDÉRÉES | POSITIONS COURTES NETTES PONDÉRÉES | | |
| | | 0010 | ---- | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0061 | 0062 | 0063 | 0064 | 0065 | 0066 | 0071 | 0072 | 0073 | 0074 | 0075 | 0076 | 0077 | 0078 | 0079 | 0081 | 0082 | 0083 | 0085 | 0086 | 0087 | 0088 | 0089 | 0091 | 0092 | 0093 | 0094 | 0095 | 0096 | 0097 | 0098 | 0099 | 0101 | 0102 | 0103 | 0104 | 0402 | 0403 | 0404 | 0405 | 0900 | 0406 | 0530 | 0540 | 0570 | 0601 |
| 0010 | **TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Cellule liée à l'état MKR SA TDI (1150 040) |
| 0020 | dont : RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | **INITIATEUR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0041 | DONT : ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | **INVESTISSEUR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0071 | DONT : ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT DIFFÉRENCIÉ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **SPONSOR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0101 | DONT : ÉLIGIBLES AU TRAITEMENT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | RETITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| C 20.01 - RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DU RISQUE SPÉCIFIQUE POUR LES POSITIONS DU PORTEFEUILLE DE CORRÉLATION (MKR SSA CTP) | C 20.01 - RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DU RISQUE SPÉCIFIQUE POUR LES POSITIONS DU PORTEFEUILLE DE CORRÉLATION (MKR SSA CTP) | C 20.01 - RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DU RISQUE SPÉCIFIQUE POUR LES POSITIONS DU PORTEFEUILLE DE CORRÉLATION (MKR SSA CTP) | C 20.01 - RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DU RISQUE SPÉCIFIQUE POUR LES POSITIONS DU PORTEFEUILLE DE CORRÉLATION (MKR SSA CTP) |
|---|---|---|---|

| | | TOUTES LES POSITIONS | | (-) POSITIONS DÉDUITES DES FONDS PROPRES | | POSITIONS NETTES | | RÉPARTITION DES POSITIONS NETTES (LONGUES) SELON LES PONDÉRATIONS | | | | | | | | | | | RÉPARTITION DES POSITIONS NETTES (COURTES) SELON LES PONDÉRATIONS | | | | | | | | | | | RÉPARTITION DES POSITIONS NETTES SELON LES PONDÉRATIONS | | | | | | AVANT APPLICATION DU PLAFOND | | APRÈS APPLICATION DU PLAFOND | | TOTAL DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES AVANT APPLICATION DU FACTEUR DE MAJORATION |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | LONGUES | COURTES | (-) LONGUES | (-) COURTES | LONGUES | COURTES | [0 - 10 %[ | [10 - 12 %[ | [12 - 20 %[ | [20 - 40 %[ | [40 - 100 %[ | [100 - 250 %[ | [250 - 350 %[ | [350 - 425 %[ | [425 - 650 %[ | [650 - 1250 %[ | 1250% | [0 - 10 %[ | [10 - 12 %[ | [12 - 20 %[ | [20 - 40 %[ | [40 - 100 %[ | [100 - 250 %[ | [250 - 350 %[ | [350 - 425 %[ | [425 - 650 %[ | [650 - 1250 %[ | 1250% | SEC-IRBA | SEC-SA | SEC-ERBA | APPROCHE PAR ÉVALUATION INTERNE | TRAITEMENT SPÉCIFIQUE POUR LES TRANCHES DE RANG SUPÉRIEUR DES TITRISATIONS D'EXPOSITIONS NON PERFORMANTES ÉLIGIBLES | AUTRE (RW = 1250 %) | POSITIONS LONGUES NETTES PONDÉRÉES | POSITIONS COURTES NETTES PONDÉRÉES | POSITIONS LONGUES NETTES PONDÉRÉES | POSITIONS COURTES NETTES PONDÉRÉES | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0071 | 0072 | 0073 | 0074 | 0075 | 0076 | 0077 | 0078 | 0079 | 0081 | 0082 | 0086 | 0087 | 0088 | 0089 | 0091 | 0092 | 0093 | 0094 | 0095 | 0096 | 0097 | 0402 | 0403 | 0404 | 0405 | 0900 | 0406 | 0410 | 0420 | 0430 | 0440 | 0450 |
| 0010 | **TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Cellule liée à l'état MKR SA TDI (0330-0060) |
| | **POSITIONS DE TITRISATION:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **INITIATEUR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | AUTRES POSITIONS DU PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION EN CORRÉLATION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **INVESTISSEUR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | AUTRES POSITIONS DU PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION EN CORRÉLATION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **SPONSOR: TOTAL DES EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | TITRISATIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | AUTRES POSITIONS DU PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION EN CORRÉLATION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **DÉRIVÉS DE CRÉDIT AU NIÈME DÉFAUT** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | DÉRIVÉS DE CRÉDIT AU NIÈME DÉFAUT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | AUTRES POSITIONS DU PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION EN CORRÉLATION | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 21.01 - RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHE STANDARD SIMPLIFIÉE DU RISQUE RELATIF AUX POSITIONS SUR ACTIONS (MKR SSA EQU)

**Marché national:**

| | | POSITIONS | | | | | EXIGENCES DE FONDS PROPRES AVANT APPLICATION DE FACTEURS DE MAJORATION | MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | TOUTES LES POSITIONS | | POSITIONS NETTES | | POSITIONS SOUMISES AUX EXIGENCES DE FONDS PROPRES | | |
| | | LONGUES | COURTES | LONGUES | COURTES | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **ACTIONS DU PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION** | | | | | | | Cellule liée à l'état CA |
| 0020 | Risque général | | | | | | | |
| 0021 | Dérivés | | | | | | | |
| 0022 | Autres éléments d'actif et de passif | | | | | | | |
| 0030 | Contrats à terme sur indice boursier largement diversifiés, négociés en bourse, et faisant l'objet d'une approche spécifique | | | | | | | |
| 0040 | Actions différentes d'un contrat à terme sur indice boursier largement diversifié, négocié en bourse | | | | | | | |
| 0050 | Risque spécifique | | | | | | | |
| 0090 | Exigences supplémentaires pour risques sur options (risques non delta) | | | | | | | |
| 0100 | Méthode simplifiée | | | | | | | |
| 0110 | Méthode delta-plus - Exigences supplémentaires pour risque gamma | | | | | | | |
| 0120 | Méthode delta-plus - Exigences supplémentaires pour risque vega | | | | | | | |
| 0125 | Méthode delta-plus - options non continues et warrants | | | | | | | |
| 0130 | Approche matricielle par scénario | | | | | | | |

## C 22.01 - RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHES STANDARD SIMPLIFIÉES DU RISQUE DE CHANGE (MKR SSA FX)

| | | TOUTES LES POSITIONS | | POSITIONS NETTES | | POSITIONS SOUMISES AUX EXIGENCES DE FONDS PROPRES (y compris la redistribution des positions non compensées dans des devises différentes de celles de la déclaration soumises au traitement spécial pour les positions compensées) | | | EXIGENCES DE FONDS PROPRES AVANT APPLICATION DE FACTEURS DE MAJORATION | MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | LONGUES | COURTES | LONGUES | COURTES | LONGUES | COURTES | COMPENSÉES | | |
| | | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | **TOTAL DES POSITIONS** | | | | | | | | | Cellule liée à l'état CA |
| 0020 | Devises étroitement corrélées | | | | | | | | | |
| 0025 | dont: devise de la déclaration | | | | | | | | | |
| 0030 | Toutes les autres devises (y compris les OPC traités comme des devises différentes) | | | | | | | | | |
| 0040 | Or | | | | | | | | | |
| 0050 | Exigences supplémentaires pour risques sur options (risques non delta) | | | | | | | | | |
| 0060 | Méthode simplifiée | | | | | | | | | |
| 0070 | Méthode delta-plus - Exigences supplémentaires pour risque gamma | | | | | | | | | |
| 0080 | Méthode delta-plus - Exigences supplémentaires pour risque vega | | | | | | | | | |
| 0085 | Méthode delta-plus - options non continues et warrants | | | | | | | | | |
| 0090 | Approche matricielle par scénario | | | | | | | | | |
| **RÉPARTITION DU TOTAL DES POSITIONS (DEVISE DE LA DÉCLARATION Y COMPRISE) PAR CATÉGORIE D'EXPOSITIONS** | | | | | | | | | | |
| 0100 | Éléments d'actif et de passif autres que les éléments de hors bilan et les dérivés | | | | | | | | | |
| 0110 | Éléments de hors bilan | | | | | | | | | |
| 0120 | Dérivés | | | | | | | | | |
| **Pour mémoire: POSITIONS EN DEVISES** | | | | | | | | | | |
| 0130 | Euro | | | | | | | | | |
| 0140 | Lek | | | | | | | | | |
| 0150 | Peso argentin | | | | | | | | | |
| 0160 | Dollar australien | | | | | | | | | |
| 0170 | Real brésilien | | | | | | | | | |
| 0180 | Lev bulgare | | | | | | | | | |
| 0190 | Dollar canadien | | | | | | | | | |
| 0200 | Couronne tchèque | | | | | | | | | |
| 0210 | Couronne danoise | | | | | | | | | |
| 0220 | Livre égyptienne | | | | | | | | | |
| 0230 | Livre sterling | | | | | | | | | |
| 0240 | Forint | | | | | | | | | |
| 0250 | Yen | | | | | | | | | |
| 0280 | Dinar | | | | | | | | | |
| 0290 | Peso mexicain | | | | | | | | | |
| 0300 | Zloty | | | | | | | | | |
| 0310 | Leu roumain | | | | | | | | | |
| 0320 | Rouble russe | | | | | | | | | |
| 0330 | Dinar serbe | | | | | | | | | |
| 0340 | Couronne suédoise | | | | | | | | | |
| 0350 | Franc suisse | | | | | | | | | |
| 0360 | Livre turque | | | | | | | | | |
| 0370 | Gryvna | | | | | | | | | |
| 0380 | Dollar des États-Unis | | | | | | | | | |
| 0390 | Couronne islandaise | | | | | | | | | |
| 0400 | Couronne norvégienne | | | | | | | | | |
| 0410 | Dollar de Hong Kong | | | | | | | | | |
| 0420 | Nouveau dollar de Taïwan | | | | | | | | | |
| 0430 | Dollar néo-zélandais | | | | | | | | | |
| 0440 | Dollar de Singapour | | | | | | | | | |
| 0450 | Won | | | | | | | | | |
| 0460 | Yuan Renminbi | | | | | | | | | |
| 0470 | Autres | | | | | | | | | |

**C 23.01 - RISQUE DE MARCHÉ: APPROCHES STANDARD SIMPLIFIÉES POUR LES MATIÈRES PREMIÈRES (MKR SSA COM)**

| | | TOUTES LES POSITIONS | | POSITIONS NETTES | | POSITIONS SOUMISES AUX EXIGENCES DE FONDS PROPRES | EXIGENCES DE FONDS PROPRES AVANT APPLICATION DE FACTEURS DE MAJORATION | MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | LONGUES | COURTES | LONGUES | COURTES | | | |
| 0010 | **TOTAL DES POSITIONS SUR MATIÈRES PREMIÈRES** | | | | | | | Cellule liée à l'état CA |
| 0020 | Métaux précieux (hormis l'or) | | | | | | | |
| 0030 | Métaux de base | | | | | | | |
| 0040 | Produits non durables (agricoles) | | | | | | | |
| 0050 | Autres | | | | | | | |
| 0060 | Dont produits énergétiques (pétrole, gaz) | | | | | | | |
| 0070 | Approche du tableau d'échéances | | | | | | | |
| 0080 | Approche du tableau d'échéances élargie | | | | | | | |
| 0090 | Approche simplifiée: Toutes les positions | | | | | | | |
| 0100 | Exigences supplémentaires pour risques sur options (risques non delta) | | | | | | | |
| 0110 | Méthode simplifiée | | | | | | | |
| 0120 | Méthode delta-plus - Exigences supplémentaires pour risque gamma | | | | | | | |
| 0130 | Méthode delta-plus - Exigences supplémentaires pour risque vega | | | | | | | |
| 0135 | Méthode delta-plus - options non continues et warrants | | | | | | | |
| 0140 | Approche matricielle par scénario | | | | | | | |

**C 24.00 - RISQUE DE MARCHÉ SELON L'APPROCHE FONDÉE SUR LES MODÈLES INTERNES (MKR IM)**

**C 24.00 - RISQUE DE MARCHÉ SELON L'APPROCHE FONDÉE SUR LES MODÈLES INTERNES (MKR IM)**

| | | Valeur En Risque (VaR) | | VaR EN SITUATION DE TENSIONS | | EXIGENCES DE FONDS PROPRES POUR RISQUES SUPPLÉMENTAIRES DE DÉFAUT ET DE MIGRATION | | EXIGENCES DE FONDS PROPRES TOUS RISQUES DE PRIX POUR LE PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION EN CORRÉLATION | | | EXIGENCES DE FONDS PROPRES | MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE | Nombre de dépassements au cours des 250 derniers jours ouvrés | Facteur de multiplication de la VaR ($m_c$) | Facteur de multiplication de la SVaR (valeur en risque en situation de tensions) ($m_s$) | EXIGENCE PRÉSUMÉE POUR LE PLANCHER DU PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION EN CORRÉLATION - POSITIONS LONGUES NETTES PONDÉRÉES APRÈS APPLICATION DU PLAFOND | EXIGENCE PRÉSUMÉE POUR LE PLANCHER DU PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION EN CORRÉLATION - POSITIONS COURTES NETTES PONDÉRÉES APRÈS APPLICATION DU PLAFOND |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | FACTEUR DE MULTIPLICATION ($m_c$) x MOYENNE DES 60 DERNIERS JOURS OUVRÉS ($VaR_{avg}$) | VaR DE LA VEILLE ($VaR_{t-1}$) | FACTEUR DE MULTIPLICATON ($m_s$) x MOYENNE DES 60 DERNIERS JOURS OUVRÉS ($SVaR_{avg}$) | DERNIÈRE MESURE DISPONIBLE ($SVaR_{t-1}$) | MESURE MOYENNE SUR 12 SEMAINES | DERNIÈRE MESURE | PLANCHER | MESURE MOYENNE SUR 12 SEMAINES | DERNIÈRE MESURE | | | | | | | |
| | | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | **TOTAL DES POSITIONS** | | | | | | | | | | | Cellule liée à l'état CA | | | | | |
| | **Pour mémoire: RÉPARTITION DU RISQUE DE MARCHÉ** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **Titres de créance négociés** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | **Titres de créance négociés - Risque général** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **Titres de créance négociés - Risque spécifique** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Actions** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | **Actions - Risque général** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **Actions - Risque spécifique** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Risque de change** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Risque sur matières premières** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | **Montant total Risque général** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **Montant total Risque spécifique** | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 25.01 - RISQUE D'AJUSTEMENT DE L'ÉVALUATION DE CRÉDIT (CVA)**

| | | Valeur de l'exposition au CCR | Exigences de fonds propres pour CCR | Montant notionnel | CVA effectué | Traitement simplifié des positions sur instruments dérivés sur OPC | Approche simplifiée | Approche SA-CVA réduite | Approche SA-CVA complète | | | | Approche SA-CVA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | Montant notionnel des couvertures du risque de CVA | Nombre de contreparties | Exigences de fonds propres pour ensembles de compensation dans l'approche SA-CVA | | | | | | | | | | | | | | Exigences de fonds propres | TOTAL DES EXIGENCES DE FONDS PROPRES | MONTANT TOTAL D'EXPOSITION AU RISQUE |
| | | | | | | | | | | | | | | | Taux d'intérêt | | Change | | Écart de crédit de la contrepartie | | Écart de crédit de référence | | Capitaux propres | | Matières premières | | mCVA | | | | |
| | | | | | | Exigences de fonds propres | Exigences de fonds propres | Exigences de fonds propres | Montant notionnel des couvertures du risque de CVA | $BACVA^{(R-exposure)}$ | $BACVA^{(Reference)}$ | Exigences de fonds propres | | | Risques delta | Risques vega | Risques delta | Risques vega | Risques delta | Risques vega | Risques delta | Risques vega | Risques delta | Risques vega | Risques delta | Risques vega | Risques delta | Risques vega | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 |
| 0010 | **Transactions entrant dans le champ de l'exigence de fonds propres pour risque de CVA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: dérivés seuls | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: opérations exemptées que les établissements choisissent de réintégrer dans le calcul des exigences de fonds propres | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **POUR MÉMOIRE** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Exemptions de CVA: impact marginal de la réintégration** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **Toutes les opérations exemptées** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Opérations clients | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Opérations avec des contreparties non financières | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Opérations uniquement avec des contreparties non financières de l'UE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Opérations uniquement avec des contreparties non financières de pays tiers | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Opérations intragroupe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Opérations avec des fonds de pension | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Opérations avec des contreparties souveraines | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Couvertures pour risque de CVA d'opérations exemptées n'entrant pas dans le champ de CVA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | **Total des SFT non compensées de manière centralisée et évaluées à la juste valeur aux fins comptables, à l'exclusion des opérations exemptées** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Couvertures du risque de CVA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | CDS à signature unique | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | CDS indiciel | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Autres dérivés classés comme couvertures pour risque de CVA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Types de contreparties des opérations soumises à l'approche SA-CVA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Banques centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Administrations publiques | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Établissements de crédit | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Entreprises d'investissement | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Autres entreprises financières (à l'exclusion des entreprises d'investissement) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Entreprises non financières | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | **Agrégation des composantes systématiques du risque de CVA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | **Agrégation des composantes idiosyncratiques du risque de CVA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 32.01 - Évaluation Prudente: ACTIFS ET PASSIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR (PRUVAL 1)**

| | | | ACTIFS ET PASSIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | | VALUÉS À LA JUSTE VALEUR EXCLUS EN RAISON D'UN IMPACT PARTIEL SUR LES FONDS PROPRES DE L | | | | | ACTIFS ET PASSIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR INCLUS DANS LE SEUIL FIXÉ À L'ARTICLE 4, PARAGRAPHE 1 | DONT: PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | DONT: PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION | DE CORRESPONDANCE PARFAITE | COMPTABILITÉ DE COUVERTURE | FILTRES PRUDENTIELS | AUTRES | COMMENTAIRES POUR AUTRES | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 |
| 0010 | 1 | TOTAL ACTIFS ET PASSIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | | | | | | | | | |
| 0020 | 1,1 | TOTAL ACTIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | ACTIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION | | | | | | | | | |
| 0040 | 1.1.2 | ACTIFS FINANCIERS DE NÉGOCIATION | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.1.3 | ACTIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OBLIGATOIREMENT ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT | | | | | | | | | |
| 0060 | 1.1.4 | ACTIFS FINANCIERS DÉSIGNÉS COMME ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.1.5 | ACTIFS FINANCIERS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DES AUTRES ÉLÉMENTS DU RÉSULTAT GLOBAL | | | | | | | | | |
| 0080 | 1.1.6 | ACTIFS FINANCIERS NON DÉRIVÉS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.1.7 | ACTIFS FINANCIERS NON DÉRIVÉS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR EN CAPITAUX PROPRES | | | | | | | | | |
| 0100 | 1.1.8 | AUTRES ACTIFS FINANCIERS NON DÉRIVÉS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.1.9 | DÉRIVÉS - COMPTABILITÉ DE COUVERTURE | | | | | | | | | |
| 0120 | 1.1.10 | VARIATIONS DE LA JUSTE VALEUR DES ÉLÉMENTS COUVERTS LORS DE LA COUVERTURE DU RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT D'UN PORTEFEUILLE | | | | | | | | | |
| 0130 | 1.1.11 | PARTICIPATIONS DANS DES FILIALES, COENTREPRISES ET ENTREPRISES ASSOCIÉES | | | | | | | | | |
| 0140 | 1.1.12 | (-) DÉCOTES POUR ACTIFS DE NÉGOCIATION ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | | | | | | | | | |
| 0142 | 1.1.13 | AUTRES ÉLÉMENTS DE L'ACTIF | | | | | | | | | |
| 0143 | 1.1.14 | ACTIFS NON COURANTS ET GROUPES DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS CLASSÉS COMME DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE | | | | | | | | | |
| 0150 | 1,2 | TOTAL PASSIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | | | | | | | | | |
| 0160 | 1.2.1 | PASSIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION | | | | | | | | | |
| 0170 | 1.2.2 | PASSIFS FINANCIERS DE NÉGOCIATION | | | | | | | | | |
| 0180 | 1.2.3 | PASSIFS FINANCIERS DÉSIGNÉS COMME ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.2.4 | DÉRIVÉS - COMPTABILITÉ DE COUVERTURE | | | | | | | | | |
| 0200 | 1.2.5 | VARIATIONS DE LA JUSTE VALEUR DES ÉLÉMENTS COUVERTS LORS DE LA COUVERTURE DU RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT D'UN PORTEFEUILLE | | | | | | | | | |
| 0210 | 1.2.6 | DÉCOTES POUR PASSIFS DE NÉGOCIATION ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | | | | | | | | | |
| 0220 | 1.2.7 | AUTRES PASSIFS | | | | | | | | | |
| 0230 | 1.2.8 | PASSIFS INCLUS DANS LES GROUPES DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS CLASSÉS COMME DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE | | | | | | | | | |

| C 32.02 - Évaluation Prudente: Approche principale (PRUVAL 2) | C 32.02 - Évaluation Prudente: Approche principale (PRUVAL 2) | C 32.02 - Évaluation Prudente: Approche principale (PRUVAL 2) |
|---|---|---|

| | | | AVA DE CATÉGORIE | | | | | | | | | | AVA TOTALE | INCERTITUDE HAUSSIÈRE | ACTIFS ET PASSIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | | REVENUS QTD | DIFFÉRENCE IPV | AJUSTEMENTS DE JUSTE VALEUR | | | | | | | | | PROFITS ET PERTES JOUR 1 | EXPLICATION DESCRIPTION |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | INCERTITUDE SUR LES PRIX DU MARCHÉ | DONT: CALCULÉ SELON L'APPROCHE BASÉE SUR DES AVIS D'EXPERTS | COÛTS DE LIQUIDATION | DONT: CALCULÉ SELON L'APPROCHE BASÉE SUR DES AVIS D'EXPERTS | RISQUE LIÉ AU MODÈLE | DONT: CALCULÉ SELON L'APPROCHE BASÉE SUR DES AVIS D'EXPERTS | POSITIONS CONCENTRÉES | FRAIS ADMINISTRATIFS FUTURS | RÉSILIATION ANTICIPÉE | RISQUE OPÉRATIONNEL | | | ACTIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | PASSIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | | | INCERTITUDE SUR LES PRIX DU MARCHÉ | COÛTS DE LIQUIDATION | RISQUE LIÉ AU MODÈLE | POSITIONS CONCENTRÉES | ÉCARTS DE CRÉDIT CONSTATÉS D'AVANCE | COÛTS D'INVESTISSEMENT ET DE FINANCEMENT | FRAIS ADMINISTRATIFS FUTURS | RÉSILIATION ANTICIPÉE | RISQUE OPÉRATIONNEL | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 |
| 0010 | 1 | **TOTAL APPROCHE PRINCIPALE** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | | *DONT: PORTEFEUILLE DE NÉGOCIATION* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1 | **PORTEFEUILLES RELEVANT DES ARTICLES 9 À 17 - AVA DE CATÉGORIE TOTALE APRÈS DIVERSIFICATION** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | 1.1.1 | **AVA DE CATÉGORIE TOTALE AVANT DIVERSIFICATION** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.1.1 | *DONT: AVA RELATIVES AUX ÉCARTS DE CRÉDIT CONSTATÉS D'AVANCE* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | 1.1.1 | *DONT: AVA RELATIVES AUX COÛTS D'INVESTISSEMENT ET DE FINANCEMENT* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.1.1 | *DONT: AVA ÉVALUÉES COMME AYANT UNE VALEUR NULLE EN VERTU DE L'ARTICLE 9, PARAGRAPHE 3 DU RÈGLEMENT DÉLÉGUÉ* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | 1.1.1 | *DONT: AVA ÉVALUÉES COMME AYANT UNE VALEUR NULLE EN VERTU DE L'ARTICLE 10, PARAGRAPHES 2 et 3, DU RÈGLEMENT DÉLÉGUÉ* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.1.1 | TAUX D'INTÉRÊT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | 1.1.1 | CHANGE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.1.1 | CRÉDIT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | 1.1.1 | ACTIONS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | 1.1.1 | MATIÈRES PREMIÈRES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | 1.1.2 | **(-) AVANTAGES DE DIVERSIFICATION** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | 1.1.2 | (-) AVANTAGE DE DIVERSIFICATION CALCULÉ SELON LA MÉTHODE 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | 1.1.2 | (-) AVANTAGE DE DIVERSIFICATION CALCULÉ SELON LA MÉTHODE 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | 1.1.2 | POUR MÉMOIRE: AVA AVANT DIVERSIFICATION RÉDUITES DE PLUS DE 90 % PAR LA DIVERSIFICATION SELON LA MÉTHODE 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | 1.2 | **PORTEFEUILLES RELEVANT DE L'APPROCHE ALTERNATIVE** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.2.1 | 100 % DU PROFIT NET NON RÉALISÉ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | 1.2.2 | 10 % DE LA VALEUR NOTIONNELLE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | 1.2.3 | 25 % DE LA VALEUR DE DÉPART | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 32.03 - Évaluation Prudente: Ava Relative Au Risque Lié Au Modèle (PRUVAL 3)

| RANG | MODÈLE | CATÉGORIE DE RISQUE | PRODUIT | OBSERVABILITÉ | AVA RELATIVE AU RISQUE LIÉ AU MODÈLE | | | AVA AGRÉGÉES CALCULÉES SELON LA MÉTHODE 2 | ACTIFS ET PASSIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | | DIFFÉRENCE IPV (TEST DES DONNÉES DE SORTIE) | COUVERTURE IPV (TEST DES DONNÉES DE SORTIE) | AJUSTEMENTS DE JUSTE VALEUR | | PROFITS ET PERTES JOUR 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | DONT: SELON L'APPROCHE BASÉE SUR DES AVIS D'EXPERTS | DONT: AGRÉGÉE SELON LA MÉTHODE 2 | | ACTIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | PASSIFS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR | | | RISQUE LIÉ AU MODÈLE | RÉSILIATION ANTICIPÉE | |
| 0005 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 32.04 - Évaluation Prudente: AVA Relative Aux Positions Concentrées (PRUVAL 4)

| RANG | CATÉGORIE DE RISQUE | PRODUIT | SOUS-JACENT | TAILLE DE LA POSITION CONCENTRÉE | MESURE DE LA TAILLE | VALEUR DE MARCHÉ | PÉRIODE DE SORTIE PRUDENTE | AVA RELATIVE AUX POSITIONS CONCENTRÉES AJUSTEMENT DE LA JUSTE VALEUR | DE LA POSITION CONCENTRÉE | DIFFÉRENCE IPV |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0005 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| | | | | | | | | | | |

**C 33.00 - EXPOSITIONS SUR DES ADMINISTRATIONS PUBLIQUES PAR PAYS DE LA CONTREPARTIE (GOV)**

Pays:

| | | Expositions directes | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Expositions au bilan | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Dérivés | | | | | | Expositions hors bilan | | | Pour mémoire: dérivés de crédit vendus sur des expositions sur des administrations publiques | | | |
| | | Actifs financiers non dérivés par portefeuille comptable | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Dérivés ayant une juste valeur positive | | Dérivés ayant une juste valeur négative | | | | | | | | | | | | | |
| | | Valeur comptable brute totale des actifs financiers non dérivés | Valeur comptable brute des actifs financiers non dérivés soumis à des exigences de dépréciation | Actifs financiers détenus à des fins de négociation | Actifs financiers de négociation | Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | Actifs financiers obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | Actifs financiers non détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | Actifs financiers non détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur en capitaux propres | Actifs financiers au coût amorti | Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût | Autres actifs financiers non dérivés détenus à des fins de négociation | Positions courtes | dont: Positions courtes de prises en pension classées comme détenues à des fins de négociation ou comme actifs financiers de négociation | Dépréciations cumulées | dont: d'actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global ou d'actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur en capitaux propres | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | dont: d'actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, d'actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat ou d'actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | dont: d'actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global ou d'actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur en capitaux propres | Valeur comptable | Montant notionnel | Valeur comptable | Montant notionnel | Valeur nominale | Provisions | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | Dérivés ayant une juste valeur positive - Valeur comptable | Dérivés ayant une juste valeur négative - Valeur comptable | Valeur exposée au risque | Montant d'exposition pondéré |
| | | 0010 | 0015 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 |
| 0010 | Total des expositions | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **RÉPARTITION DU TOTAL DES EXPOSITIONS PAR RISQUE, APPROCHE RÉGLEMENTAIRE ET CATÉGORIE D'EXPOSITIONS:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Expositions selon le cadre relatif au risque de crédit | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Approche standard | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Administrations centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Administrations régionales ou locales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Entités du secteur public | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Organisations internationales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0075 | Autres expositions sur des administrations publiques relevant de l'approche standard | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Approche NI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Administrations centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Administrations régionales ou locales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Administrations régionales ou locales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Entités du secteur public / Administrations centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Entités du secteur public | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Organisations internationales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Autres expositions sur des administrations publiques relevant de l'approche NI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Expositions selon le cadre relatif au risque de marché | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **RÉPARTITION DU TOTAL DES EXPOSITIONS PAR ÉCHÉANCE RÉSIDUELLE:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | [0 - 3M[ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | [ 3M - 1A[ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | [ 1A - 2A[ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | [ 2A - 3A[ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | [ 3A - 5A[ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | [ 5A - 10A [ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | [ 10A - plus[ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 35.01 – COUVERTURE DES PERTES ENP: CALCUL DES DÉDUCTIONS POUR EXPOSITIONS NON PERFORMANTES (NPE LC1)**

| | | Temps écoulé depuis qu'une exposition a été classée comme non performante | | | | | | | | | | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | <= 1 an | > 1 an <= 2 ans | > 2 ans <= 3 ans | > 3 ans <= 4 ans | > 4 ans <= 5 ans | > 5 ans <= 6 ans | > 6 ans <= 7 ans | > 7 ans <= 8 ans | > 8 ans <= 9 ans | > 9 ans | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **Montant applicable de couverture insuffisante** | | | | | | | | | | | |
| **EXIGENCE DE COUVERTURE MINIMALE** | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **Exigence de couverture minimale totale** | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Fraction non garantie des ENP | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Fraction garantie des ENP | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Valeur exposée au risque** | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Fraction non garantie des ENP | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Fraction garantie des ENP | | | | | | | | | | | |
| **COUVERTURE DISPONIBLE** | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Total des provisions et ajustements ou déductions (plafonnés)** | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Total des provisions et ajustements ou déductions (non plafonnés)** | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Ajustements pour risque de crédit spécifique | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Corrections de valeur supplémentaires | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Autres réductions des fonds propres | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Insuffisance selon l'approche NI | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Différence entre le prix d'achat et le montant dû par le débiteur | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Montants sortis du bilan par l'établissement depuis que l'exposition a été classée comme non performante | | | | | | | | | | | |

**C 35.02 – COUVERTURE DES PERTES ENP: EXIGENCES DE COUVERTURE MINIMALE ET VALEURS EXPOSÉES AU RISQUE DES EXPOSITIONS NON PERFORMANTES, À L'EXCLUSION DES EXPOSITIONS RENÉGOCIÉES QUI RELÈVENT DE L'ARTICLE 47 *QUATER*, PARAGRAPHE 6, DU RÈGLEMENT(UE) nº 575/2013 (NPE LC2)**

| | | Temps écoulé depuis qu'une exposition a été classée comme non performante | | | | | | | | | | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | <= 1 an | > 1 an <= 2 ans | > 2 ans <= 3 ans | > 3 ans <= 4 ans | > 4 ans <= 5 ans | > 5 ans <= 6 ans | > 6 ans <= 7 ans | > 7 ans <= 8 ans | > 8 ans <= 9 ans | > 9 ans | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **EXIGENCE DE COUVERTURE MINIMALE TOTALE** | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Fraction non garantie des ENP | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Fraction des ENP garantie par un bien immobilier ou par un prêt immobilier résidentiel garanti par un fournisseur de protection éligible | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Fraction des ENP garantie par une autre protection de crédit financée ou non financée | | | | | | | | | | | |
| 0045 | Fraction des ENP garantie ou contre-garantie par un fournisseur de protection éligible | | | | | | | | | | | |
| 0060 | **VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE** | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Fraction non garantie des ENP | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | 0,35 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| 0080 | Fraction des ENP garantie par un bien immobilier ou par un prêt immobilier résidentiel garanti par un fournisseur de protection éligible | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | | 0,25 | 0,35 | 0,55 | 0,7 | 0,8 | 0,85 | 1 | |
| 0090 | Fraction des ENP garantie par une autre protection de crédit financée ou non financée | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | | 0,25 | 0,35 | 0,55 | 0,8 | 1 | 1 | 1 | |
| 0110 | Fraction des ENP garantie ou contre-garantie par un fournisseur de protection éligible (facteur 1) | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | | | | | | 1 | 1 | 1 | |
| 0120 | Fraction des ENP garantie ou contre-garantie par un fournisseur de protection éligible (facteur 0) | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | | | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 35.03 – COUVERTURE DES PERTES ENP: EXIGENCES DE COUVERTURE MINIMALE ET VALEURS EXPOSÉES AU RISQUE DES EXPOSITIONS NON PERFORMANTES RENÉGOCIÉES QUI RELÈVENT DE L'ARTICLE 47 *QUATER*, PARAGRAPHE 6, DU RÈGLEMENT (UE) Nº 575/2013 (NPE LC3)**

| | | Temps écoulé depuis qu'une exposition a été classée comme non performante | | | | | | | | | | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | <= 1 an | > 1 an <= 2 ans | > 2 ans <= 3 ans | > 3 ans <= 4 ans | > 4 ans <= 5 ans | > 5 ans <= 6 ans | > 6 ans <= 7 ans | > 7 ans <= 8 ans | > 8 ans <= 9 ans | > 9 ans | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **EXIGENCE DE COUVERTURE MINIMALE TOTALE** | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **Fraction non garantie des ENP** | | | | | | | | | | | |
| 0030 | **Fraction des ENP garantie par un bien immobilier ou par un prêt immobilier résidentiel garanti par un fournisseur de protection éligible** | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **Fraction des ENP garantie par une autre protection de crédit financée ou non financée** | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **VALEUR EXPOSÉE AU RISQUE** | | | | | | | | | | | |
| 0060 | **Fraction non garantie des ENP**<br>Première mesure de renégociation appliquée entre 1 an et 2 ans après le classement de l'exposition comme non performante (>1 an; <= 2 ans) | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| 0070 | **Fraction des ENP garantie par un bien immobilier ou par un prêt immobilier résidentiel garanti par un fournisseur de protection éligible**<br>Répartition en fonction de la date d'application de la première mesure de | | | | | | | | | | | |
| 0080 | > 2 et < = 3 ans après le classement comme ENP | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | 0 | 0 | 0,35 | 0,55 | 0,7 | 0,8 | 0,85 | 1 | |
| 0090 | > 3 et < = 4 ans après le classement comme ENP | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | | 0,25 | 0,25 | 0,55 | 0,7 | 0,8 | 0,85 | 1 | |
| 0100 | > 4 et < = 5 ans après le classement comme ENP | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | | | 0,35 | 0,35 | 0,7 | 0,8 | 0,85 | 1 | |
| 0110 | > 5 et < = 6 ans après le classement comme ENP | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | | | | 0,55 | 0,55 | 0,8 | 0,85 | 1 | |
| 0120 | **Fraction des ENP garantie par une autre protection de crédit financée ou non financée**<br>Répartition en fonction de la date d'application de la première mesure de renégociation | | | | | | | | | | | |
| 0130 | > 2 et < = 3 ans après le classement comme ENP | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | 0 | 0 | 0,35 | 0,55 | 0,8 | 1 | 1 | 1 | |
| 0140 | > 3 et < = 4 ans après le classement comme ENP | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | | 0,25 | 0,25 | 0,55 | 0,8 | 1 | 1 | 1 | |
| 0150 | > 4 et < = 5 ans après le classement comme ENP | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | | | 0,35 | 0,35 | 0,8 | 1 | 1 | 1 | |
| 0160 | > 5 et < = 6 ans après le classement comme ENP | | | | | | | | | | | |
| | *Facteur* | | | | | | 0,55 | 0,55 | 1 | 1 | 1' | |

## C 90.00 Seuils pour le portefeuille de négociation et le risque de marché (TBT)

| | | Activités au bilan et hors bilan exposées au risque de marché | | | | | | | Total de l'actif |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ventilation par portefeuille réglementaire | | | | | En % du total des actifs | |
| | | | Portefeuille de négociation | | | Portefeuille hors négociation | | | |
| | | | | dont: Activités du portefeuille de négociation aux fins de l'article 94 du règlement (UE) nº 575/2013 | | Positions exposées au risque de change | Positions exposées au risque sur matières premières | | |
| | | | | Total | En % du total des actifs | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| 0010 | **Mois 3** | | | | | | | | |
| 0020 | **Mois 2** | | | | | | | | |
| 0030 | **Mois 1** | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 90.05 - Limite: Portefeuille de négociation (BOU1)

| | | Portefeuille de négociation | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Positions agrégées: Valeur aux fins de l'article 325 *bis* du règlement (UE) nº 575/2013 [valeur de marché nette positive (+) / négative (-)] | | | | | | | | | | | | | | |
| | | dont: en monnaie étrangère | **Obligatoirement dans le portefeuille de négociation** | Instruments dans l'ACTP | Instruments qui donneraient lieu à une position nette courte de crédit ou nette courte sur actions dans le portefeuille bancaire | Instruments résultant d'engagements de prise ferme de titres | Instruments provenant d'activités de tenue de marché | OPC | Actions cotées | OFT liées aux activités de négociation | Options, ou autres dérivés, incorporés dans les engagements propres de l'établissement (séparés) | Engagements propres de l'établissement avec options, ou autres dérivés, incorporés (non séparés) | Instruments classés, selon le référentiel comptable, comme ayant une finalité de négociation (et n'entrant pas dans les colonnes précédentes) | **Instruments inclus dans le portefeuille de négociation avec l'approbation de l'autorité compétente: Instruments en fonds spéculatifs** | **Autres instruments** | dont: Instruments inclus dans le portefeuille de négociation faute d'éléments pour les classer dans le portefeuille hors négociation |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 |
| | **Tous les instruments du portefeuille de négociation pris en considération dans le seuil de l'article 325 *bis* du règlement (UE) nº 575/2013** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | Positions longues | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Positions courtes | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Instruments dont le facteur de risque principal est le risque de taux d'intérêt global ou le risq** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Positions longues | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Positions courtes | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Instruments dont le facteur de risque principal est le risque sur actions** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Positions longues | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Positions courtes | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Instruments dont le facteur de risque principal est le risque de change** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Positions longues | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Positions courtes | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Instruments dont le facteur de risque principal est le risque sur matières premières** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Positions longues | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Positions courtes | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Autres instruments du portefeuille de négociation, notamment les instruments dont le facteur de risque principal est le ri** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Positions longues | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Positions courtes | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Pour mémoire: Instruments classés, selon le référentiel comptable, comme ayant une finalité de négociation** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Positions longues | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Positions courtes | | | | | | | | | | | | | | | |

| C 24.01 Limite entre portefeuille de négociation et portefeuille bancaire: Reclassements entre portefeuilles (MKR MOV) | C 24.01 Limite entre portefeuille de négociation et portefeuille bancaire: Reclassements entre portefeuilles (MKR MOV) |
|---|---|

Groupe de compensation:

| ID de reclassement | Type d'instrument | Portefeuille réglementaire depuis lequel a été reclassé l'instrument | Portefeuille réglementaire dans lequel a été reclassé l'instrument | Motif du reclassement | Autorisation préalable (statut) | Date de reclassement | Réduction nette (+) ou (-) des exigences de fonds propres due au reclassement | Majoration des exigences de fonds propres due au reclassement | Date d'échéance ou prévision de décomptabilisation de l'instrument | Date à partir de laquelle l'autorité compétente autorise à comptabiliser la réduction des exigences de fonds propres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| | | | | | | | | | | |

## C 36.00 - EXPOSITIONS SUR CRYPTO-ACTIFS

| | | VALEUR EXPOSEE AU RISQUE | MONTANT D'EXPOSITION PONDÉRÉ |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **TOTAL DES EXPOSITIONS** | | Cellule liée à l'état CA |
| 0020 | **Expositions sur crypto-actifs sur actifs traditionnels tokénisés** | | |
| 0030 | **Expositions sur des jetons se référant à un ou des actifs** | | |
| 0040 | **Expositions sur d'autres crypto-actifs** | | |
| **POUR MÉMOIRE** | | | |
| 0050 | **Expositions sur d'autres crypto-actifs, exprimées en pourcentage des fonds propres de catégorie 1 de l'établissement** | | |

**1. Bilan [État de la situation financière]**

**1.1 Actifs**

| | | *Références* | Ventilation dans le tableau | **Valeur comptable** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *Annexe V. Partie 1.27* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Trésorerie, comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | *IAS 1.54 (i)* | | |
| 0020 | Fonds en caisse | *Annexe V. Partie 2.1* | | |
| 0030 | Comptes à vue auprès de banques centrales | *Annexe V. Partie 2.2* | | |
| 0040 | Autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.3* | 5 | |
| 0050 | **Actifs financiers détenus à des fins de négociation** | *IFRS 9. Appendice A* | | |
| 0060 | Dérivés | *IFRS 9. Appendice A* | 10 | |
| 0070 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | 4 | |
| 0080 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | 4 | |
| 0090 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | 4 | |
| 0096 | **Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9.4.1.4.* | 4 | |
| 0097 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | 4 | |
| 0098 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | 4 | |
| 0099 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | 4 | |
| 0100 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | 4 | |
| 0120 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | 4 | |
| 0130 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | 4 | |
| 0141 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A.* | 4 | |
| 0142 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | 4 | |
| 0143 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | 4 | |
| 0144 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | 4 | |
| 0181 | **Actifs financiers au coût amorti** | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2.* | 4 | |
| 0182 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | 4 | |
| 0183 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | 4 | |
| 0240 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.22* | 11 | |
| 0250 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | *IAS 39.89A(a); IFRS 9.6.5.8.* | | |
| 0260 | **Participations dans des filiales, des coentreprises et des entreprises associées** | *IAS 1.54(e); Annexe V. Partie 1.21, Partie 2.4* | 40 | |
| 0270 | **Immobilisations corporelles** | | | |
| 0280 | Immobilisations corporelles | *IAS 16.6; IAS 1.54(a); IFRS 16.47(a)* | 21, 42 | |
| 0290 | Immeubles de placement | *IAS 40.5; IAS 1.54(b); IFRS 16.48* | 21, 42 | |
| 0300 | **Immobilisations incorporelles** | *IAS 1.54(c); CRR art 4(1)(115)* | | |
| 0310 | Goodwill | *IFRS 3.B67(d); CRR art 4(1)(113)* | | |
| 0320 | Autres immobilisations incorporelles | *IAS 38.8,118; IFRS 16.47(a)* | 21, 42 | |
| 0330 | **Actifs d'impôt** | *IAS 1.54(n-o)* | | |
| 0340 | Actifs d'impôt exigible | *IAS 1.54(n); IAS 12.5.* | | |
| 0350 | Actifs d'impôt différé | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR art 4(1)(106)* | | |
| 0360 | **Autres actifs** | *Annexe V. Partie 2.5* | | |
| 0370 | **Actifs non courants et groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | *IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.7* | | |
| 0380 | **TOTAL DES ACTIFS** | *IAS 1.9(a), I 6* | | |

**1. Bilan [État de la situation financière]**

**1.2 Passifs**

| | | *Références* | *Ventilation dans le tableau* | **Valeur comptable** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *Annexe V. Partie 1.27* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Passifs financiers détenus à des fins de négociation** | *IFRS 7.8(e) (ii); IFRS 9.BA.6.* | 8 | |
| 0020 | Dérivés | *IFRS 9. Appendice A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.BA.7(a)* | 10 | |
| 0030 | Positions courtes | *IFRS 9.BA7(b)* | 8 | |
| 0040 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | 8 | |
| 0050 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | 8 | |
| 0060 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | 8 | |
| 0070 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2.* | 8 | |
| 0080 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | 8 | |
| 0090 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | 8 | |
| 0100 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | 8 | |
| 0110 | **Passifs financiers évalués au coût amorti** | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1.* | 8 | |
| 0120 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | 8 | |
| 0130 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | 8 | |
| 0140 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | 8 | |
| 0150 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.26* | 11 | |
| 0160 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | *IAS 39.89A(b), IFRS 9.6.5.8* | | |
| 0170 | **Provisions** | *IAS 37.10; IAS 1.54(l)* | 43 | |
| 0180 | Pensions et autres obligations au titre de prestations définies postérieures à l'emploi | *IAS 19.63; IAS 1.78(d); Annexe V. Partie 2.9* | 43 | |
| 0190 | Autres avantages du personnel à long terme | *IAS 19.153; IAS 1.78(d); Annexe V. Partie 2.10* | 43 | |
| 0200 | Restructuration | *IAS 37.71.* | 43 | |
| 0210 | Risques légaux et fiscaux | *IAS 37.14, Appendice C. Exemples 6 et 10* | 43 | |
| 0220 | Engagements et garanties donnés | *IFRS 9.4.2.1(c),(d), 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4,* | 9<br>12 | |
| 0230 | Autres provisions | *IAS 37.14.* | 43 | |
| 0240 | **Passifs d'impôt** | *IAS 1.54(n-o)* | | |
| 0250 | Passifs d'impôt exigible | *IAS 1.54(n); IAS 12.5.* | | |
| 0260 | Passifs d'impôts différés | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR art 4(1)(108)* | | |
| 0270 | **Parts sociales remboursables à vue** | *IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Annexe V. Partie 2.12* | | |
| 0280 | **Autres engagements** | *Annexe V. Partie 2.13* | | |
| 0290 | **Passifs inclus dans les groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | *IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.14* | | |
| 0300 | **TOTAL DES PASSIFS** | *IAS 1.9(b);IG 6* | | |

**1. Bilan [État de la situation financière]**

**1.3 Capitaux propres**

| | | *Références* | *Ventilation dans le tableau* | **Valeur comptable** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Fonds propres** | *IAS 1.54(r), BAD art 22* | 46 | |
| 0020 | Capital libéré | *IAS 1.78(e)* | | |
| 0030 | Capital appelé non versé | | | |
| 0040 | **Prime d'émission** | *IAS 1.78(e); CRR art 4(1)(124)* | 46 | |
| 0050 | **Instruments de capitaux propres émis autres que le capital** | *Annexe V. Partie 2.18-19* | 46 | |
| 0060 | Composante capitaux propres d'instruments financiers composés | *IAS 32.28-29; Annexe V. Partie 2.18* | | |
| 0070 | Autres instruments de capitaux propres émis | *Annexe V. Partie 2.19* | | |
| 0080 | **Autres capitaux propres** | *IFRS 2.10; Annexe V. Partie 2.20* | | |
| 0090 | **Autres éléments du résultat global cumulés** | *CRR art 4(1)(100)* | 46 | |
| 0095 | Éléments qui ne seront pas reclassés en résultat | *IAS 1.82A(a)* | | |
| 0100 | *Immobilisations corporelles* | *IAS 16.39-41* | | |
| 0110 | *Immobilisations incorporelles* | *IAS 38.85-87* | | |
| 0120 | *Profits et (-) pertes actuariels sur régimes de pension à prestations définies* | *IAS 1.7, IG6; IAS 19.120(c)* | | |
| 0122 | *Actifs non courants et groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente* | *IFRS 5.38, IG Exemple 12* | | |
| 0124 | *Part d'autres produits et charges comptabilisés de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées* | *IAS 1.IG6; IAS 28.10.* | | |
| 0320 | *Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global* | *IAS 1.7(d); IFRS 9.5.7.5, B5.7.1; Annexe V. Partie 2.21* | | |
| 0330 | *Inefficacité des couvertures de juste valeur pour les instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global* | *IAS 1.7(e);IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; Annexe V. Partie 2.22* | | |
| 0340 | *Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global [élément couvert]* | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(b); Annexe V. Partie 2.22* | | |
| 0350 | *Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global [instrument de couverture]* | *IAS 1.7(e);IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(a); Annexe V. Partie 2.57* | | |
| 0360 | *Variations de la juste valeur des passifs financiers évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat imputables à des variations de leur risque de crédit* | *IAS 1.7(f); IFRS 9 5.7.7; Annexe V. Partie 2.23* | | |
| 0128 | Éléments pouvant être reclassés en résultat | *IAS 1.82A(a) (ii)* | | |
| 0130 | *Couvertures d'investissements nets dans une activité à l'étranger [partie efficace]* | *IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i)(iv), 24E(a); Annexe V. Partie 2.24* | | |
| 0140 | *Conversion de monnaies étrangères* | *IAS 21.52(b); IAS 21.32, 38-49* | | |
| 0150 | *Dérivés de couverture. Réserve de couverture de flux de trésorerie [partie efficace]* | *IAS 1.7 (e); IFRS 7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i); 24E; IFRS 9.6.5.11(b); Annexe V. Partie 2.25* | | |
| 0155 | *Variations de la juste valeur des instruments de créance évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global* | *IAS 1.7(da); IFRS 9.4.1.2A; 5.7.10; Annexe V. Partie 2.26* | | |
| 0165 | *Instruments de couverture [éléments non désignés]* | *IAS 1.7(g)(h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E (b)(c); Annexe V. Partie 2.60* | | |
| 0170 | *Actifs non courants et groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente* | *IFRS 5.38, IG Exemple 12* | | |
| 0180 | *Part d'autres produits et charges comptabilisés de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées* | *IAS 1.IG6; IAS 28.10.* | | |
| 0190 | **Bénéfices non distribués** | *CRR art 4(1)(123)* | | |
| 0200 | **Réserves de réévaluation** | *IAS 1.30, D5-D8; Annexe V. Partie 2.28* | | |
| 0210 | **Autres réserves** | *IAS 1.54; IAS 1.78(e)* | | |
| 0220 | Réserves, ou pertes cumulées, de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées, comptabilisées selon la méthode de mise en équivalence. | *IAS 28.11; Annexe V. Partie 2.29* | | |
| 0230 | Autres | *Annexe V. Partie 2.29* | | |
| 0240 | **(-) Actions propres** | *IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36; Annexe V. Partie 2.30* | 46 | |
| 0250 | **Profit ou perte attribuable aux propriétaires de la société mère** | *IAS 1.81B (b)(ii)* | 2 | |
| 0260 | **(-) Acomptes sur dividendes** | *IAS 32.35.* | | |
| 0270 | **Intérêts minoritaires [Intérêts ne donnant pas le contrôle]** | *IAS 1.54(q)* | | |
| 0280 | Autres éléments du résultat global cumulés | *CRR art 4(1)(100)* | 46 | |
| 0290 | Autres éléments | | 46 | |
| 0300 | **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | *IAS 1.9(c), IG 6* | 46 | |
| 0310 | **TOTAL CAPITAUX PROPRES ET TOTAL PASSIFS** | *IAS 1.IG6* | | |

**2. État du résultat net**

| | | *Références* | Ventilation dans le tableau | Période considérée |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Produits d'intérêts** | *IAS 1.97; Annexe V. Partie 2.31* | 16 | |
| 0020 | Actifs financiers détenus à des fins de négociation | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Annexe V. Partie 2.33, 34* | | |
| 0025 | Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1* | | |
| 0030 | Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e)* | | |
| 0041 | Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | *IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.10-11; IFRS 9.4.1.2A.* | | |
| 0051 | Actifs financiers au coût amorti | *IFRS 7.20(b);IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2.* | | |
| 0070 | Dérivés - Comptabilité de couverture, risque de taux d'intérêt | *IFRS 9. Appendice A; B6.6.16; Annexe V. Partie 2.35* | | |
| 0080 | Autres actifs | *Annexe V. Partie 2.36* | | |
| 0085 | Produits d'intérêts sur passifs | *IFRS 9.5.7.1, Annexe V. Partie 2.37* | | |
| 0090 | **(Charges d'intérêts)** | *IAS 1.97; Annexe V. Partie 2.31* | 16 | |
| 0100 | (Passifs financiers détenus à des fins de négociation) | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Annexe V. Partie 2.33, 34* | | |
| 0110 | (Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat) | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e)* | | |
| 0120 | (Passifs financiers évalués au coût amorti) | *IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.2.* | | |
| 0130 | (Dérivés - Comptabilité de couverture, risque de taux d'intérêt) | *IAS 39.9; Annexe V. Partie 2.35* | | |
| 0140 | (Autres passifs) | *Annexe V. Partie 2.38* | | |
| 0145 | (Charge d'intérêts sur actifs) | *IFRS 9.5.7.1, Annexe V. Partie 2.39* | | |
| 0150 | **(Charges sur parts sociales remboursables à vue)** | *IFRIC 2.11* | | |
| 0160 | **Produits de dividendes** | *Annexe V. Partie 2.40* | 31 | |
| 0170 | Actifs financiers détenus à des fins de négociation | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Annexe V. Partie 2.40* | | |
| 0175 | Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1A; Annexe V. Partie 2.40* | | |
| 0191 | Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | *IFRS 7.20(a)(ii); IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; Annexe V. Partie 2.41* | | |
| 0192 | Participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées comptabilisées selon une autre méthode que la mise en équivalence | *Annexe V Partie 2.42* | | |
| 0200 | **Produits d'honoraires et de commissions** | *IAS 7.20(c)* | 22 | |
| 0210 | **(Charges d'honoraires et de commissions)** | *IAS 7.20(c)* | 22 | |
| 0220 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs et passifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net** | *Annexe V. Partie 2.45* | 16 | |
| 0231 | Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | *IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10-11* | | |
| 0241 | Actifs financiers au coût amorti | *IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2.* | | |
| 0260 | Passifs financiers évalués au coût amorti | *IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.5.7.2.* | | |
| 0270 | Autres | | | |
| 0280 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation, net** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Annexe V. Partie 2.43, 46* | 16 | |
| 0287 | **Profits ou (-) pertes sur actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Annexe V. Partie 2.46* | | |
| 0290 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Annexe V. Partie 2.44* | 16, 45 | |
| 0300 | **Profits ou (-) pertes résultant de la comptabilité de couverture, net** | *Annexe V. Partie 2.47* | 16 | |
| 0310 | **Différence de change [profits ou (-) pertes], net** | *IAS 21.28, 52 (a)* | | |
| 0320 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées, net** | *Annexe V. Partie 2.56* | | |
| 0330 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs non financiers, net** | *IAS 1.34; Annexe V. Partie 2.48* | 45 | |
| 0340 | **Autres produits d'exploitation** | *Annexe V. Partie 2.314-316* | 45 | |
| 0350 | **(Autres charges d'exploitation)** | *Annexe V. Partie 2.314-316* | 45 | |
| 0355 | **TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION, NET** | | | |
| 0360 | **(Charges administratives)** | | | |
| 0370 | (Charges de personnel) | *IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6* | 44 | |
| 0380 | (Autres charges administratives) | | 16 | |
| 0385 | **(Contributions en espèces aux fonds de résolution et aux systèmes de garantie des dépôts)** | *Annexe V. Partie 2.48i* | | |
| 0390 | **(Amortissements)** | *IAS 1.102, 104* | | |
| 0400 | (Immobilisations corporelles) | *IAS 1.104; IAS 16.73(e)(vii)* | | |
| 0410 | (Immeubles de placement) | *IAS 1.104; IAS 40.79(d)(iv)* | | |
| 0420 | (Autres immobilisations incorporelles) | *IAS 1.104; IAS 38.118(e)(vi)* | | |
| 0425 | **Profits ou (–) pertes sur modification, net** | *IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 Appendice A; Annexe V. Partie 2.49* | | |
| 0426 | Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | *IFRS 7.35J* | | |
| 0427 | Actifs financiers au coût amorti | *IFRS 7.35J* | | |
| 0430 | **(Provisions ou (–) reprises de provisions)** | *IAS 37.59, 84; IAS 1.98(b)(f)(g)* | 9<br>12<br>43 | |
| 0435 | (Engagements de paiement aux fonds de résolution et aux systèmes de garantie des dépôts) | *Annexe V. Partie 2.48i* | | |
| 0440 | (Engagements et garanties donnés) | *IFRS 9.4.2.1(c),(d),9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, Annexe V. Partie 2.50* | | |
| 0450 | (Autres provisions) | | | |
| 0460 | **(Dépréciations ou (-) reprises de dépréciations d'actifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat)** | *IFRS 7.20(a)(viii); IFRS 9.5.4.4; Annexe V Partie 2,51, 53* | 12 | |
| 0481 | (Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global) | *IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8* | 12 | |
| 0491 | (Actifs financiers au coût amorti) | *IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8* | 12 | |
| 0510 | **(Dépréciations ou (–) reprises de dépréciations de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées)** | *IAS 28.40-43* | 16 | |
| 0520 | **(Dépréciations ou (–) reprises de dépréciations d'actifs non financiers)** | *IAS 36.126(a)(b)* | 16 | |
| 0530 | (Immobilisations corporelles) | *IAS 16.73(e)(v-vi)* | | |
| 0540 | (Immeubles de placement) | *IAS 40.79(d)(v)* | | |
| 0550 | (Goodwill) | *IFRS 3. Appendice B67(d)(v); IAS 36.124.* | | |
| 0560 | (Autres immobilisations incorporelles) | *IAS 38.118 (e)(iv)(v)* | | |
| 0570 | (Autres) | *IAS 36.126 (a)(b)* | | |
| 0580 | **Goodwill négatif comptabilisé en résultat** | *IFRS 3. Appendice B64(n)(i)* | | |
| 0590 | **Part des profits ou (–) pertes sur participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées comptabilisées selon la méthode de mise en équivalence** | *Annexe V. Partie 2.54* | | |
| 0600 | **Profits ou (–) pertes sur des actifs non courants, ou des groupes destinés à être cédés, classés comme détenus en vue de la vente et non assimilables à des activités abandonnées** | *IFRS 5,37; Annexe V. Partie 2.55* | | |
| 0610 | **PROFITS OU (-) PERTES DES ACTIVITÉS POURSUIVIES, AVANT IMPÔT** | *IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A* | | |
| 0620 | **[Charge ou (–) produit d'impôt lié(e) au résultat généré par les activités poursuivies]** | *IAS 1.82(d); IAS 12.77.* | | |
| 0630 | **PROFITS OU (-) PERTES DES ACTIVITÉS POURSUIVIES, APRÈS IMPÔT** | *IAS 1, IG 6* | | |
| 0640 | **Profits ou (-) pertes, après impôt, des activités abandonnées** | *IAS 1.82(ea); IFRS 5.33(a), 5.33 A; Annexe V. Partie 2.56* | | |
| 0650 | Profits ou (-) pertes après impôt des activités abandonnées | *IFRS 5.33(b)(i)* | | |
| 0660 | (Charges ou (–) produits d'impôt lié(e)s à des activités abandonnées)f | *IFRS 5.33 (b)(ii),(iv)* | | |
| 0670 | **PROFIT OU (–) PERTE POUR L'EXERCICE** | *IAS 1.81A(a)* | | |
| 0680 | Attribuable à des intérêts minoritaires [intérêts ne donnant pas le contrôle] | *IAS 1.81B (b)(i)* | | |
| 0690 | Attribuable aux propriétaires de la société mère | *IAS 1.81B (b)(ii)* | | |

**3. État du résultat global**

| | | *Références* | Période considérée |
|---|---|---|---|
| | | | 0010 |
| 0010 | **Profit ou (-) perte pour l'exercice** | *IAS 1.7, IG6* | |
| 0020 | **Autres éléments du résultat global** | *IAS 1.7, IG6* | |
| 0030 | **Éléments qui ne seront pas reclassés en résultat** | *IAS 1.82A(a)(i)* | |
| 0040 | Immobilisations corporelles | *IAS 1.7, IG6; IAS 16.39-40* | |
| 0050 | Immobilisations incorporelles | *IAS 1.7; IAS 38.85-86* | |
| 0060 | Profits et (-) pertes actuariels sur régimes de pension à prestations définies | *IAS 1.7, IG6; IAS 19. 120(c)* | |
| 0070 | Actifs non courants et groupes destinés à être cédés détenus en vue de la vente | *IFRS 5.38* | |
| 0080 | Part comptabilisée d'autres produits et charges d'entités comptabilisées selon la méthode de la mise en équivalence | *IAS 1. IG6; IAS 28.10.* | |
| 0081 | Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | *IAS 1.7(d)* | |
| 0083 | Profits ou (-) pertes résultant de la comptabilité de couverture d'instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global, net | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; Annexe V. Partie 2.57* | |
| 0084 | *Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global [élément couvert]* | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(b); Annexe V. Partie 2.57* | |
| 0085 | *Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global [instrument de couverture]* | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(a); Annexe V. Partie 2.57* | |
| 0086 | Variations de la juste valeur des passifs financiers évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat imputables à des variations de leur risque de crédit | *IAS 1.7(f)* | |
| 0090 | Impôts liés à des éléments qui ne seront pas reclassés | *IAS 1.91(b); Annexe V. Partie 2-66* | |
| 0100 | **Éléments pouvant être reclassés en résultat** | *IAS 1.82A (a)(ii)* | |
| 0110 | Couvertures d'investissements nets dans une activité à l'étranger [partie efficace] | *IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24C(b)(i)(iv), 24E(a); Annexe V. Partie 2.58* | |
| 0120 | *Plus ou (-) moins-values d'évaluation portées en capitaux propres* | *IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24C(b)(i); 24E(a); Annexe V. Partie 2.58* | |
| 0130 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7, 92-95; IAS 21.48-49; IFRS 9.6.5.14; Annexe V. Partie 2.59* | |
| 0140 | *Autres reclassements* | *Annexe V. Partie 2.65* | |
| 0150 | Conversion de monnaies étrangères | *IAS 1.7, IG6; IAS 21.52(b)* | |
| 0160 | *Plus ou (-) moins-values de conversion portées en capitaux propres* | *IAS 21.32, 38-47* | |
| 0170 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7, 92-95; IAS 21.48-49* | |
| 0180 | *Autres reclassements* | *Annexe V. Partie 2.65* | |
| 0190 | Couvertures de flux de trésorerie [partie efficace] | *IAS 1.7, IG6; IAS 39.95(a)-96-IFRS 9.6.5.11(b); IFRS 7.24C(b)(i);.24E(a);* | |
| 0200 | *Plus ou (-) moins-values d'évaluation portées en capitaux propres* | *IAS 1.7(e), IG6; IFRS 9.6.5.11(a)(b)(d); IFRS 7.24C(b)(i), .24E(a)* | |
| 0210 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7, 92-95, IG6; IFRS 9.6.5.11(d)(ii)(iii);IFRS 7.24C(b)(iv),.24E(a) Annexe V. Partie* | |
| 0220 | *Transféré à la valeur comptable initiale des éléments couverts* | *IAS 1.IG6;IFRS 9.6.5.11(d)(i)* | |
| 0230 | *Autres reclassements* | *Annexe V. Partie 2.65* | |
| 0231 | Instruments de couverture [éléments non désignés] | *IAS 1.7(g)(h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24E(b)(c); Annexe V. Partie 2.60* | |
| 0232 | *Plus ou (-) moins-values d'évaluation portées en capitaux propres* | *IAS 1.7(g)(h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E (b)(c)* | |
| 0233 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7(g)(h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E(b)(c); Annexe V. Partie 2.61* | |
| 0234 | *Autres reclassements* | *Annexe V. Partie 2.65* | |
| 0241 | Instruments de créance évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | *IAS 1.7(da), IG 6; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4; Annexe V. Partie 2.62-63* | |
| 0251 | *Plus ou (-) moins-values d'évaluation portées en capitaux propres* | *IFRS 7.20(a)(ii); IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4.* | |
| 0261 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7, IAS 1.92-95, IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.7; Annexe V. Partie 2.64* | |
| 0270 | *Autres reclassements* | *IFRS 5.IG Exemple 12; IFRS 9.5.6.5; Annexe V. Partie 2.64-65* | |
| 0280 | Actifs non courants et groupes destinés à être cédés détenus en vue de la vente | *IFRS 5.38* | |
| 0290 | *Plus ou (-) moins-values d'évaluation portées en capitaux propres* | *IFRS 5.38* | |
| 0300 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7, 92-95; IFRS 5.38* | |
| 0310 | *Autres reclassements* | *IFRS 5.IG Exemple 12* | |
| 0320 | Part d'autres produits et charges comptabilisés de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées | *IAS 1.IG6; IAS 28. 10* | |
| 0330 | Impôts sur le revenu liés à des éléments susceptibles d'être reclassés en profits ou (-) pertes | *IAS 1.91(b), IG6; Annexe V. Partie 2.66* | |
| 0340 | **Total des éléments du résultat global pour l'année** | *IAS 1.7, 81A(a) , IG6* | |
| 0350 | Attribuable à des intérêts minoritaires [intérêts ne donnant pas le contrôle] | *IAS 1.83(b)(i), IG6* | |
| 0360 | Attribuable aux propriétaires de la société mère | *IAS 1.83(b)(ii), IG6* | |

**4. Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie**

**4.1 Actifs financiers détenus à des fins de négociation**

| | | Références | Valeur comptable |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 1.27 |
| | | | 0010 |
| 0005 | **Dérivés** | | |
| 0010 | **Instruments de capitaux propres** | *IAS 32.11, Annexe V. Partie 1.44(b)* | |
| 0030 | dont: Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | |
| 0040 | dont: autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | |
| 0050 | dont: entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | |
| 0060 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | |
| 0070 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | |
| 0080 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | |
| 0090 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | |
| 0100 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | |
| 0110 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | |
| 0120 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | |
| 0130 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | |
| 0140 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | |
| 0150 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | |
| 0160 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | |
| 0170 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | |
| 0180 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | |
| 0190 | **ACTIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION** | *IFRS 9. Appendice A* | |

**4.2.1 Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat**

| | | Références | Valeur comptable | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes |
|---|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 1.27 | Annexe V. Partie 2.69 |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Instruments de capitaux propres** | *IAS 32.11, Annexe V. Partie 1.44(b)* | | |
| 0020 | dont: Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0030 | dont: autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0040 | dont: entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0050 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | |
| 0060 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0070 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0080 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0090 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0100 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0110 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | |
| 0120 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0130 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0140 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0150 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0160 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0170 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0180 | **ACTIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OBLIGATOIREMENT ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT** | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9.4.1.4.* | | |

**4.2.2 Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat**

| | | Références | Valeur comptable | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes |
|---|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 1.27 | Annexe V. Partie 2.69 |
| | | | zero | zero |
| 0060 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | |
| 0070 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0080 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0090 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0100 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0110 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0120 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | |
| 0130 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0140 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0150 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0160 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0170 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0180 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0190 | **ACTIFS FINANCIERS DÉSIGNÉS COMME ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | | |

**4.3.1 Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global**

| | | Références | Valeur comptable | Valeur comptable brute *Annexe V. Partie 1.34(b)* | | | | | Dépréciations cumulées *Annexe V. Partie 2.70(b), 71(c)* | | | | | sorties partielles du bilan cumulées | Sorties totales du bilan cumulées |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Actifs sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | dont: instruments à faible risque de crédit | Actifs présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | Actifs dépréciés (Stade 3) | Actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | Actifs sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | Actifs présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | Actifs dépréciés (Stade 3) | Actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | |
| | | | Annexe V. Partie 1.27 | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a)* | *IFRS 9.B5.5.22-24; Annexe V. Partie 2.75* | *IFRS 9.5.5.3, IFRS 7.35M(b)(i)* | *IFRS 9.5.5.1, 7.35M(b)(ii)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V. Partie 2.67* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS7.35M(a); IFRS 7.16A* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35M(b)(i); IFRS 7.16A* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35M(b)(ii), IFRS 7.16A* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V.Partie 2.67,70(d)* | *IFRS 9.5.4.4 et B5.4.9; Annexe V. Partie 2.72-74* | *IFRS 9.5.4.4 et B5.4.9; Annexe V. Partie 2.72-74* |
| | | | 0010 | 0015 | 0020 | 0030 | 0040 | 0041 | 0050 | 0060 | 0070 | 0071 | 0080 | 0090 |
| 0010 | **Instruments de capitaux propres** | *IAS 32.11; Annexe V. Partie 1.44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0165 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **ACTIFS FINANCIERS ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DES AUTRES ÉLÉMENTS DU RÉSULTAT GLOBAL** | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A.* | | | | | | | | | | | | |

**4.4.1 Actifs financiers au coût amorti**

| | | Références | Valeur comptable | Valeur comptable brute *Annexe V. Partie 1.34(b)* | | | | | Dépréciations cumulées *Annexe V. Partie 2.70(a), 71* | | | | sorties partielles du bilan cumulées | Sorties totales du bilan cumulées |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Actifs sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | dont: instruments à faible risque de crédit | Actifs présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | Actifs dépréciés (Stade 3) | Actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | Actifs sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | Actifs présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | Actifs dépréciés (Stade 3) | Actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | |
| | | | Annexe V. Partie 1.27 | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a)* | *IFRS 9.B5.5.22-24; Annexe V. Partie 2.75* | *IFRS 9.5.5.3, IFRS 7.35M(b)(i)* | *IFRS 9.5.5.1, 7.35M(b)(ii)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V. Partie 2.67* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS7.35M(a)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35M(b)(i)* | *IFRS 5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35M(b)(ii)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V.Partie 2.67,70(d)* | *IFRS 9.5.4.4 et B5.4.9; Annexe V. Partie 2.72-74* | *IFRS 9.5.4.4 et B5.4.9; Annexe V. Partie 2.72-74* |
| | | | 0010 | 0015 | 0020 | 0030 | 0040 | 0041 | 0050 | 0060 | 0070 | 0071 | 0080 | 0090 |
| 0010 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0125 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | **ACTIFS FINANCIERS AU COÛT AMORTI** | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2.* | | | | | | | | | | | | |

**4.5 Actifs financiers subordonnés**

| | | Références | Valeur comptable |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 1.27 |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0020 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0030 | **ACTIFS FINANCIERS SUBORDONNÉS [POUR L'ÉMETTEUR]** | *Annexe V. Partie 2.78, 100* | |

**5. Ventilation par produit des prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation**

**5.1 Prêts et avances autres qu'actifs de négociation, détenus à des fins de négociation, ou détenus en vue de la vente, par produit**

| | | | *Références* | Valeur comptable brute | Valeur comptable *Annexe V. Partie 1.27* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Banques centrales | Administrations publiques | Établissements de crédit | Autres entreprises financières | Entreprises non financières | Ménages |
| | | | | *Annexe V. Partie 1.34* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* |
| | | | | 0005 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| **Par produit** | 0010 | **À vue [call] et à court préavis [compte courant]** | *Annexe V. Partie 2.85(a)* | | | | | | | |
| | 0020 | **Créances contractées par cartes de crédit** | *Annexe V. Partie 2.85(b)* | | | | | | | |
| | 0030 | **Créances clients** | *Annexe V. Partie 2.85(c)* | | | | | | | |
| | 0040 | **Contrats de location-financement** | *Annexe V. Partie 2.85(d)* | | | | | | | |
| | 0050 | **Prises en pension** | *Annexe V. Partie 2.85(e);* | | | | | | | |
| | 0060 | **Autres prêts à terme** | *Annexe V. Partie 2.85(f)* | | | | | | | |
| | 0070 | **Avances autres que des prêts** | *Annexe V. Partie 2.85(g)* | | | | | | | |
| | 0080 | **PRÊTS ET AVANCES** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | |
| **Par sûreté** | 0090 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87* | | | | | | | |
| | 0100 | dont: autres prêts garantis | *Annexe V. Partie 2.86(b);* | | | | | | | |
| **Par objet** | 0110 | dont: crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a)* | | | | | | | |
| | 0120 | dont: crédits immobiliers | *Annexe V. Partie 2.88(b)* | | | | | | | |
| **Par subordination** | 0130 | dont: prêts pour financement de projets | *Annexe V. Partie 2.89; CRR Art 147(8)* | | | | | | | |

**6. Ventilation par code NACE des prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation accordés à des entreprises non financières**

**6.1 Ventilation par code NACE des prêts et avances à des entreprises non financières, autres qu'actifs de négociation, détenus à des fins de négociation, ou détenus en vue de la vente**

| | | *Références* | **Entreprises non financières** *Annexe V. Partie 1.42(e), Partie 2.91* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Valeur comptable brute** | | | | **Dépréciations cumulées** | **Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes** |
| | | | | **dont: prêts et avances soumis à dépréciation** | **dont: non performants** | | | |
| | | | | | | **dont: en défaut** | | |
| | | | *Annexe V. Partie 1.34* | *Annexe V. Partie 2.93* | *Annexe V. Partie 2. 213-232* | *CRR art 178; Annexe V. Partie 2.237(b)* | *Annexe V. Partie 2.70-71* | *Annexe V. Partie 2.69* |
| | | | 0010 | 0011 | 0012 | 0013 | 0021 | 0022 |
| 0010 | **A Agriculture, sylviculture et pêche** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0020 | **B Industries extractives** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0030 | **C Industrie manufacturière** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0040 | **D Production et distribution d'électricité, de gaz, de vapeur et d'air conditionné** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0050 | **E Alimentation en eau** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0060 | **F Services de bâtiments et travaux publics** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0070 | **G Commerce** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0080 | **H Transport et stockage** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0090 | **I Hébergement et restauration** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0100 | **J Information et communication** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0105 | **K Activités financières et d'assurance** | *Règlement NACE, Annexe V. Partie 2.93* | | | | | | |
| 0110 | **L Activités immobilières** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0120 | **M Activités spécialisées, scientifiques et techniques** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0130 | **N Activités de services administratifs et de soutien** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0140 | **O Administration publique et défense, sécurité sociale obligatoire** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0150 | **P Enseignement** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0160 | **Q Santé humaine et action sociale** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0170 | **R Arts, spectacles et activités récréatives** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0180 | **S Autres services** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0190 | **PRÊTS ET AVANCES** | *Annexe V. Partie 1.32, Partie 2.90* | | | | | | |

**7. Actifs financiers soumis à dépréciation en souffrance**

**7.1 Actifs financiers soumis à dépréciation en souffrance**

| | | Références | Valeur comptable<br>*Annexe V. Partie 1.27* | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Actifs sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | | | Actifs présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | | | Actifs dépréciés (Stade 3) | | | Actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | |
| | | | ≤ 30 jours | > 30 jours ≤ 90 jours | > 90 jours | ≤ 30 jours | > 30 jours ≤ 90 jours | > 90 jours | ≤ 30 jours | > 30 jours ≤ 90 jours | > 90 jours | ≤ 30 jours | > 30 jours ≤ 90 jours | > 90 jours |
| | | | *IFRS 9.5.5.11;B5.5.37; IFRS 7.B8I, Annexe V. Partie 2.96* | | | | | | | | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 |
| 0060 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | **TOTAL INSTRUMENTS DE CRÉANCE** | *Annexe V Partie 2.94-95* | | | | | | | | | | | | |
| | **Prêts et avances par produit, par sûreté et par subordination** | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | À vue [call] et à court préavis [compte courant] | *Annexe V. Partie 2.85(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Créances contractées par cartes de crédit | *Annexe V. Partie 2.85(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Créances clients | *Annexe V. Partie 2.85(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Contrats de location-financement | *Annexe V. Partie 2.85(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Prises en pension | *Annexe V. Partie 2.85(e);* | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | Autres prêts à terme | *Annexe V. Partie 2.85(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | Avances autres que des prêts | *Annexe V. Partie 2.85(g)* | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87* | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | dont: autres prêts garantis | *Annexe V. Partie 2.86(b), 87(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | dont: crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | dont: crédits immobiliers | *Annexe V. Partie 2.88(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | dont: prêts pour financement de projets | *Annexe V. Partie 2.89; CRR Art 147(8)* | | | | | | | | | | | | |

**8. Ventilation des passifs financiers**

**8.1 Ventilation des passifs financiers par produit et par secteur de la contrepartie**

| | | | Valeur comptable *Annexe V. Partie 1.27* | | | | Variations cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ***Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS*** | **Détenus à des fins de négociation** | **Désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | **Coût amorti** | **Comptabilité de couverture** | |
| | | *IFRS 7.8(e)(ii); IFRS 9 Appendice A, IFRS 9. BA.6-BA.7, IFRS 9.6.7* | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5* | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1.* | *IFRS 7.24A(a); IFRS 9.6* | *CRR art 33(1)(b), art 33(1)(c); Annexe V. Partie 2.101* | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0037 | 0040 |
| 0010 | **Dérivés** | *IFRS 9.BA.7(a)* | | | | | |
| 0020 | **Positions courtes** | *IFRS 9.BA.7(b)* | | | | | |
| 0030 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | | | | | |
| 0040 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | |
| 0050 | **Dépôts** | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | | |
| 0060 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a), 44(c)* | | | | | |
| 0070 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1* | | | | | |
| 0080 | *Dépôts à terme* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2* | | | | | |
| 0090 | *Dépôts remboursables avec préavis* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97* | | | | | |
| 0100 | *Accords de rachat* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4* | | | | | |
| 0110 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b), 44(c)* | | | | | |
| 0120 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1* | | | | | |
| 0130 | *Dépôts à terme* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2* | | | | | |
| 0140 | *Dépôts remboursables avec préavis* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97* | | | | | |
| 0150 | *Accords de rachat* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4* | | | | | |
| 0160 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c),44(c)* | | | | | |
| 0170 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1* | | | | | |
| 0180 | *Dépôts à terme* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2* | | | | | |
| 0190 | *Dépôts remboursables avec préavis* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97* | | | | | |
| 0200 | *Accords de rachat* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4* | | | | | |
| 0210 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d),44(c)* | | | | | |
| 0220 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1* | | | | | |
| 0230 | *Dépôts à terme* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2* | | | | | |
| 0240 | *Dépôts remboursables avec préavis* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97* | | | | | |
| 0250 | *Accords de rachat* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4* | | | | | |
| 0260 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e), 44(c)* | | | | | |
| 0270 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1* | | | | | |
| 0280 | *Dépôts à terme* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2* | | | | | |
| 0290 | *Dépôts remboursables avec préavis* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97* | | | | | |
| 0300 | *Accords de rachat* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4* | | | | | |
| 0310 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f), 44(c)* | | | | | |
| 0320 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1* | | | | | |
| 0330 | *Dépôts à terme* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2* | | | | | |
| 0340 | *Dépôts remboursables avec préavis* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97* | | | | | |
| 0350 | *Accords de rachat* | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4* | | | | | |
| 0360 | **Titres de créance émis** | *Annexe V. Partie 1.37, Partie 2.98* | | | | | |
| 0370 | Certificats de dépôt | *Annexe V. Partie 2.98(a)* | | | | | |
| 0380 | Titres adossés à des actifs | *CRR art 4(1)(61)* | | | | | |
| 0390 | Obligations garanties | *CRR art 129* | | | | | |
| 0400 | Contrats hybrides | *Annexe V. Partie 2.98(d)* | | | | | |
| 0410 | Autres titres de créances émis | *Annexe V. Partie 2.98(e);* | | | | | |
| 0420 | *Instruments financiers composés convertibles* | *IAS 32.AG 31* | | | | | |
| 0430 | *Non convertibles* | | | | | | |
| 0440 | **Autres passifs financiers** | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | | |
| 0445 | dont: passifs liés à des contrats de location | *IFRS 16.22, 26-28, 47(b)* | | | | | |
| 0450 | **PASSIFS FINANCIERS** | | | | | | |

**8.2 Passifs financiers subordonnés**

| | | | Valeur comptable | |
|---|---|---|---|---|
| | | ***Références*** | **Désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | **Au coût amorti** |
| | | | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5* | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1.* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Dépôts** | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | |
| 0020 | **Titres de créance émis** | *Annexe V. Partie 1.37* | | |
| 0030 | **PASSIFS FINANCIERS SUBORDONNÉS** | *Annexe V. Partie 2.99-100* | | |

**9. Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements**

**9.1.1 Expositions de hors bilan: Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Montant nominal des engagements et garanties financières hors bilan soumis à dépréciation selon IFRS 9 *Annexe V. Partie 2.107-108, 118* | | | | Provisions sur engagements et garanties financières hors bilan soumis à dépréciation selon IFRS 9 *Annexe V Partie 2.106-109* | | | | Autres engagements évalués selon IAS 37 et garanties financières évaluées selon IFRS 4 | | Engagements et garanties financières évalués à la juste valeur | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Instruments sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | Instruments dépréciés (Stade 3) | Instruments dépréciés dès leur acquisition ou leur création | Instruments sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | Instruments dépréciés (Stade 3) | Instruments dépréciés dès leur acquisition ou leur création | Valeur nominale | Provision | Valeur nominale | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes |
| | | | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M.* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS9.B2.5; IFRS 7.35M.* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS9.B2.5; IFRS 7.35M.* | *IFRS 7.35M; Annexe V. Partie 2.107* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5; IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H(a)* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H(b)(i)* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H(b)(ii)* | *IFRS 7.35M; Annexe V. Partie 2.107* | *IAS 37, IFRS 9.2.1(e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Annexe V. Partie 2.111, 118* | *IAS 37, IFRS 9.2.1(e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Annexe V. Partie 2.106, 111* | *IFRS 9.2.3(a), 9.B2.5; Annexe V Partie 2.110, 118* | *Annexe V. Partie 2.69* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 | 0050 | 0060 | 0065 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| 0010 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 113, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0021 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Garanties financières données** | *IFRS 4 Annexe A; CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.102-105, 114, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0101 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | **Autres engagements donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 115, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |

**9.2 Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements reçus**

| | | *Références* | Montant maximum de garantie pouvant être pris en considération | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|
| | | *IFRS 7.36 (b); Annexe V. Partie 2.119* | | *Annexe V. Partie 2.119* |
| | | 0010 | | 0020 |
| 0010 | **Engagements de prêt reçus** | *IFRS 9.2.1(g), .BC2.2.2; Annexe V. Partie 1.44(h), Partie 2.102-103, 113* | | |
| 0020 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0030 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0040 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0050 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0060 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0070 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0080 | **Garanties financières reçues** | *IFRS 9.2.1(e ), B2.5, .BC2.17, IFRS 8. Appendice A; IFRS 4 Annexe A; Annexe V. Partie 1.44(h), Partie 2.102-103, 114* | | |
| 0090 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0100 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0110 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0120 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0130 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0140 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0150 | **Autres engagements reçus** | *Annexe V. Partie 1.44(h), Partie 2.102-103, 115* | | |
| 0160 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0170 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0180 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0190 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0200 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0210 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |

**10. Dérivés – Négociation et couverture économique**

| | Par type de risque / Par produit ou par type de marché | *Références* | Valeur comptable | | Montant notionnel | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Actifs financiers de négociation et détenus à des fins de négociation | Passifs financiers de négociation et détenus à des fins de négociation | Total Négociation | dont: vendus |
| | | | *Annexe V. Partie 2.120, 131* | *IFRS 9.BA.7(a); Annexe V. Partie 2.120, 131* | *Annexe V. Partie 2.133-135* | *Annexe V. Partie 2.133-135* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Taux d'intérêt** | *Annexe V. Partie 2.129(a)* | | | | |
| 0020 | dont: couvertures économiques | *Annexe V. Partie 2.137-139* | | | | |
| 0030 | Options de gré à gré | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0040 | Autres de gré à gré | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0050 | Options marché organisé | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0060 | Autres marché organisé | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0070 | **Capitaux propres** | *Annexe V. Partie 2.129(b)* | | | | |
| 0080 | dont: couvertures économiques | *Annexe V. Partie 2.137-139* | | | | |
| 0090 | Options de gré à gré | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0100 | Autres de gré à gré | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0110 | Options marché organisé | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0120 | Autres marché organisé | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0130 | **Change et or** | *Annexe V. Partie 2.129(c)* | | | | |
| 0140 | dont: couvertures économiques | *Annexe V. Partie 2.137-139* | | | | |
| 0150 | Options de gré à gré | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0160 | Autres de gré à gré | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0170 | Options marché organisé | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0180 | Autres marché organisé | *Annexe V. Partie 2.136* | | | | |
| 0190 | **Crédit** | *Annexe V. Partie 2.129(d)* | | | | |
| 0195 | dont: couvertures économiques avec recours à l'option de la juste valeur | *IFRS 9.6.7.1; Annexe V. Partie 2.140* | | | | |
| 0201 | dont: autres couvertures économiques | *Annexe V. Partie 2.137-140* | | | | |
| 0210 | Contrat d'échange sur risque de crédit | | | | | |
| 0220 | Option sur écart de crédit | | | | | |
| 0230 | Contrat d'échange sur rendement global | | | | | |
| 0240 | Autres | | | | | |
| 0250 | **Matières premières** | *Annexe V. Partie 2.129(e);* | | | | |
| 0260 | dont: couvertures économiques | *Annexe V. Partie 2.137-139* | | | | |
| 0270 | **Autres** | *Annexe V. Partie 2.129(f)* | | | | |
| 0280 | dont: couvertures économiques | *Annexe V. Partie 2.137-139* | | | | |
| 0290 | **DÉRIVÉS** | *IFRS 9. Appendice A* | | | | |
| 0300 | dont: de gré à gré - établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c), 44(e), Partie 2.141(a), 142* | | | | |
| 0310 | dont: de gré à gré - autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d), 44(e), Partie 2.141(b)* | | | | |
| 0320 | dont: De gré à gré - reste | *Annexe V. Partie 1.44(e), Partie 2.141(c)* | | | | |

**11. Comptabilité de couverture**

**11.1 Dérivés - Comptabilité de couverture: Ventilation par type de risque et par type de couverture**

| | Par produit ou par type de marché | Références | Valeur comptable | | Montant notionnel | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Actifs | Passifs | Total Couverture | dont: vendus |
| | | | IFRS 7.24A; Annexe V. Partie 2.120, 131 | IFRS 7.24A; Annexe V. Partie 2.120, 131 | Annexe V. Partie 2.133-135 | Annexe V. Partie 2.133-135 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Taux d'intérêt** | Annexe V. Partie 2.129(a) | | | | |
| 0020 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0030 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0040 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0050 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0060 | **Capitaux propres** | Annexe V. Partie 2.129(b) | | | | |
| 0070 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0080 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0090 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0100 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0110 | **Change et or** | Annexe V. Partie 2.129(c) | | | | |
| 0120 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0130 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0140 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0150 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0160 | **Crédit** | Annexe V. Partie 2.129(d) | | | | |
| 0170 | Contrat d'échange sur risque de crédit | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0180 | Option sur écart de crédit | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0190 | Contrat d'échange sur rendement global | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0200 | Autres | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0210 | **Matières premières** | Annexe V. Partie 2.129(e); | | | | |
| 0220 | **Autres** | Annexe V. Partie 2.129(f) | | | | |
| 0230 | **COUVERTURES DE JUSTE VALEUR** | IFRS 7.24A; IAS 39.86(a); IFRS 9.6.5.2(a) | | | | |
| 0240 | **Taux d'intérêt** | Annexe V. Partie 2.129(a) | | | | |
| 0250 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0260 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0270 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0280 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0290 | **Capitaux propres** | Annexe V. Partie 2.129(b) | | | | |
| 0300 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0310 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0320 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0330 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0340 | **Change et or** | Annexe V. Partie 2.129(c) | | | | |
| 0350 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0360 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0370 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0380 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0390 | **Crédit** | Annexe V. Partie 2.129(d) | | | | |
| 0400 | Contrat d'échange sur risque de crédit | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0410 | Option sur écart de crédit | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0420 | Contrat d'échange sur rendement global | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0430 | Autres | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0440 | **Matières premières** | Annexe V. Partie 2.129(e); | | | | |
| 0450 | **Autres** | Annexe V. Partie 2.129(f) | | | | |
| 0460 | **COUVERTURES DE FLUX DE TRÉSORERIE** | IFRS 7.24A; IAS 39.86(b); IFRS 9.6.5.2(b) | | | | |
| 0470 | **COUVERTURES DE PARTICIPATIONS NETTES DANS UNE ACTIVITÉ À L'ÉTRANGER** | IFRS 7.24A; IAS 39.86(c); IFRS 9.6.5.2(c) | | | | |
| 0480 | **COUVERTURES DE LA JUSTE VALEUR DE L'EXPOSITION DE PORTEFEUILLES AU RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT** | IAS 39.71, 81A, 89A, AG 114-132 | | | | |
| 0490 | **COUVERTURES DE L'EXPOSITION DE FLUX DE TRÉSORERIE DE PORTEFEUILLES AU RISQUE DE TAUX D'INTÉRÊT** | IAS 39.71. | | | | |
| 0500 | **DÉRIVÉS - COMPTABILITÉ DE COUVERTURE** | IFRS 7.24A; IAS 39.9; IFRS 9.6.1 | | | | |
| 0510 | dont: de gré à gré - établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c), 44(e), Partie 2.141(a), 142 | | | | |
| 0520 | dont: de gré à gré - autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d), 44(e), Partie 2.141(b) | | | | |
| 0530 | dont: De gré à gré - reste | Annexe V. Partie 1.44(e), Partie 2.141(c) | | | | |

**11.3 Instruments de couverture non dérivés: Ventilation par portefeuille comptable et par type de couverture**

| | | Références | Valeur comptable | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Couvertures de juste valeur | Couvertures de flux de trésorerie | Couvertures d'investissements nets dans une activité à l'étranger |
| | | | Annexe V. Partie 2.145 | Annexe V. Partie 2.145 | Annexe V. Partie 2.145 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 |
| 0010 | **Actifs financiers non dérivés** | IFRS 7.24A; -IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2. | | | |
| 0020 | dont: Actifs financiers détenus à des fins de négociation | IFRS 9. Appendice A | | | |
| 0030 | dont: Actifs financiers détenus à des fins autres que de | IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8(a)(ii) | | | |
| 0040 | dont: Actifs financiers désignés comme évalués à la juste | IFRS 9.4.1.5; IFRS 7.8(a)(i) | | | |
| 0050 | **Passifs financiers non dérivés** | IFRS 7.24A; -IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2. | | | |
| 0060 | Passifs financiers détenus à des fins de négociation | IFRS 9. Appendice A | | | |
| 0070 | Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur | IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2. | | | |
| 0080 | Actifs financiers au coût amorti | IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2. | | | |

**11.4 Éléments couverts dans les couvertures de juste valeur**

| | | Références | Micro-couvertures | Micro-couvertures — Couvertures de positions nettes | Ajustements de couverture portant sur des micro-couvertures | | Macro-couvertures |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valeur comptable | Actifs ou passifs inclus dans la couverture d'une position nette (avant compensation) | Ajustements de couverture inclus dans la valeur comptable des actifs/passifs | Autres ajustements pour abandon de micro-couvertures, y compris de couvertures de positions nettes | Éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille |
| | | | IFRS 7.24B(a), Annexe V. Partie 2.146, 147 | IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; Annexe V. Partie 2.147, 151 | IFRS 7.24B(a)(ii); Annexe V. Partie 2.148, 149 | IFRS 7.24B(a)(v); Annexe V. Partie 2.148, 150 | IFRS 9.6.1.3; IFRS 9.6.6.1; Annexe V. Partie 2.152 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| | **ACTIFS** | | | | | | |
| 0010 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8(h); Annexe V. Partie 2.146-151 | | | | | |
| 0020 | Taux d'intérêt | Annexe V. Partie 2.129(a) | | | | | |
| 0030 | Capitaux propres | Annexe V. Partie 2.129(b) | | | | | |
| 0040 | Change et or | Annexe V. Partie 2.129(c) | | | | | |
| 0050 | Crédit | Annexe V. Partie 2.129(d) | | | | | |
| 0060 | Matières premières | Annexe V. Partie 2.129(e); | | | | | |
| 0070 | Autres | Annexe V. Partie 2.129(f) | | | | | |
| 0080 | **Actifs financiers évalués au coût amorti** | IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8(f); Annexe V. Partie 2.146-151 | | | | | |
| 0090 | Taux d'intérêt | Annexe V. Partie 2.129(a) | | | | | |
| 0100 | Capitaux propres | Annexe V. Partie 2.129(b) | | | | | |
| 0110 | Change et or | Annexe V. Partie 2.129(c) | | | | | |
| 0120 | Crédit | Annexe V. Partie 2.129(d) | | | | | |
| 0130 | Matières premières | Annexe V. Partie 2.129(e); | | | | | |
| 0140 | Autres | Annexe V. Partie 2.129(f) | | | | | |
| | **PASSIFS** | | | | | | |
| 0150 | **Passifs financiers évalués au coût amorti** | IFRS 9.4.2.1; IFRS 7.8(g); Annexe V. Partie 2.146-151 | | | | | |
| 0160 | Taux d'intérêt | Annexe V. Partie 2.129(a) | | | | | |
| 0170 | Capitaux propres | Annexe V. Partie 2.129(b) | | | | | |
| 0180 | Change et or | Annexe V. Partie 2.129(c) | | | | | |
| 0190 | Crédit | Annexe V. Partie 2.129(d) | | | | | |
| 0200 | Matières premières | Annexe V. Partie 2.129(e); | | | | | |
| 0210 | Autres | Annexe V. Partie 2.129(f) | | | | | |

**12. Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit**

**12.1 Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit**

| | | Références | Solde d'ouverture | Augmentations dues à l'initiation et à l'acquisition | Diminutions dues à la décomptabilisation | Variations dues à des variations du risque de crédit (net) | Variations dues à des modifications sans décomptabilisation (net) | Variations dues à des mises à jour de la méthode d'estimation de l'établissement (net) | Diminutions du compte de correction de valeur dues à des sorties de bilan | Autres ajustements | Solde de clôture | Recouvrements de montants précédemment sortis du bilan portés directement au résultat net | Montants sortis du bilan directement portés au résultat net | Profits ou pertes sur décomptabilisation d'instruments de créance |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *IFRS 7.35I; Annexe V. Partie 2.159, 164(b)* | *IFRS 7.35I; Annexe V. Partie 2.160, 164(b)* | *IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(b); Annexe V. Partie 2.161-162* | *IFRS 7.35I; IFRS 7.35I; IFRS 9.5.5.12, B5.5.25, B5.5.27; Annexe V. Partie 2.164(c)* | *IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(b); Annexe V. Partie 2.163* | *IFRS 7.35I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35i; Annexe V. Partie 2.72, 74, 164(a), 165* | *IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(b); Annexe V. Partie 2.166* | | | *IFRS 9.5.4.4; Annexe V. Partie 2.165* | *Annexe V. Partie 2.166i* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0125 |
| 0010 | **Dotations aux dépréciations pour actifs financiers sans augmentation du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1)** | *IFRS 9.5.5.5.* | | | | | | | | | | | | |
| 0015 | Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.2, 3* | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | *Ménages* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: dotations aux dépréciations évaluées collectivement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: dotations aux dépréciations évaluées individuellement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **Dotations aux dépréciations pour instruments de créance présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2)** | *IFRS 9.5.5.3.* | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.2, 3* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | *Ménages* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | dont: dotations aux dépréciations évaluées collectivement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | dont: dotations aux dépréciations évaluées individuellement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.213-232* | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | **Dotations aux dépréciations pour instruments de créance dépréciés (Stade 3)** | *IFRS 9.5.5.1, 9. Appendice A* | | | | | | | | | | | | |
| 0365 | Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.2, 3* | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | *Ménages* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | dont: dotations aux dépréciations évaluées collectivement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | dont: dotations aux dépréciations évaluées individuellement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0600 | **Dotations aux dépréciations pour actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création** | *Annexe V. Partie 2.156* | | | | | | | | | | | | |
| 0610 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0620 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0630 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0640 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0650 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0660 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0670 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0680 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0690 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0700 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0710 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0720 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0730 | *Ménages* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0740 | dont: dotations aux dépréciations évaluées collectivement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0750 | dont: dotations aux dépréciations évaluées individuellement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | **Total des dotations aux dépréciations pour instruments de créance** | *IFRS 7.B8E.* | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | Engagements et garanties financières donnés (Stade 1) | *IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5, B2.5; Annexe V. Partie 2.157* | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Engagements et garanties financières donnés (Stade 2) | *IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.3, B2.5; Annexe V. Partie 2.157* | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | | | | | | | | | | | |
| 0560 | Engagements et garanties financières donnés (Stade 3) | *IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.1, B2.5; Annexe V. Partie 2.157* | | | | | | | | | | | | |
| 0565 | Engagements et garanties financières donnés (dépréciés dès leur acquisition ou leur création) | *Annexe V. Partie 2.156* | | | | | | | | | | | | |
| 0570 | **Total des provisions pour engagements et garanties financières donnés** | *IFRS 7.B8E; Annexe V. Partie 2.157* | | | | | | | | | | | | |

**12.2 Transferts entre stades de dépréciation (présentation sur une base brute)**

| | | Références | Valeur comptable brute / Montant nominal *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.118, 167, 170* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Transferts entre le stade 1 et le stade 2 | | Transferts entre le stade 2 et le stade 3 | | Transferts entre le stade 1 et le stade 3 | |
| | | | Vers le stade 2 depuis le stade 1 | Vers le stade 1 depuis le stade 2 | Vers le stade 3 depuis le stade 2 | Vers le stade 2 depuis le stade 3 | Vers le stade 3 depuis le stade 1 | Vers le stade 1 depuis le stade 3 |
| | | | *Annexe V. Partie 2.168-169* | | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 0010 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | |
| 0020 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | |
| 0030 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | |
| 0040 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | |
| 0050 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | |
| 0060 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | |
| 0070 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | |
| 0080 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | |
| 0090 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | |
| 0100 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | |
| 0110 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | |
| 0120 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | |
| 0130 | *Ménages* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | |
| 0140 | **Total instruments de créance** | | | | | | | |
| 0150 | **Engagements et garanties financières donnés** | *IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.1, 5.5.3, 5.5.5* | | | | | | |

**13. Sûretés et garanties reçues**

**13. Sûretés et garanties reçues**

**13.1 Ventilation des sûretés et garanties par prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation**

| | Garanties et sûretés | Références | Montant maximum de sûreté ou de garantie pouvant être pris en considération *Annexe V. Partie 2.171-172, 174* | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Prêts garantis par des biens immobiliers | | Autres prêts garantis | | | | Garanties financières reçues | dont: dérivés de crédit |
| | | | Biens immobiliers résidentiels | Bien immobilier commercial | Espèces, dépôts [titres de créance émis] | Biens meubles | Capitaux propres et titres de créance | Reste | | |
| | | *IFRS 7.36(b)* | *Annexe V. Partie 2.173(a)* | *Annexe V. Partie 2.173(a)* | *Annexe V. Partie 2.173(b)(i)* | *Annexe V. Partie 2.173(b)(ii)* | *Annexe V. Partie 2.173(b)(iii)* | *Annexe V. Partie 2.173(b)(iv)* | *Annexe V. Partie 2.173(c)* | *Annexe V. Partie 2.114(b)* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0031 | 0032 | 0041 | 0050 | 0055 |
| 0010 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | |
| 0015 | dont: non performants | *CRR art 47 bis (3); Annexe V. Partie 2. 213-239, 260* | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | |
| 0035 | dont: Petites et moyennes entreprises (PME) | *PME Art 1 2(a)* | | | | | | | | |
| 0036 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux petites et moyennes entreprises | *PME Art 1 2(a); Annexe V. Partie 2.239ix* | | | | | | | | |
| 0037 | dont: Prêts immobiliers commerciaux à des entreprises non financières autres que des PME | *Annexe V. Partie 2.239ix* | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Crédits immobiliers | *Annexe V. Partie 2.88(b)* | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a)* | | | | | | | | |

**13.2.1 Sûretés obtenues par prise de possession durant la période [détenues à la date de référence]**

| | | Références | Sûretés obtenues par prise de possession durant la période [détenues à la date de référence] *(Annexe V. Partie 2.175)* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | dont: Actifs non courants détenus en vue de la vente *(IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.7)* | |
| | | | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable |
| | | | *Annexe V. Partie 2.175i* | *Annexe V. Partie 1.27-28* | *Annexe V. Partie 2.175ii* | *Annexe V. Partie 2.175i* | *Annexe V. Partie 1.27-28* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Immobilisations corporelles** | *IAS 16.6.* | | | | | |
| 0020 | **Autre qu'immobilisations corporelles** | *IFRS 7.38(a)* | | | | | |
| 0030 | Biens immobiliers résidentiels | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(a)* | | | | | |
| 0040 | Bien immobilier commercial | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(a)* | | | | | |
| 0050 | Biens meubles | *IFRS 7.38; Annexe V. Partie 2.173(b)(ii)* | | | | | |
| 0060 | Capitaux propres et titres de créance | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(b)(iii)* | | | | | |
| 0070 | Autres | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(b)(iv)* | | | | | |
| 0080 | **Total** | | | | | | |

**13.3.1 Sûretés obtenues par prise de possession cumulées**

| | | Références | Sûretés obtenues par prise de possession cumulées *(Annexe V. Partie 2.176)* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | dont: Actifs non courants détenus en vue de la vente *(IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.7)* | |
| | | | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable |
| | | | *Annexe V. Partie 2.175i* | *Annexe V. Partie 1.27-28* | *Annexe V. Partie 2.175ii* | *Annexe V. Partie 2.175i* | *Annexe V. Partie 1.27-28* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Immobilisations corporelles** | *IAS 16.6.* | | | | | |
| 0020 | **Autre qu'immobilisations corporelles** | *IFRS 7.38(a)* | | | | | |
| 0030 | Biens immobiliers résidentiels | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(a)* | | | | | |
| 0040 | Bien immobilier commercial | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(a)* | | | | | |
| 0050 | Biens meubles | *IFRS 7.38; Annexe V. Partie 2.173(b)(ii)* | | | | | |
| 0060 | Capitaux propres et titres de créance | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(b)(iii)* | | | | | |
| 0070 | Autres | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(b)(iv)* | | | | | |
| 0080 | **Total** | | | | | | |

**14. Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers à la juste valeur**

| | | *Références* | **Hiérarchie des justes valeurs** *IFRS 13.93(b)* | | | **Variation de la juste valeur pour la période** *Annexe V. Partie 2.178* | | **Variation cumulée de la juste valeur avant impôt** *Annexe V. Partie 2.179* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Niveau 1** | **Niveau 2** | **Niveau 3** | **Niveau 2** | **Niveau 3** | **Niveau 1** | **Niveau 2** | **Niveau 3** |
| | | | *IFRS 13.76* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86, 93(f)* | *IFRS 13.76* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| | **ACTIFS** | | | | | | | | | |
| 0010 | **Actifs financiers détenus à des fins de négociation** | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9. Appendice A* | | | | | | | | |
| 0020 | Dérivés | *IFRS 9. Appendice A* | | | | | | | | |
| 0030 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11,* | | | | | | | | |
| 0040 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | |
| 0050 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | |
| 0056 | **Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8(a)(ii)* | | | | | | | | |
| 0057 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | | | | | | | | |
| 0058 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | |
| 0059 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | |
| 0060 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | | | | | | | | |
| 0080 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | |
| 0090 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | |
| 0101 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A.* | | | | | | | | |
| 0102 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | | | | | | | | |
| 0103 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | |
| 0104 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | |
| 0140 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.22* | | | | | | | | |
| | **PASSIFS** | | | | | | | | | |
| 0150 | **Passifs financiers détenus à des fins de négociation** | *IFRS 7.8(e) (ii); IFRS 9.BA.6.* | | | | | | | | |
| 0160 | Dérivés | *IFRS 9.BA.7(a)* | | | | | | | | |
| 0170 | Positions courtes | *IFRS 9.BA.7(b)* | | | | | | | | |
| 0180 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | | | | | |
| 0190 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | | | | | |
| 0200 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | | | | | |
| 0210 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8(e) (i); IFRS 9.4.1.5.* | | | | | | | | |
| 0220 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | | | | | |
| 0230 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | | | | | |
| 0240 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | | | | | |
| 0250 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.26* | | | | | | | | |

**15. Décomptabilisation et passifs financiers associés aux actifs financiers transférés**

| | | Références | Actifs financiers transférés entièrement comptabilisés | | | | | | Actifs financiers transférés comptabilisés dans la mesure où l'établissement poursuit son engagement | | | Encours en principal des actifs financiers transférés entièrement décomptabilisés pour lesquels l'établissement conserve des droits de gestion | Montants décomptabilisés à des fins de fonds propres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Actifs transférés | | | Passifs associés ITS V. Partie 2.181 | | | Encours en principal des actifs initiaux | Valeur comptable des actifs encore comptabilisés [poursuite de l'engagement] | Valeur comptable des passifs associés | | |
| | | | Valeur comptable | dont: titrisations | dont: mises en pension | Valeur comptable | dont: titrisations | dont: mises en pension | | | | | |
| | | | IFRS 7.42D.(e), Annexe V. Partie 1.27 | IFRS 7.42D(e); CRR art 4(1)(61) | IFRS 7.42D(e); Annexe V. Partie 2.183-184 | IFRS 7.42D(e) | IFRS 7.42D(e) | IFRS 7.42D(e); Annexe V. Partie 2.183-184 | | IFRS 7.42D(f) | IFRS 7.42D(f); Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.181 | | CRR art 109; Annexe V. Partie 2.182 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **Actifs financiers détenus à des fins de négociation** | IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9. Appendice A | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Instruments de capitaux propres | IAS 32.11. | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | |
| 0045 | **Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | IFRS 9.4.1.4. | | | | | | | | | | | |
| 0046 | Instruments de capitaux propres | IAS 32.11. | | | | | | | | | | | |
| 0047 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | |
| 0048 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5. | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | |
| 0091 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A. | | | | | | | | | | | |
| 0092 | Instruments de capitaux propres | IAS 32.11. | | | | | | | | | | | |
| 0093 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | |
| 0094 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | |
| 0131 | **Actifs financiers au coût amorti** | IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2. | | | | | | | | | | | |
| 0132 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | |
| 0133 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | |
| 0190 | **Total** | | | | | | | | | | | | |

**16. Ventilation de postes sélectionnés de l'état du résultat net**

**16.1 Produits et charges d'intérêts par instrument et par secteur de la contrepartie**

| | | Références | Période considérée | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Produits | Charges |
| | | | Annexe V. Partie 2.187, 189 | Annexe V. Partie 2.188, 190 |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Dérivés - Négociation** | IFRS 9. Appendice A, .BA.1, .BA.6; Annexe V. Partie 2.193 | | |
| 0015 | dont: produits d'intérêts des dérivés utilisés comme couvertures économiques | Annexe V. Partie 2.193 | | |
| 0020 | **Titres de créance** | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | | |
| 0030 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | | |
| 0040 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | | |
| 0050 | Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | | |
| 0060 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | | |
| 0070 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e) | | |
| 0080 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | | |
| 0090 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | | |
| 0100 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | | |
| 0110 | Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | | |
| 0120 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | | |
| 0130 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e) | | |
| 0140 | Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | |
| 0141 | dont: crédits immobiliers | Annexe V. Partie 2.88(b), 194i | | |
| 0142 | dont: crédits à la consommation | Annexe V. Partie 2.88(a), 194i | | |
| 0150 | **Autres actifs** | Annexe V. Partie 2.5 | | |
| 0160 | **Dépôts** | BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36 | | |
| 0170 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | | |
| 0180 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | | |
| 0190 | Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | | |
| 0200 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | | |
| 0210 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e) | | |
| 0220 | Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | |
| 0230 | **Titres de créance émis** | Annexe V. Partie 1.37 | | |
| 0240 | **Autres passifs financiers** | Annexe V. Partie 1.32-34, Partie 2.191 | | |
| 0250 | **Dérivés - Comptabilité de couverture, risque de taux d'intérêt** | Annexe V. Partie 2.192 | | |
| 0260 | **Autres passifs** | Annexe V. Partie 1.38-41 | | |
| 0270 | **INTÉRÊTS** | IAS 1.97; | | |
| 0280 | dont: produits d'intérêts des actifs financiers dépréciés | IFRS 9.5.4.1; BS.4.7; Annexe V. Partie 2.194 | | |
| 0290 | dont: intérêts des contrats de location | IFRS 16.38 (a), 49, Annexe V. Partie 2.194i | | |

**16.2 Profits ou pertes sur décomptabilisation d'actifs et passifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par instrument**

| | | Références | Période considérée |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 2.195-196 |
| | | | 0010 |
| 0020 | **Titres de créance** | Annexe V. Partie 1.31 | |
| 0030 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32 | |
| 0040 | **Dépôts** | BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36 | |
| 0050 | **Titres de créance émis** | Annexe V. Partie 1.37 | |
| 0060 | **Autres passifs financiers** | Annexe V. Partie 1.38-41 | |
| 0070 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR DÉCOMPTABILISATION D'ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS NON ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT, NET** | Annexe V. Partie 2.45 | |

**16.3 Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation et sur actifs et passifs financiers de négociation, par instrument**

| | | Références | Période considérée |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 2.197-198 |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Dérivés** | IFRS 9. Appendice A, .BA.1, .BA.7(a) | |
| 0015 | **dont: Couvertures économiques avec recours à l'option de la juste valeur** | IFRS 9.6.7.1; IFRS 7.9(d); Annexe V. Partie 2.199 | |
| 0020 | **Instruments de capitaux propres** | IAS 32.11 | |
| 0030 | **Titres de créance** | Annexe V. Partie 1.31 | |
| 0040 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32 | |
| 0050 | **Positions courtes** | IFRS 9.BA.7(b) | |
| 0060 | **Dépôts** | BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36 | |
| 0070 | **Titres de créance émis** | Annexe V. Partie 1.37 | |
| 0080 | **Autres passifs financiers** | Annexe V. Partie 1.38-41 | |
| 0090 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION, NET** | IFRS 9, Appendice A, .BA.6; IFRS 7.20(a)(i) | |
| 0095 | **dont: profits ou pertes dus au reclassement d'actifs au coût amorti** | IFRS 9.5.6.2; Annexe V. Partie 2.199 | |

**16.4 Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation et sur actifs et passifs financiers de négociation, par risque**

| | | Références | Période considérée |
|---|---|---|---|
| | | | 0010 |
| 0010 | **Instruments de taux d'intérêt et dérivés analogues** | Annexe V. Partie 2.200(a) | |
| 0020 | **Instruments de capitaux propres et dérivés analogues** | Annexe V. Partie 2.200(b) | |
| 0030 | **Transactions et dérivés de change liés à des devises et à l'or** | Annexe V. Partie 2.200(c) | |
| 0040 | **Instruments de risques de crédit et dérivés analogues** | Annexe V. Partie 2.200(d) | |
| 0050 | **Dérivés liés aux matières premières** | Annexe V. Partie 2.200(e); | |
| 0060 | **Autres** | Annexe V. Partie 2.200(f) | |
| 0070 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION, NET** | IFRS 7.20(a)(i) | |

**16.4.1 Profits ou pertes sur actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par instrument**

| | | Références | Période considérée |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 2.201 |
| | | | 0010 |
| 0020 | **Instruments de capitaux propres** | IAS 32.11. | |
| 0030 | **Titres de créance** | Annexe V. Partie 1.31 | |
| 0040 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32 | |
| 0090 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OBLIGATOIREMENT ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT, NET** | IFRS 7.20(a)(i) | |
| 0100 | **dont: profits ou pertes dus au reclassement d'actifs au coût amorti** | IFRS 9.6.5.2; Annexe V. Partie 2.202 | |

**16.5 Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par instrument**

| | | Références | Période considérée | Variations de juste valeur dues au risque de crédit |
|---|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 2.203 | Annexe V. Partie 2.203 |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0020 | **Titres de créance** | Annexe V. Partie 1.31 | | |
| 0030 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32 | | |
| 0040 | **Dépôts** | BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36 | | |
| 0050 | **Titres de créance émis** | Annexe V. Partie 1.37 | | |
| 0060 | **Autres passifs financiers** | Annexe V. Partie 1.38-41 | | |
| 0070 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DÉSIGNÉS COMME ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT, NET** | IFRS 7.20(a)(i) | | |
| 0071 | **dont: profits ou (-) pertes à la désignation d'actifs et de passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat à des fins de couverture, net** | IFRS 9.6.7;IFRS 7.24C(b); Annexe V. Partie 2.204 | | |
| 0072 | **dont: profits ou (-) pertes après la désignation d'actifs et de passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat à des fins de couverture, net** | IFRS 9.6.7; IFRS 7.20(a)(i); Annexe V. Partie 2.204 | | |

**16.6 Profits ou pertes résultant de la comptabilité de couverture**

| | | Références | Période considérée |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 2.205 |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Variations de la juste valeur de l'instrument de couverture [y compris interruption]** | IFRS 7.24A(c);IFRS 7.24C(b)(vi) | |
| 0020 | **Variations de la juste valeur de l'élément couvert attribuables au risque couvert** | IFRS 9.6.3.7; .6.5.8; B6.4.1; IFRS 7.24B(a)(iv); IFRS 7.24C(b)(vi); Annexe V. Partie 2.205 | |
| 0030 | **Inefficacité en résultat des couvertures de flux de trésorerie** | IFRS 7.24C(b)ii; IFRS 7.24C(b)(vi) | |
| 0040 | **Inefficacité en résultat des couvertures d'investissements nets dans une activité à l'étranger** | IFRS 7.24C( b)(ii); IFRS 7.24C(b)(vi) | |
| 0050 | **PROFITS OU (-) PERTES RÉSULTANT DE LA COMPTABILITÉ DE COUVERTURE, NET** | | |

**16.7 Dépréciation d'actifs non financiers**

| | | Références | Période considérée | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | Diminutions | Dépréciations cumulées |
| | | | Annexe V. Partie 2.208 | Annexe V. Partie 2.208 | |
| | | | 0010 | 0020 | 0040 |
| 0060 | **Dépréciations ou (-) reprises de dépréciations de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées** | IAS 28.40-43 | | | |
| 0070 | Filiales | IFRS 10 Appendice A | | | |
| 0080 | Coentreprises | IAS 28.3 | | | |
| 0090 | Entreprises associées | IAS 28.3 | | | |
| 0100 | **Dépréciations ou (-) reprises de dépréciations d'actifs non financiers** | IAS 36.126(a),(b) | | | |
| 0110 | Immobilisations corporelles | IAS 16.73(e)(v-vi) | | | |
| 0120 | Immeubles de placement | IAS 40.79(d)(v) | | | |
| 0130 | Goodwill | IAS 36.108; IAS 36.B8-99, 124; IFRS 3 Appendice B67(d)(v) | | | |
| 0140 | Autres immobilisations incorporelles | IAS 38.118 (e)(vi)(v) | | | |
| 0145 | Autres | IAS 36.126(a),(b) | | | |
| 0150 | **TOTAL** | | | | |

**16.8 Autres charges administratives**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles avec | Période considérée |
|---|---|---|---|
| | | | Charges |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Dépenses informatiques** | Annexe V. Partie 2.208i | |
| 0020 | Externalisation informatique | Annexe V. Partie 2.208i-208ii | |
| 0030 | Dépenses informatiques autres que dépenses d'externalisation informatique | Annexe V. Partie 2.208i | |
| 0040 | **Impôts et taxes (autres)** | Annexe V. Partie 2.208iii | |
| 0050 | **Services de conseil et services professionnels** | Annexe V. Partie 2.208iv | |
| 0060 | **Publicité, marketing et communication** | Annexe V. Partie 2.208v | |
| 0070 | **Charges liées au risque de crédit** | Annexe V. Partie 2.208vi | |
| 0080 | **Charges contentieuses non couvertes par les provisions** | Annexe V. Partie 2.208vii | |
| 0090 | **Charges immobilières** | Annexe V. Partie 2.208viii | |
| 0100 | **Charges locatives** | Annexe V. Partie 2.208ix | |
| 0110 | **Autres charges administratives - Reste** | Annexe V. Partie 2.208x | |
| 0120 | **AUTRES CHARGES ADMINISTRATIVES** | | |

**17. Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Bilan**

**17.1 Actifs**

| | | *Références* | **Périmètre comptable de la consolidation [valeur comptable]** |
|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.209* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Trésorerie, comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | *IAS 1.54 (i)* | |
| 0020 | Fonds en caisse | *Annexe V. Partie 2.1* | |
| 0030 | Comptes à vue auprès de banques centrales | *Annexe V. Partie 2.2* | |
| 0040 | Autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.3* | |
| 0050 | **Actifs financiers détenus à des fins de négociation** | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9. Appendice A* | |
| 0060 | Dérivés | *IFRS 9. Appendice A* | |
| 0070 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | |
| 0080 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0090 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0096 | **Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 9.4.1.4.* | |
| 0097 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | |
| 0098 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0099 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0100 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | |
| 0120 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0130 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0141 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A.* | |
| 0142 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | |
| 0143 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0144 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0181 | **Actifs financiers au coût amorti** | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2.* | |
| 0182 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0183 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0240 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.22* | |
| 0250 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | *IAS 39.89A(a); IFRS 9.6.5.8.* | |
| 0260 | **Participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées** | *IAS 1.54(e); Annexe V. Partie 1.21, Partie 2.4, 210* | |
| 0270 | **Actifs faisant l'objet de contrats de réassurance et d'assurance** | *IFRS 4.1G20.(b)-(c); Annexe V. Partie 2.211* | |
| 0280 | **Immobilisations corporelles** | | |
| 0290 | **Immobilisations incorporelles** | *IAS 1.54(c); CRR art 4(1)(115)* | |
| 0300 | Goodwill | *IFRS 3.B67(d); CRR art 4(1)(113)* | |
| 0310 | Autres immobilisations incorporelles | *IAS 38.8,118* | |
| 0320 | **Actifs d'impôt** | *IAS 1.54(n-o)* | |
| 0330 | Actifs d'impôt exigible | *IAS 1.54(n); IAS 12.5.* | |
| 0340 | Actifs d'impôt différé | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR art 4(1)(106)* | |
| 0350 | **Autres actifs** | *Annexe V. Partie 2.5* | |
| 0360 | **Actifs non courants et groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | *IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.6* | |
| 0370 | **TOTAL DES ACTIFS** | *IAS 1.9(a), IG 6* | |

**17.2 Expositions de hors bilan: Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés**

| | | *Références* | **Périmètre comptable de la consolidation [montant nominal]** |
|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 2.118, 209* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 113, 116* | |
| 0020 | **Garanties financières données** | *IFRS 4 Annexe A; CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.102-105, 114, 116* | |
| 0030 | **Autres engagements donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 115, 116* | |
| 0040 | **EXPOSITIONS DE HORS BILAN** | | |

**17.3 Passifs et capitaux propres**

| | | *Références* | **Périmètre comptable de la consolidation [valeur comptable]** |
|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.209* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Passifs financiers détenus à des fins de négociation** | *IFRS 7.8(e) (ii); IFRS 9.BA.6.* | |
| 0020 | Dérivés | *IFRS 9. Appendice A; IFRS 9.A.7(a); IFRS 9.BA.7(a)* | |
| 0030 | Positions courtes | *IFRS 9.BA7(b)* | |
| 0040 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | |
| 0050 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | |
| 0060 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | |
| 0070 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2.* | |
| 0080 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | |
| 0090 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | |
| 0100 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | |
| 0110 | **Passifs financiers évalués au coût amorti** | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1.* | |
| 0120 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | |
| 0130 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | |
| 0140 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | |
| 0150 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.26* | |
| 0160 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | *IAS 39.89A(b), IFRS 9.6.5.8* | |
| 0170 | **Passifs faisant l'objet de contrats d'assurance et de réassurance** | *IFRS 4.1G20(a); Annexe V. Partie 2.212* | |
| 0180 | **Provisions** | *IAS 37.10; IAS 1.54(l)* | |
| 0190 | **Passifs d'impôt** | *IAS 1.54(n-o)* | |
| 0200 | Passifs d'impôt exigible | *IAS 1.54(n); IAS 12.5.* | |
| 0210 | Passifs d'impôts différés | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR art 4(1)(108)* | |
| 0220 | **Parts sociales remboursables à vue** | *IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Annexe V. Partie 2.12* | |
| 0230 | **Autres engagements** | *Annexe V. Partie 2.13* | |
| 0240 | **Passifs inclus dans les groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | *IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.14* | |
| 0250 | **PASSIFS** | *IAS 1.9(b);IG 6* | |
| 0260 | **Fonds propres** | *IAS 1.54(r), BAD art 22* | |
| 0270 | **Prime d'émission** | *IAS 1.78(e); CRR art 4(1)(124)* | |
| 0280 | **Instruments de capitaux propres émis autres que le capital** | *Annexe V. Partie 2.18-19* | |
| 0290 | **Autres capitaux propres** | *IFRS 2,10; Annexe V. Partie 2.20* | |
| 0300 | **Autres éléments du résultat global cumulés** | *CRR art 4(1)(100)* | |
| 0310 | **Bénéfices non distribués** | *CRR art 4(1)(123)* | |
| 0320 | **Réserves de réévaluation** | *IFRS 1.33, D5-D8* | |
| 0330 | **Autres réserves** | *IAS 1.54; IAS 1.78(e)* | |
| 0340 | **(-) Actions propres** | *IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36; Annexe V. Partie 2.28* | |
| 0350 | **Profit ou perte attribuable aux propriétaires de la société mère** | *IFRS 10.B94.* | |
| 0360 | **(-) Acomptes sur dividendes** | *IAS 32.35.* | |
| 0370 | **Intérêts minoritaires [Intérêts ne donnant pas le contrôle]** | *IAS 1.54(q); IFRS 10.22, .B94* | |
| 0380 | **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | *IAS 1.9(c), IG 6* | |
| 0390 | **TOTAL CAPITAUX PROPRES ET TOTAL PASSIFS** | *IAS 1.IG6* | |

**18 Informations relatives aux expositions performantes et non performantes (suite)**

**18.1 Entrées et sorties d'expositions non performantes – prêts et avances par secteur de la contrepartie**

| | | *Références* | Valeur comptable brute des prêts et avances | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Entrées d'expositions non performantes | (-) Sorties d'expositions non performantes |
| | | | 0010 | 0020 |
| | | | *Annexe V. Partie 2.213-216, 224-234, 239i-239iii, 239vi* | *Annexe V. Partie 2.213-216, 224-234, 239i, 239iv-239vi* |
| 0010 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0020 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0030 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0040 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0050 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0060 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1 2(a)* | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux petites et moyennes entreprises | *PME Art 1 2(a); Annexe V. Partie 2.239vii (a), 239ix* | | |
| 0080 | dont: Prêts immobiliers commerciaux à des entreprises non financières autres que des PME | *Annexe V. Partie 2.239vii (a), 239ix* | | |
| 0090 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 239vii (b)* | | |
| 0100 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0110 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 239vii (b)* | | |
| 0120 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 239vii (c)* | | |
| 0130 | **PRÊTS ET AVANCES AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OU DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION** | *Annexe V. Partie 2.217* | | |
| 0140 | **PRÊTS ET AVANCES DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE** | *Annexe V. Partie 2.220* | | |
| 0150 | **TOTAL ENTRÉES / SORTIES** | | | |

**19. Informations relatives aux expositions renégociées**

| | | Références | Valeur comptable brute / Montant nominal des expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | | | | | | | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | | | Montant maximum de sûreté ou de garantie pouvant être pris en considération *Annexe V. Partie 2.119* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Expositions performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | Expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | | | Expositions performantes faisant l'objet de mesures de renégociation – Dépréciations cumulées et provisions | Expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation – Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | Sûretés reçues et garanties financières reçues | | | |
| | | | | | Instruments avec modifications des conditions | Refinancement | dont: Expositions renégociées performantes en période probatoire, redressées depuis la catégorie non performantes | | Instruments avec modifications des conditions | Refinancement | dont: En défaut | dont: Dépréciées | dont: Renégociation d'expositions non performantes avant mesures de renégociation | | | Instruments avec modifications des conditions | Refinancement | Sûretés reçues pour les expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | Garanties financières reçues pour les expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | dont: Sûretés reçues pour les expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Garanties financières reçues pour les expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0175 | 0180 | 0185 |
| | | | *CRR art 47 ter (1), (2); Annexe V. partie 1.34, partie 2. 138, 340-345, 251-258* | *Annexe V. Partie 2. 256, 259-261* | *CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2.340-366* | *CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2. 340, 244, 265-268* | *CRR art 47 bis (7); Annexe V. Partie 2. 256, 261* | *Annexe V. Partie 2. 259-263* | *CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2.240-266* | *CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2. 240, 244, 265-268;* | *CRR art 178; Annexe V. Partie 2.364(b)* | *IFRS 9; 5.5.1; IFRS 9, Appendice A; Annexe V. Partie 2.364(a)* | *CRR art 47 ter (2), c); Annexe V. Partie 1. 231; 353* | *Annexe V. Partie 2. 267* | *Annexe V. Partie 2. 207* | *Annexe V. Partie 2. 207* | *CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2. 240, 267* | *CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2. 240, 244, 267* | *Annexe V. Partie 2. 268* | *Annexe V. Partie 2. 268* | *Annexe V. Partie 2. 268* | *Annexe V. Partie 2. 268* |
| 0001 | **Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | *Annexe V. Partie 2.2, 3* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1.2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234 (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AU COÛT OU AU COÛT AMORTI** | *Annexe V. Partie 2.249(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0184 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0191 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0192 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0193 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0194 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0195 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0196 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1.2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0197 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0913 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234 (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 020 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DES AUTRES ÉLÉMENTS DU RÉSULTAT GLOBAL OU DU COMPTE DE CAPITAUX PROPRES, ET SOUMIS À DÉPRÉCIATION** | *Annexe V. Partie 2.249(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0211 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0212 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0213 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0214 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0215 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0216 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0221 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0222 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0223 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0224 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0225 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0226 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1.2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0923 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0227 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0933 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234 (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 030 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE ÉVALUÉS EN LOCOM STRICTE, OU À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT OU DU COMPTE DE CAPITAUX PROPRES, ET NON SOUMIS À DÉPRÉCIATION** | *Annexe V. Partie 2.249* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 040 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OU DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION** | *Annexe V. Partie 2.246* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0315 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE** | *Annexe V. Partie 2.247* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 113, 116, 246* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**20. Ventilation géographique**

**20.1 Ventilation géographique des actifs par lieux d'activité**

| | | Références | Valeur comptable<br>*Annexe V. Partie 1.27* | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Activités sur le marché national<br>*Annexe V. Partie 2.270*<br>0010 | Activités à l'étranger<br>*Annexe V. Partie 2.270*<br>0020 |
| 0010 | **Trésorerie, comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | *IAS 1.54 (i)* | | |
| 0030 | Fonds en caisse | *Annexe V. Partie 2.1* | | |
| 0050 | Comptes à vue auprès de banques centrales | *Annexe V. Partie 2.2* | | |
| 0040 | Autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.3* | | |
| 0050 | **Actifs financiers détenus à des fins de négociation** | *IFRS 9, Appendice A* | | |
| 0060 | Dérivés | *IFRS 9, Appendice A* | | |
| 0070 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | | |
| 0080 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0090 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0096 | **Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9.4.1.4.* | | |
| 0097 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | | |
| 0098 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0099 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0100 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | | |
| 0130 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0130 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0141 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A.* | | |
| 0142 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | | |
| 0143 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0144 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0181 | **Actifs financiers au coût amorti** | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2.* | | |
| 0182 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0183 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0240 | **Dérivés - Comptabilité de couverture** | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.22* | | |
| 0250 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | *IAS 39.89A(a); IFRS 9.6.5.8.* | | |
| 0260 | **Immobilisations corporelles** | | | |
| 0270 | **Immobilisations incorporelles** | *IAS 1.54(c); CRR art 4(1)(115)* | | |
| 0280 | **Participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées** | *IAS 1.54(e); Annexe V. Partie 1.21, Partie 2.4* | | |
| 0290 | **Actifs d'impôt** | *IAS 1.54(n-o)* | | |
| 0300 | **Autres actifs** | *Annexe V. Partie 2.5.* | | |
| 0310 | **Actifs non courants et groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | *IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.7* | | |
| 0320 | **ACTIFS** | *IAS 1.9(a), IG 6.* | | |

**20.2 Ventilation géographique des passifs par lieux d'activité**

| | | Références | Valeur comptable<br>*Annexe V. Partie 1.27* | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Activités sur le marché national<br>*Annexe V. Partie 2.270*<br>0010 | Activités à l'étranger<br>*Annexe V. Partie 2.270*<br>0020 |
| 0010 | **Passifs financiers détenus à des fins de négociation** | *IFRS 7.8(e),(ii); IFRS 9.BA.6.* | | |
| 0020 | Dérivés | *IFRS 9, Appendice A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.Pa. 91e)* | | |
| 0030 | Positions courtes | *IFRS 9.BA7(b)* | | |
| 0040 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | |
| 0050 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | |
| 0060 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | |
| 0070 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2.* | | |
| 0080 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | |
| 0090 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | |
| 0100 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | |
| 0110 | **Passifs financiers évalués au coût amorti** | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1.* | | |
| 0120 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | |
| 0130 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | |
| 0140 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | |
| 0150 | **Dérivés - Comptabilité de couverture** | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.26* | | |
| 0160 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | *IAS 39.89A(a), IFRS 9.6.5.8* | | |
| 0170 | **Provisions** | *IAS 37.10; IAS 1.54(l)* | | |
| 0180 | **Passifs d'impôt** | *IAS 1.54(n-o)* | | |
| 0190 | **Parts sociales remboursables à vue** | *IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Annexe V. Partie 2.12* | | |
| 0200 | **Autres engagements** | *Annexe V. Partie 2.13* | | |
| 0210 | **Passifs inclus dans les groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | *IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.14* | | |
| 0220 | **PASSIFS** | *IAS 1.9(b);IG 6.* | | |

**20.3 Ventilation géographique des éléments de l'état du résultat net par lieux d'activité**

| | | Références | Période considérée | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Activités sur le marché national<br>*Annexe V. Partie 2.270*<br>0010 | Activités à l'étranger<br>*Annexe V. Partie 2.270*<br>0020 |
| 0010 | **Produits d'intérêts** | *IAS 1.97; Annexe V. Partie 2.31* | | |
| 0020 | **(Charges d'intérêts)** | *IAS 1.97; Annexe V. Partie 2.31* | | |
| 0030 | **(Charges sur parts sociales remboursables à vue)** | *IFRIC 2.11* | | |
| 0040 | **Produits de dividendes** | *Annexe V. Partie 2.40* | | |
| 0050 | **Produits d'honoraires et de commissions** | *IAS 7.20(c)* | | |
| 0060 | **(Charges d'honoraires et de commissions)** | *IAS 7.20(c)* | | |
| 0070 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs et passifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net** | *Annexe V. Partie 2.45* | | |
| 0080 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation, net** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Annexe V. Partie 2.46, 56* | | |
| 0083 | **Profits ou (-) pertes sur actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 9.5.7.1.* | | |
| 0090 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Annexe V. Partie 2.46* | | |
| 0100 | **Profits ou (-) pertes résultant de la comptabilité de couverture, net** | *Annexe V. Partie 2.47-48* | | |
| 0110 | **Différence de change [profits ou (-) pertes], net** | *IAS 21.28, 52 (a)* | | |
| 0120 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées, net** | *Annexe V. Partie 2.56* | | |
| 0130 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs non financiers, net** | *IAS 1.34* | | |
| 0140 | **Autres produits d'exploitation** | *Annexe V. Partie 2.314-316* | | |
| 0150 | **(Autres charges d'exploitation)** | *Annexe V. Partie 2.314-316* | | |
| 0155 | **TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION, NET** | | | |
| 0160 | **(Charges administratives)** | | | |
| 0165 | **(Contributions en espèces aux fonds de résolution et aux systèmes de garantie des dépôts)** | *Annexe V. Partie 2.48i* | | |
| 0170 | **(Amortissements)** | *IAS 1.102, 104* | | |
| 0171 | **Profits ou (–) pertes sur modification, net** | *IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 Appendice A; Annexe V. Partie 2.48* | | |
| 0180 | **(Provisions ou (–) reprises de provisions)** | *IAS 37.59, 84; IAS 1.98(b)(f)(g)* | | |
| 0190 | **(Dépréciations ou (-) reprises de dépréciations d'actifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat)** | *IFRS 7.20(a)(viii); Annexe V Partie 2.51, 53* | | |
| 0200 | **(Dépréciations ou (-) reprises de dépréciations de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées)** | *IAS 28.40-43* | | |
| 0210 | **(Dépréciations ou (–) reprises de dépréciations d'actifs non financiers)** | *IAS 36.126(a)(b)* | | |
| 0220 | **Goodwill négatif comptabilisé en résultat** | *IFRS 3, Appendice B64(n)(i)* | | |
| 0230 | **Part des profits ou (-) pertes sur participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées** | *Annexe V. Partie 2.54* | | |
| 0240 | **Profits ou (–) pertes sur des actifs non courants, ou des groupes destinés à être cédés, classés comme détenus en vue de la vente et non assimilables à des activités abandonnées** | *IFRS 5,37; Annexe V. Partie 2.55* | | |
| 0250 | **PROFITS OU (-) PERTES DES ACTIVITÉS POURSUIVIES, AVANT IMPÔT** | *IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A* | | |
| 0260 | **[Charge ou (–) produit d'impôt lié(e) au résultat généré par les activités poursuivies]** | *IAS 1.82(d); IAS 12.77.* | | |
| 0270 | **PROFITS OU (-) PERTES DES ACTIVITÉS POURSUIVIES, APRÈS IMPÔT** | *IAS 1, IG 6* | | |
| 0280 | **Profits ou (–) pertes après impôt d'activités abandonnées** | *IAS 1.82(ea); IFRS 5.33(a), 5.33 A; Annexe V. Partie 2.56* | | |
| 0290 | **PROFIT OU (–) PERTE POUR L'EXERCICE** | *IAS 1.81A(a)* | | |

**20.4 Ventilation géographique des actifs par lieu de résidence de la contrepartie**

axe des z: Pays de résidence de la contrepartie

| | | Références | Valeur comptable brute | dont: de négociation ou détenus à des fins de négociation | dont: Actifs financiers soumis à dépréciation, y compris comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue | dont: renégociés | dont: non performants | | Dépréciations cumulées | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | dont: en défaut | | |
| | | | Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.271- 279 | Annexe V. Partie 1.15(a), Partie 2.271 | Annexe V. Partie 2.271 | Annexe V. Partie 2.275 | Annexe V. Partie 2.275 | CRR art 178; Annexe V. Partie 2.215(a) | Annexe V. Partie 2.274 | Annexe V. Partie 2.274 |
| | | | 0010 | 0011 | 0012 | 0022 | 0025 | 0026 | 0031 | 0040 |
| 0010 | **Dérivés** | *IFRS 9 Appendice A, Annexe V. Partie 2.272* | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | |
| 0030 | dont: autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | |
| 0040 | **Instruments de capitaux propres** | *IAS 32.11.* | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | |
| 0060 | dont: autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | |
| 0070 | dont: entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | |
| 0075 | **Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | *Annexe V. Partie 2.2, 3* | | | | | | | | |
| 0080 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | |
| 0090 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | |
| 0100 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | |
| 0110 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | |
| 0120 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | |
| 0130 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | |
| 0140 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | |
| 0150 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | |
| 0160 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | |
| 0170 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | |
| 0180 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | |
| 0190 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Petites et moyennes entreprises | *FINE Art 1 2(a)* | | | | | | | | |
| 0210 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87* | | | | | | | | |
| 0220 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | |
| 0230 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87* | | | | | | | | |
| 0240 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a)* | | | | | | | | |

**20.5 Ventilation géographique des expositions de hors bilan par lieu de résidence de la contrepartie**

axe des z: Pays de résidence de la contrepartie

| | | Références | Valeur nominale | dont: renégociés | dont: non performants | | Provisions pour engagements et garanties donnés |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | dont: en défaut | |
| | | | Annexe V. Partie 2.118, 271 | Annexe V. Partie 2.240-258 | Annexe V. Partie 2.275 | CRR art 178; Annexe V. Partie 2.237(b) | Annexe V. Partie 2.276 |
| | | | 0010 | 0022 | 0025 | 0026 | 0030 |
| 0010 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 113, 116* | | | | | |
| 0020 | **Garanties financières données** | *IFRS 4 Annexe A; CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.102-105, 114, 116* | | | | | |
| 0030 | **Autres engagements donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 115, 116* | | | | | |

**20.6 Ventilation géographique des passifs par lieu de résidence de la contrepartie**

axe des z: Pays de résidence de la contrepartie

| | | Références | Valeur comptable |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 1.27, 2.271 |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Dérivés** | *IFRS 9 Appendice A, Annexe V. Partie 1.44(e), Partie 2.271* | |
| 0020 | dont: Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | |
| 0030 | dont: autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | |
| 0040 | **Positions courtes** | *IFRS 9.BA7(b); Annexe V. Partie 1.44(d)* | |
| 0050 | dont: Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | |
| 0060 | dont: autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | |
| 0070 | **Dépôts** | *BCE/2013/33 Annexe 2 Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | |
| 0080 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | |
| 0090 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | |
| 0100 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | |
| 0110 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | |
| 0120 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | |
| 0130 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | |

**20.7.1 Ventilation géographique par lieu de résidence de la contrepartie des prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation accordés à des entreprises non financières. par code NACE**

axe des z: Pays de résidence de la contrepartie

| | | Références | Entreprises non financières *Annexe V. Partie 2.271-277* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valeur comptable brute | dont: prêts et avances soumis à dépréciation | dont: non performants | Dépréciations cumulées | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes |
| | | | Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.275 | Annexe V. Partie 2.273 | Annexe V. Partie 2.275 | Annexe V. Partie 2.274 | Annexe V. Partie 2.274 |
| | | | 0010 | 0011 | 0012 | 0021 | 0022 |
| 0010 | **A Agriculture, sylviculture et pêche** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0020 | **B Industries extractives** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0030 | **C Industrie manufacturière** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0040 | **D Production et distribution d'électricité, de gaz, de vapeur et d'air conditionné** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0050 | **E Alimentation en eau** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0060 | **F Services de bâtiments et travaux publics** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0070 | **G Commerce** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0080 | **H Transports et entreposage** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0090 | **I Hébergement et restauration** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0100 | **J Information et communication** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0105 | **K Activités financières et d'assurance** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0110 | **L Activités immobilières** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0120 | **M Activités spécialisées, scientifiques et techniques** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0130 | **N Activités de services administratifs et de soutien** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0140 | **O Administration publique et défense, sécurité sociale obligatoire** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0150 | **P Enseignement** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0160 | **Q Santé humaine et action sociale** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0170 | **R Arts, spectacles et activités récréatives** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0180 | **S Autres services** | *Règlement NACE* | | | | | |
| 0190 | **PRÊTS ET AVANCES** | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | |

**21. Immobilisations corporelles et incorporelles: actifs faisant l'objet d'un contrat de location simple**

| | | *Références* | Valeur comptable |
|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 2.278-279* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Immobilisations corporelles** | *IAS 16.6; IAS 1.54(a)* | |
| 0020 | Modèle de la réévaluation | *IAS 17.49; IAS 16.31, 73(a)(d)* | |
| 0030 | Modèle du coût | *IAS 17.49; IAS 16.30, 73(a)(d)* | |
| 0040 | **Immeubles de placement** | *IAS 40.IN5; IAS 1.54(b)* | |
| 0050 | Modèle de la juste valeur | *IAS 17.49; IAS 40.33-55, 76* | |
| 0060 | Modèle du coût | *IAS 17.49; IAS 40.56,79(c)* | |
| 0070 | **Autres immobilisations incorporelles** | *IAS 38.8, 118* | |
| 0080 | Modèle de la réévaluation | *IAS 17.49; IAS 38.75-87, 124(a)(ii)* | |
| 0090 | Modèle du coût | *IAS 17.49; IAS 38.74.* | |

**22. Gestion d'actifs, conservation et autres fonctions de service**

**22.1 Produits et charges d'honoraires et de commissions, par activité**

| | | Références | Période considérée |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 2.280 |
| | | IFRS 7.20(c) | 0010 |
| 0010 | **Produits d'honoraires et de commissions** | Annexe V. Partie 2.281-284 | |
| 0020 | Titres | | |
| 0030 | *Émissions* | Annexe V. Partie 2.284(a) | |
| 0040 | *Ordres de transfert* | Annexe V. Partie 2.284(b) | |
| 0050 | *Autres produits d'honoraires et de commissions en lien avec des titres* | Annexe V. Partie 2.284(c) | |
| 0051 | Financement des entreprises | | |
| 0052 | *Conseils en fusions & acquisitions* | Annexe V.Partie 2.284 (e) | |
| 0053 | *Services de trésorerie* | Annexe V. Partie 2.284(f) | |
| 0054 | *Autres produits d'honoraires et de commissions en lien avec des activités de financement des entreprises* | Annexe V. Partie 2.284(g) | |
| 0055 | Conseils donnant lieu à la perception d'honoraires | Annexe V. Partie 2.284(h) | |
| 0060 | Compensation et règlement | Annexe V. Partie 2.284(i) | |
| 0070 | Gestion d'actifs | Annexe V. Partie 2.284(j); 285(a) | |
| 0080 | Conservation [par type de client] | Annexe V. Partie 2.284(j); 285(b) | |
| 0090 | *Placement collectif* | | |
| 0100 | *Autres produits d'honoraires et de commissions en lien avec des services de garde* | | |
| 0110 | Services administratifs centraux de placement collectif | Annexe V. Partie 2.284(j); 285(c) | |
| 0120 | Transactions fiduciaires | Annexe V. Partie 2.284(j); 285(d) | |
| 0131 | Services de paiement | Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e) | |
| 0132 | *Comptes courants* | Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e) | |
| 0133 | *Cartes de crédit* | Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e) | |
| 0134 | *Cartes de débit et autres cartes de paiement* | Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e) | |
| 0135 | *Virements et autres ordres de paiement* | Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e) | |
| 0136 | *Autres produits d'honoraires et de commissions en lien avec des services de paiement* | Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e) | |
| 0140 | Ressources clients distribuées mais non gérées [par type de produit] | Annexe V. Partie 2.284 (l); 285(f) | |
| 0150 | *Placement collectif* | | |
| 0160 | *Produits d'assurance* | | |
| 0170 | *Autres produits d'honoraires et de commissions en lien avec des ressources clients distribuées mais non* | | |
| 0180 | Produits financiers structurés | Annexe V. Partie 2.284(n) | |
| 0190 | Activités de gestion de prêts | Annexe V. Partie 2.284(o) | |
| 0200 | Engagements de prêt donnés | IFRS 9.4.2.1 (c)(ii); Annexe V. Partie 2.284(p) | |
| 0210 | Garanties financières données | IFRS 9.4.2.1 (c)(ii); Annexe V. Partie 2.284(p) | |
| 0211 | Prêts accordés | Annexe V. Partie 2.284(r) | |
| 0213 | Change | Annexe V. Partie 2.284(s) | |
| 0214 | Matières premières | Annexe V. Partie 2.284(t) | |
| 0220 | Autres produits d'honoraires et de commissions | Annexe V. Partie 2.284(u) | |
| 0230 | **(Charges d'honoraires et de commissions)** | Annexe V. Partie 2.281-284 | |
| 0235 | (Titres) | Annexe V. Partie 2.284(d) | |
| 0240 | (Compensation et règlement) | Annexe V. Partie 2.284(i) | |
| 0245 | (Gestion d'actifs) | Annexe V. Partie 2.284(j); 285(a) | |
| 0250 | (Conservation) | Annexe V. Partie 2.284(j); 285(b) | |
| 0255 | (Services de paiement) | Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e) | |
| 0256 | *(dont: cartes de crédit, cartes de débit et autres cartes)* | | |
| 0260 | (Activités de gestion de prêts) | Annexe V. Partie 2.284(o) | |
| 0270 | (Engagements de prêt reçus) | Annexe V. Partie 2.284(q) | |
| 0280 | (Garanties financières reçues) | Annexe V. Partie 2.284(q) | |
| 0281 | (Distribution de produits par fournisseur externe) | Annexe V. Partie 2.284(m) | |
| 0282 | (Change) | Annexe V. Partie 2.284(s) | |
| 0290 | (Autres charges d'honoraires et de commissions) | Annexe V. Partie 2.284(u) | |

**22.2 Actifs concernés par les services fournis**

| | | Références | Montant des actifs concernés par les services fournis |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 2.285(g) |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Gestion d'actifs [par type de client]** | Annexe V. Partie 2.285(a) | |
| 0020 | Placement collectif | | |
| 0030 | Fonds de pension | | |
| 0040 | Portefeuilles clients gérés sur base discrétionnaire | | |
| 0050 | Autres véhicules d'investissement | | |
| 0060 | **Actifs conservés [par type de client]** | Annexe V. Partie 2.285(b) | |
| 0070 | Placement collectif | | |
| 0080 | Autres | | |
| 0090 | dont: donnés en dépôt à d'autres entités | | |
| 0100 | **Services administratifs centraux de placement collectif** | Annexe V. Partie 2.285(c) | |
| 0110 | **Transactions fiduciaires** | Annexe V. Partie 2.285(d) | |
| 0120 | **Services de paiement** | Annexe V. Partie 2.285(e); | |
| 0130 | **Ressources clients distribuées mais non gérées [par type de produit]** | Annexe V. Partie 2.285(f) | |
| 0140 | Placement collectif | | |
| 0150 | Produits d'assurance | | |
| 0160 | Autres | | |

**23. Prêts et avances: informations complémentaires**

**23.1 Prêts et avances: nombre d'instruments**

| | | Références | nombre d'instruments (Annexe V. Partie 2.220) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Performants | | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours | | | | | | |
| | | | | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | | | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 ans <= 5 ans | En souffrance > 5 ans <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2.196, 209-262 | Annexe V. Partie 2.213-216, 226-229 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2.213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 230-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.219 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 224(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Prêts et avances au stade pré-litigieux** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.219, 221 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Prêts et avances au stade litigieux** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.219, 222 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.2 Prêts et avances: informations complémentaires sur la valeur comptable brute**

| | | Références | Valeur comptable brute (Annexe V. Partie 1.34) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Performants | | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours | | | | | | |
| | | | | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | | | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 ans <= 5 ans | En souffrance > 5 ans <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 196, 209-262 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-229 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 230-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 |
| | | | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.219 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Prêts et avances au coût ou au coût amorti** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.222 (a), 319 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Prêts et avances au stade litigieux** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.219, 221 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | **Prêts non garantis et avances sans garanties** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.219, 223 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | **Prêts non garantis et avances sans garanties** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.219, 223 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | **Prêts et avances avec un ratio de couverture cumulée > 80%** | Annexe V. Partie 1.32, 44(b), Partie 2.219, 224 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.3 Prêts et avances garantis par des biens immobiliers: ventilation par ratio prêt/valeur**

| | | Références | Valeur comptable brute (Annexe V. Partie 1.34) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Performants | | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours | | | | | | |
| | | | | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | | | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 ans <= 5 ans | En souffrance > 5 ans <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 196, 209-262 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-229 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 230-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 |
| | | | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Prêts et avances garantis par des biens immobiliers** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.86(a), 87, 319 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 60 % et inférieur ou égal à 80 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 80 % et inférieur ou égal à 100 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 100 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Prêts et avances aux PME (entreprises non financières), garantis par des biens immobiliers commerciaux** | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 319, PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 60 % et inférieur ou égal à 80 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 80 % et inférieur ou égal à 100 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 100 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Prêts et avances aux entreprises non financières autres que des PME, garantis par des biens immobiliers commerciaux** | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 319, PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 60 % et inférieur ou égal à 80 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 80 % et inférieur ou égal à 100 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 100 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | **Prêts immobiliers commerciaux aux PME (entreprises non financières), garantis par des biens immobiliers** | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 239a, 319, PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 60 % et inférieur ou égal à 80 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 80 % et inférieur ou égal à 100 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 100 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | **Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME, garantis par des biens immobiliers** | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 239a, 319, PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 60 % et inférieur ou égal à 80 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 80 % et inférieur ou égal à 100 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 100 % | Annexe V. Partie 2.239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.4 Prêts et avances: informations complémentaires sur les dépréciations cumulées et les variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit**

| | | Références | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit (Annexe V. Partie 3.69-71) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Performants | | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours | | | | | | |
| | | | | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | | | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 ans <= 5 ans | En souffrance > 5 ans <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 196, 209-262 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-229 | Annexe V. Partie 2. 222, 235, 237(7) | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 230-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 |
| | | | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.219 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Prêts et avances au coût ou au coût amorti** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.222 (a), 319 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Prêts non garantis et avances sans garanties** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.219, 223 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.5 Prêts et avances: Sûretés reçues et garanties financières reçues**

| | | Références | Montant maximum de sûreté ou de garantie pouvant être pris en considération (Annexe V. Partie 2.171-172, 174 | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Performants | | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours | | | | | | |
| | | | | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | | | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 ans <= 5 ans | En souffrance > 5 ans <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 196, 209-262 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-229 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 230-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 |
| | | | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Garanties financières reçues pour les prêts et avances** | Annexe V. Partie 2.219, 226 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Sûretés reçues pour les prêts et avances** | Annexe V. Partie 2.219, 226 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Sûretés immobilières reçues pour les prêts et avances** | Annexe V. Partie 2.219, 226 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | **Pour mémoire: sûretés reçues pour les prêts et avances - montants non plafonnés** | Annexe V. Partie 2.219, 226, 227 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | dont: Sûretés immobilières | Annexe V. Partie 2.219, 226, 227 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.6 Prêts et avances: sorties partielles du bilan cumulées**

| | | Références | sorties partielles du bilan cumulées (Annexe V. Partie 2.72, 76) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Performants | | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours | | | | | | |
| | | | | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | | | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 ans <= 5 ans | En souffrance > 5 ans <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 196, 209-262 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-229 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 230-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 |
| | | | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.219 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que PME | Annexe V. Partie 2.239a | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**24. Prêts et avances: flux d'expositions non performantes, dépréciations et sorties du bilan depuis la fin du dernier exercice**

**24.1 Prêts et avances: entrées et sorties d'expositions non performantes**

| | | Références | Valeur comptable brute (Annexe V. Partie 1.34) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Expositions non performantes - prêts et avances | | | | | | |
| | | | | dont: Ménages | | dont: Entreprises non financières | | | |
| | | | | | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | | dont: PME | | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME |
| | | | | | | | | dont: Prêts immobiliers commerciaux | |
| | | | Annexe V. Partie 1.32, 34, Partie 2.213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(e), 44(a) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Solde d'ouverture** | Annexe V. Partie 2.328 | | | | | | | |
| 0020 | **Entrées de trésorerie** | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 | | | | | | | |
| 0030 | Entrée due à un reclassement depuis la catégorie «expositions performantes non renég | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 | | | | | | | |
| 0040 | Entrée due à un reclassement depuis la catégorie «expositions performantes renégociée | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 | | | | | | | |
| 0050 | dont: reclassées depuis la catégorie expositions renégociées performantes en période probatoire, précédemment reclassées depuis la catégorie expositions non performantes | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329(b) | | | | | | | |
| 0060 | Entrée due l'achat d'expositions | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 | | | | | | | |
| 0070 | Entrée due aux intérêts courus | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 (a) | | | | | | | |
| 0080 | Entrée pour d'autres raisons | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 (c) | | | | | | | |
| 0090 | dont: Entrée plus d'une fois | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 330 (a) | | | | | | | |
| 0100 | dont: Entrée d'expositions accordées au cours des 24 derniers mois | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 330 (b) | | | | | | | |
| 0110 | dont: Entrée d'expositions accordées durant la période | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 330 (b) | | | | | | | |
| 0120 | **Sorties de trésorerie** | Annexe V. Partie 2.239iii-239v, 331, 332 | | | | | | | |
| 0130 | Sortie due à un reclassement dans la catégorie «expositions performantes non renégoci | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(a), 331, 332 | | | | | | | |
| 0140 | Sortie due à un reclassement dans la catégorie «expositions performantes renégociées» | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(a), 331, 332 | | | | | | | |
| 0150 | Sortie due à un remboursement partiel ou total du prêt | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(b), 331, 332 | | | | | | | |
| 0160 | Sortie due à des liquidations de sûretés | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(c), 331, 332 | | | | | | | |
| 0170 | Recouvrements nets cumulés sur les liquidations de sûretés | Annexe V. Partie 2.333 | | | | | | | |
| 0180 | dont: Sorties du bilan dans le contexte des liquidations de sûretés | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(c) | | | | | | | |
| 0190 | Sortie due à la prise de possession de sûretés | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(d), 331, 332 | | | | | | | |
| 0200 | Recouvrements nets cumulés sur la prise de possession de sûretés | Annexe V. Partie 2.333 | | | | | | | |
| 0210 | dont: Sorties du bilan dans le contexte de la prise de possession de sûretés | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(d) | | | | | | | |
| 0220 | Sortie due à la vente d'instruments | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(e), 331, 332 | | | | | | | |
| 0230 | Recouvrements nets cumulés sur la vente d'instruments | Annexe V. Partie 2.333 | | | | | | | |
| 0240 | dont: Sorties du bilan dans le contexte de la vente d'instruments | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(e) | | | | | | | |
| 0250 | Sortie due à des transferts de risque | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(f), 331, 332 | | | | | | | |
| 0260 | Recouvrements nets cumulés sur les transferts de risque | Annexe V. Partie 2.333 | | | | | | | |
| 0270 | dont: Sorties du bilan dans le contexte de transferts de risque | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(f) | | | | | | | |
| 0280 | Sortie due à des sorties de bilan | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(g), 331, 332 | | | | | | | |
| 0290 | Sortie due à un reclassement dans la catégorie «expositions détenues en vue de la vent | Annexe V. Partie 2.239iii-239vi, 331, 332 | | | | | | | |
| 0300 | Sortie pour d'autres raisons | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(h), 331, 332 | | | | | | | |
| 0310 | dont: Sortie d'expositions non performantes, qui sont devenues non performantes durant la période | Annexe V. Partie 2.334 | | | | | | | |
| 0320 | **Solde de clôture** | Annexe V. Partie 2.328 | | | | | | | |

**24.2 Prêts et avances: flux de dépréciations et variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes**

| | | Références | Dépréciations cumulées et variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Expositions non performantes - prêts et avances | | | | | | |
| | | | | dont: Ménages | | dont: Entreprises non financières | | | |
| | | | | | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | | dont: PME | | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME |
| | | | | | | | | dont: Prêts immobiliers commerciaux | |
| | | | Annexe V. Partie 1.32, Partie 2.69-71, 213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(e), 44(a) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Solde d'ouverture** | Annexe V. Partie 2.335 | | | | | | | |
| 0020 | **Augmentations durant la période** | Annexe V. Partie 2.336 | | | | | | | |
| 0030 | dont: Dépréciations sur intérêts courus | Annexe V. Partie 2.337 | | | | | | | |
| 0040 | **Diminutions durant la période** | Annexe V. Partie 2.338 | | | | | | | |
| 0050 | dont: Reprise de dépréciations et variations négatives de la juste valeur dues au risque de crédit | Annexe V. Partie 2.339(a) | | | | | | | |
| 0060 | dont: Reprise de dotations aux dépréciations due à un processus de dénouement | Annexe V. Partie 2.339(b) | | | | | | | |
| 0070 | **Solde de clôture** | Annexe V. Partie 2.335 | | | | | | | |

**24.3 Prêts et avances: Sorties du bilan d'expositions non performantes durant la période**

| | | Références | Valeur comptable brute | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Expositions non performantes - prêts et avances | | | | | | |
| | | | | dont: Ménages | | dont: Entreprises non financières | | | |
| | | | | | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | | dont: PME | | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des |
| | | | | | | | | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | |
| | | | Annexe V. Partie 1.32, 34, Partie 2.213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(e), 44(a) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Sorties du bilan durant la période** | Annexe V. Partie 2.340 | | | | | | | |
| 0020 | dont: Annulation de créance | Annexe V. Partie 2.340 | | | | | | | |

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**25. Sûretés obtenues par prise de possession et exécution**

**25.1 Sûretés obtenues par prise de possession, autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles: entrées et sorties**

| | | Références | Réduction du solde de la créanc | | Sûretés obtenues par prise de possession, autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles | | | | | | | | | | dont: Actifs non courants détenus en vue de la vente | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Temps écoulé depuis la comptabilisation au bilan | | | | | | | | | |
| | | | | | | | <= 2 ans | | > 2 ans <= 5 ans | | > 5 ans | | | | | |
| | | | Valeur comptable brute | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable |
| | | | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 2.69-71, 343* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 344* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *IFRS 5.6, Annexe V. Partie 2.175, 175i. 344* | *IFRS 5.6, Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | | |
| 0010 | **Solde d'ouverture** | *Annexe V. Partie 2.341, 342* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **Entrées de sûretés durant la période** | *Annexe V. Partie 2.345, 349* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Entrée due à l'obtention d'une nouvelle sûreté par prise de possession | *Annexe V. Partie 2.345, 349* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Entrée due à des variations positives de valeur | *Annexe V. Partie 2.345, 349* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Sorties de sûretés durant la période** | *Annexe V. Partie 2.346, 349* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Sortie pour laquelle des espèces ont été collectées | *Annexe V. Partie 2.347, 349* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Espèces collectées, nettes des coûts | *Annexe V. Partie 2.347* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Profits/(-) pertes sur la vente de sûretés obtenues par prise de posses | *Annexe V. Partie 2.347* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Sortie avec remplacement par un instrument financier | *Annexe V. Partie 2.346, 349* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Financement accordé | *Annexe V. Partie 2.347* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Sortie due à des variations négatives de valeur | *Annexe V. Partie 2.346, 349* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Solde de clôture** | *Annexe V. Partie 2.341, 342* | | | | | | | | | | | | | | |

**25.2 Sûretés obtenues par prise de possession, autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles: type de sûreté obtenue**

| | | Références | Réduction du solde de la créanc | | Sûretés obtenues par prise de possession, autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles | | | | | | | | | | | | | | dont: Actifs non courants détenus en vue de la vente | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Temps écoulé depuis la comptabilisation au bilan | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | <= 2 ans | | | > 2 ans <= 5 ans | | | > 5 ans | | | | | |
| | | | Valeur comptable brute | Dépréciations cumulées, variations | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable |
| | | | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 2.69-71, 343* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 344* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* | *Annexe V. Partie 2.175, 175ii* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175,* | *Annexe V. Partie 2.175, 175ii, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175,* | *Annexe V. Partie 2.175, 175ii, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175,* | *Annexe V. Partie 2.175, 175ii, 348* | *IFRS 5.6, Annexe V. Partie 2.175,* | *IFRS 5.6, Annexe V. Partie 1.27,* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 |
| 0010 | **Biens immobiliers résidentiels** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: En construction / développement | *Annexe V. Partie 2.350-352(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | **Bien immobilier commercial** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: En construction / développement | *Annexe V. Partie 2.350-352(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Terrains liés à des sociétés immobilières commerciales (hors terres agricoles) | *Annexe V. Partie 2.350-352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Terrains avec permis de bâtir | *Annexe V. Partie 2.350-352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Terrains sans permis de bâtir | *Annexe V. Partie 2.350-352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Biens meubles** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Capitaux propres et titres de créance** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | **Autres** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **Total** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Nombre de sûretés obtenues par prise de possession** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |

**25.3 Sûretés obtenues par prise de possession, classées comme immobilisations corporelles**

| | | Références | Réduction du solde de la créanc | | Sûretés obtenues par prise de possession, classées comme immobilisations corporelles | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valeur comptable brute | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées |
| | | | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 2.69-71, 343* | *IAS 16.6, Annexe V.Partie 2.175, 175i* | *IAS 16.6, Annexe V.Partie 1.27, Partie 2.175* | *IAS 16.6, Annexe V.Partie 2.175, 175ii* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Total** | *Annexe V. Partie 2.341, 357-358* | | | | | |
| 0020 | **Entrées due à l'obtention de nouvelles sûretés par prise de possession** | *Annexe V. Partie 2.341, 345, 357-358* | | | | | |

**26. Gestion de la renégociation et qualité de la renégociation**

| | | Références | Prêts et avances faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | dont: Ménages | | | dont: Entreprises non financières | | |
| | | | | dont: Performants | dont: Ayant fait l'objet de mesures de renégociation durant la période | | dont: Performants | dont: Ayant fait l'objet de mesures de renégociation durant la période | | dont: Performants | dont: Ayant fait l'objet de mesures de renégociation durant la période |
| | | *Annexe V. Partie 1.32, Partie 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* | *Annexe V. Partie 1.32, 42(f), 44(a), Partie 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* | *Annexe V .Partie 1.32, 42(e), 44(a), Part 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* | |
| | | *Annexe V. Partie 1.32, Partie 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* | *Annexe V. Partie 1.32, 42(f), 44(a), Partie 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* | *Annexe V .Partie 1.32, 42(e), 44(a), Part 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | |
| 0010 | **nombre d'instruments** | *Annexe V. Partie 2.320, 355-356* | | | | | | | | | |
| 0020 | **Valeur comptable brute des instruments**, pour les types suivants de mesures de renégociation: | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.355, 357, 359* | | | | | | | | | |
| 0030 | Délai de grâce/moratoire de paiement | *Annexe V. Partie 2.358(a)* | | | | | | | | | |
| 0040 | Réduction du taux d'intérêt | *Annexe V. Partie 2.358(b)* | | | | | | | | | |
| 0050 | Report de l'échéance | *Annexe V. Partie 2.358(c)* | | | | | | | | | |
| 0060 | Rééchelonnement des paiements | *Annexe V. Partie 2.358(d)* | | | | | | | | | |
| 0070 | Annulation de créance | *Annexe V. Partie 2.358(e);* | | | | | | | | | |
| 0080 | Remboursement sous forme d'actifs (debt-asset swap) | *Annexe V. Partie 2.358(f)* | | | | | | | | | |
| 0090 | Autres mesures de renégociation | *Annexe V. Partie 2.358(g)* | | | | | | | | | |
| | **Valeur comptable brute des instruments ayant fait l'objet de mesures de renégociation à de nombreux moments** | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.355* | | | | | | | | | |
| 0100 | Prêts et avances renégociés deux fois | *Annexe V. Partie 2.360(a)(i)* | | | | | | | | | |
| 0110 | Prêts et avances renégociés plus de deux fois | *Annexe V. Partie 2.360(a)(i)* | | | | | | | | | |
| 0120 | Prêts et avances pour lesquels des mesures de renégociation ont été accordées en sus de mesures de renégociation existantes | *Annexe V. Partie 2.360(a)(ii)* | | | | | | | | | |
| 0130 | **Valeur comptable brute des prêts et avances renégociés non performants qui n'ont pas satisfait aux critères pour sortir de la catégorie non performante** | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.232, 355, 360(b)* | | | | | | | | | |

**30. Activités de hors bilan: Intérêts dans des entités structurées non consolidées**

**30.1 Intérêts dans des entités structurées non consolidées**

| | | *Références* | Valeur comptable des actifs financiers comptabilisés au bilan | dont: aides de trésorerie utilisées | Juste valeur des aides de trésorerie utilisées | Valeur comptable des passifs financiers comptabilisés au bilan | Montant nominal des expositions de hors bilan consenties par l'établissement déclarant | dont: Montant nominal des engagements de prêt donnés | Pertes encourues par l'établissement déclarant au cours de la période |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *IFRS 12.29(a)* | *IFRS 12.29(a); Annexe V. Partie 2.286* | | *IFRS 12.29(a)* | *IFRS 12.B26(e)* | | *IFRS 12 B26(b); Annexe V. Partie 2.287* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0080 |
| 0010 | **Total** | | | | | | | | |

**30.2 Ventilation des intérêts dans des entités structurées non consolidées, par nature des activités**

| | *Par nature des activités* | *Références* | Valeur comptable | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Entités ad hoc de titrisation | Gestion d'actifs | Autres activités |
| | | | *CRR art 4(1)(66)* | *Annexe V. Partie 2.285(a)* | |
| | | *IFRS 12.24, B6.(a)* | 0010 | 0020 | 0030 |
| 0010 | **Actifs financiers sélectionnés comptabilisés au bilan de l'établissement déclarant** | *IFRS 12.29(a),(b)* | | | |
| 0021 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.213-239* | | | |
| 0030 | Dérivés | *IFRS 9 Appendice A; Annexe V. Partie 2.272* | | | |
| 0040 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | | | |
| 0050 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | |
| 0060 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | |
| 0070 | **Capitaux propres et passifs financiers sélectionnés comptabilisés au bilan de l'établissement déclarant** | *IFRS 12.29(a),(b)* | | | |
| 0080 | Instruments de capitaux propres émis | *IAS 32.11.* | | | |
| 0090 | Dérivés | *IFRS 9 Appendice A; Annexe V. Partie 2.272* | | | |
| 0100 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | |
| 0110 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | | |
| | | | Valeur nominale | | |
| 0120 | **Expositions de hors bilan consenties par l'établissement déclarant** | *IFRS 12.B26.(e); CRR Annexe I; Annexe V. Partie 2.102-105, 113-* | | | |
| 0131 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | | |

**31. Parties liées**

**31.1 Parties liées: montants à payer et à recevoir**

| | | *Références* Annexe V. Partie 2.288-291 | Soldes | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Société mère et entités exerçant un contrôle conjoint ou une influence significative | Filiales et autres entités du même groupe | Entreprises associées et coentreprises | Direction de l'établissement ou de sa société mère | Autres parties liées |
| | | | *IAS 24.19(a),(b)* | *IAS 24.19(c); Annexe V. Partie 2.289* | *IAS 24.19(d),(e); Annexe V. Partie 2.289* | *IAS 24.19(f)* | *IAS 24.19(g)* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Actifs financiers sélectionnés** | *IAS 24.18(b)* | | | | | |
| 0020 | Instruments de capitaux propres | *IAS 32.11.* | | | | | |
| 0030 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | |
| 0040 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | |
| 0050 | dont: non performants | *Annexe V. Part 2.213-239* | | | | | |
| 0060 | **Passifs financiers sélectionnés** | *IAS 24.18(b)* | | | | | |
| 0070 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | | |
| 0080 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | | |
| 0090 | **Montant nominal des engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés** | *IAS 24.18(b); CRR Annexe I; Annexe V. Partie 2.102-105, 113-115, 118* | | | | | |
| 0100 | dont: non performants | *IAS 24.18(b); Annexe V. Partie 2.117* | | | | | |
| 0110 | **Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements reçus** | *IAS 24.18(b); Annexe V. Partie 2.290* | | | | | |
| 0120 | **Montant notionnel des dérivés** | *Annexe V. Partie 2.133-135* | | | | | |
| 0131 | **Dépréciations cumulées et variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes** | *IAS 24.1(c); Annexe V. Partie 2.69-71, 291* | | | | | |
| 0132 | **Provisions sur expositions de hors bilan non performantes** | *Annexe V. Partie 2.11, 106, 291* | | | | | |

**31.2 Parties liées: charges et produits résultant de transactions avec**

| | | *Références* Annexe V. Partie 2.288-289, 292-293 | Période considérée | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Société mère et entités exerçant un contrôle conjoint ou une influence significative | Filiales et autres entités du même groupe | Entreprises associées et coentreprises | Direction de l'établissement ou de sa société mère | Autres parties liées |
| | | | *IAS 24.19(a),(b)* | *IAS 24.19(c)* | *IAS 24.19(d),(e)* | *IAS 24.19(f)* | *IAS 24.19(g)* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Produits d'intérêts** | *IAS 24.18(a); Annexe V. Partie 2.31* | | | | | |
| 0020 | **Charges d'intérêts** | *IAS 24.18(a); IAS 1.97; Annexe V. Partie 2.31* | | | | | |
| 0030 | **Produits de dividendes** | *IAS 24.18(a); Annexe V. Partie 2.40* | | | | | |
| 0040 | **Produits d'honoraires et de commissions** | *IAS 24.18(a); IAS 7.20(c)* | | | | | |
| 0050 | **Charges d'honoraires et de commissions** | *IAS 24.18(a); IAS 7.20(c)* | | | | | |
| 0060 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs et passifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IAS 24.18(a)* | | | | | |
| 0070 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs autres que financiers** | *IAS 24.18(a); Annexe V. Partie 2.292* | | | | | |
| 0080 | **Dépréciations ou (-) reprises de dépréciations sur expositions non performantes** | *IAS 24.18(d); Annexe V. Partie 2.293* | | | | | |
| 0090 | **Provisions ou (–) reprises de provisions sur expositions non performantes** | *Annexe V. Partie 2.50-293* | | | | | |

**40. Structure du groupe**

**40.1 Structure du groupe: «entité par entité»**

| Code | Type de code | Code national | Nom de l'entité | Date d'entrée | Capital social de l'entité objet de la participation | Capitaux propres de l'entité objet de la participation | Total de l'actif de l'entité objet de la participation | Profits ou (-) pertes de l'entité objet de la participation | Lieu de résidence de l'entité objet de la participation | Secteur de l'entité objet de la participation | Code NACE | Participation cumulée [%] | Droits de vote [%] | Structure du groupe [relation] | Traitement comptable [groupe comptable] | Traitement comptable [groupe CRR] | Valeur comptable | Coût d'acquisition | Lien de goodwill avec l'entité objet de la participation | Juste valeur des investissements pour lesquels il existe un cours publié |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(a)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(b)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(c)* | *IFRS 12.12(a), 21(a)(i); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(d)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(e)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(f)* | *IFRS 12.B12(b); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(g)* | *IFRS 12.B12(b); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(g)* | *IFRS 12.B12(b); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(g)* | *IFRS 12.12.(b), 21.(a),(iii); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(h)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(i)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(j)* | *IFRS 12.21(a)(iv); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(k)* | *IFRS 12.21(a)(iv); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(l)* | *IFRS 12.10(a)(ii); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(m)* | *IFRS 12.21(b); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(n)* | *CRR art 18; Annexe V. Partie 2.294-295, 296(o)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(p)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(q)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(r)* | *IFRS 12.21(b)(ii); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(s)* |
| 0011 | 0015 | 0025 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0095 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**40.2. Structure du groupe: «instrument par instrument»**

| Code du titre | Entité objet de la participation | | Entreprise détentrice | | | | Participation cumulée (%) | Valeur comptable | Coût d'acquisition |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Code | Type de code | Code | Type de code | Code national | Nom de l'entreprise détentrice | | | |
| *Annexe V. Partie 2.297(a)* | *Annexe V.Partie 2.296(a), 297(e)* | *Annexe V. Partie 2.296(b), 297(e)* | *Annexe V. Partie 2.297(b)* | *Annexe V. Partie 2.297(c)* | *Annexe V. Partie 2.297(d)* | | *Annexe V. Partie 2.296(j), 297(e)* | *Annexe V. Partie 2.296(o), 297(e)* | *Annexe V. Partie 2.296(p), 297(e)* |
| 0010 | 0021 | 0025 | 0031 | 0035 | 0045 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| | | | | | | | | | |

**41. Juste valeur**

**41.1 Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers au coût amorti**

| | | ***Références*** *Annexe V. Partie 2.298* | **Juste valeur** *IFRS 7.25-26* | **Hiérarchie des justes valeurs** *IFRS 13.97, 93(b)* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Niveau 1** *IFRS 13.76* | **Niveau 2** *IFRS 13.81* | **Niveau 3** *IFRS 13.86* |
| | **ACTIFS** | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0015 | **Actifs financiers au coût amorti** | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2.* | | | | |
| 0016 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | |
| 0017 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | |
| | **PASSIFS** | | | | | |
| 0070 | **Passifs financiers évalués au coût amorti** | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1.* | | | | |
| 0080 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | |
| 0090 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | |
| 0100 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | |

**41.2 Utilisation de l'option de la juste valeur**

| | | ***Références*** | **Valeur comptable** *Annexe V. Partie 1.27* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Non-concordance comptable** | **Gestion basée sur la juste valeur** | **Contrats hybrides** | **Risque de crédit géré** |
| | | | *IFRS 9.B4.1.29.* | *IFRS 9.B4.1.33.* | *IFRS 9.4.3.6; IFRS 9.4.3.7; Annexe V. Partie 2.300* | *IFRS 9.6.7; IFRS 7.8(a)(e); Annexe V. Partie 2.301* |
| | **ACTIFS** | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | | | | |
| 0030 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | |
| 0040 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | |
| | **PASSIFS** | | | | | |
| 0050 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2.* | | | | |
| 0060 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | |
| 0070 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | |
| 0080 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | |

**42. Immobilisations corporelles et incorporelles: valeur comptable par méthode d'évaluation**

| | | ***Références***<br>*Annexe V. Partie 2.302* | **Valeur comptable** | dont: Actifs liés au droit d'utilisation |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *IFRS 16.47(a), 53(j), Annexe V. Partie 2.303i* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Immobilisations corporelles** | *IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54(a)* | | |
| 0015 | dont: Actifs logiciels | *IAS 38.4; Annexe V. Partie 2.303* | | |
| 0020 | Modèle de la réévaluation | *IAS 16.31, 73(a),(d)* | | |
| 0030 | Modèle du coût | *IAS 16.30, 73(a),(d)* | | |
| 0040 | **Immeubles de placement** | *IAS 40.5, 30; IAS 1.54(b)* | | |
| 0050 | Modèle de la juste valeur | *IAS 40.33-55, 76* | | |
| 0060 | Modèle du coût | *IAS 40.56, 79(c)* | | |
| 0070 | **Autres immobilisations incorporelles** | *IAS 38.8, 118, 122; Annexe V. Partie 2.303* | | |
| 0075 | dont: Actifs logiciels | *IAS 38.9; Annexe V. Partie 2.303* | | |
| 0080 | Modèle de la réévaluation | *IAS 38.75-87, 124(a)(ii)* | | |
| 0090 | Modèle du coût | *IAS 38.74.* | | |

**43. Provisions**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Valeur comptable** *Annexe V. Partie 1.27* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Pensions et autres obligations au titre de prestations définies postérieures à l'emploi** | **Autres avantages du personnel à long terme** | **Restructuration** | **Risques légaux et fiscaux** | **Autres engagements et garanties donnés évalués conformément à IAS 37 et garanties données évaluées conformément à IFRS 4** | **Autres provisions** |
| | | | *IAS 19.63; IAS 1.78(d); Annexe V. Partie 2.9* | *IAS 19.153; IAS 1.78(d); Annexe V. Partie 2.10* | *IAS 37.70-83, 84 (a)* | *IAS 37.14, 84(a)* | *IAS 37; IFRS 4; Annexe V. Part 2.304-305* | *IAS 37.14.* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0055 | 0060 |
| 0010 | **Solde d'ouverture [valeur comptable en début de période]** | *IAS 37.84 (a)* | | | | | | |
| 0020 | Augmentations, y compris des provisions existantes | *IAS 37.84 (b)* | | | | | | |
| 0030 | (-) Montants utilisés | *IAS 37.84 (c)* | | | | | | |
| 0040 | (-) Montants inutilisés repris au cours de la période | *IAS 37.84 (d)* | | | | | | |
| 0050 | Accroissement du montant actualisé [passage du temps] et effet de toute variation du taux d'actualisation | *IAS 37.84(e)* | | | | | | |
| 0060 | Autres mouvements | | | | | | | |
| 0070 | **Solde de clôture [valeur comptable en fin de période]** | *IAS 37.84 (a)* | | | | | | |

**44 Régimes à prestations définies et avantages du personnel**

**44.1 Composantes des actifs et des passifs nets des régimes à prestations définies**

| | | Références | Montant |
|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 2.306-307* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Juste valeur des actifs de régimes à prestations définies** | *IAS 19.140(a)(i), 142* | |
| 0020 | dont: Instruments financiers émis par l'établissement | *IAS 19.143.* | |
| 0030 | Instruments de capitaux propres | *IAS 19.142(b)* | |
| 0040 | Instruments de dette | *IAS 19.142(c)* | |
| 0050 | Immobilier | *IAS 19.142(d)* | |
| 0060 | Autres actifs de régimes à prestations définies | | |
| 0070 | **Valeur actuelle des obligations au titre des prestations définies** | *IAS 19.140(a)(ii)* | |
| 0080 | **Effet du plafond d'actifs** | *IAS 19.140(a)(iii)* | |
| 0090 | **Actifs nets des régimes à prestations définies [valeur comptable]** | *IAS 19.63; Annexe V. Partie 2.308* | |
| 0100 | **Provisions pour pensions et autres obligations au titre de prestations définies postérieures à l'emploi [valeur comptable]** | *IAS 19.63, IAS 1.78(d); Annexe V. Partie 2.9* | |
| 0110 | **Juste valeur de tout droit à remboursement comptabilisé en tant qu'actif** | *IAS 19.140(b)* | |

**44.2 Mouvements des obligations au titre des prestations définies**

| | | Références | Obligations au titre des prestations définies |
|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 2.306, 309* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Solde d'ouverture [valeur actuelle]** | *IAS 19.140(a)(ii)* | |
| 0020 | Coût des services rendus au cours de la période | *IAS 19.141(a)* | |
| 0030 | Charge d'intérêts | *IAS 19.141(b)* | |
| 0040 | Cotisations versées | *IAS 19.141(f)* | |
| 0050 | Profits et (–) pertes actuariels découlant de changements d'hypothèses démographiques | *IAS 19.141(c)(ii)* | |
| 0060 | Profits et (-) pertes actuariels découlant de changements d'hypothèses financières | *IAS 19.141(c)(iii)* | |
| 0070 | Accroissements ou (-) réductions dus au change | *IAS 19.141(e)* | |
| 0080 | Prestations versées | *IAS 19.141(g)* | |
| 0090 | Coût des services passés, y compris les profits et pertes sur liquidation | *IAS 19.141(d)* | |
| 0100 | Accroissement ou (-) réduction résultant de regroupements et de cessions d'entreprises | *IAS 19.141(h)* | |
| 0110 | Autres accroissements ou (-) réductions | | |
| 0120 | **Solde de clôture [valeur actuelle]** | *IAS 19.140(a)(ii); Annexe V. Partie 2.310* | |

**44.3 Charges de personnel par type de prestations**

| | | Références | Période considérée |
|---|---|---|---|
| | | | 0010 |
| 0010 | **Pensions et charges analogues** | *Annexe V. Partie 2.311(a)* | |
| 0020 | **Paiements fondés sur des actions** | *IFRS 2,44; Annexe V. Partie 2.311(b)* | |
| 0030 | **Traitements et salaires** | *Annexe V. Partie 2.311(c)* | |
| 0040 | **Cotisations sociales** | *Annexe V. Partie 2.311(d)* | |
| 0050 | **Indemnités de cessation d'emploi** | *IAS 19.8, Annexe V. Partie 2.311(e)* | |
| 0060 | **Autres types de charges de personnel** | *Annexe V. Partie 2.311(f)* | |
| 0070 | **CHARGES DE PERSONNEL** | | |

**44.4 Charges de personnel par catégorie de rémunération et catégorie de personnel**

| | | Références | Période considérée | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Total du personnel | dont: Personnel identifié | dont: Organe de direction (dans sa fonction de gestion) et encadrement supérieur | dont: Organe de direction (dans sa fonction de surveillance) |
| | | | | *Annexe V. Partie 2.311i (a)* | *Annexe V. Partie 2.311i* | *Annexe V. Partie 2.311i (b)* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Rémunération fixe** | *Annexe V. Partie 2.311i (a)* | | | | |
| 0020 | **Rémunération variable** | *Annexe V. Partie 2.311i (a)* | | | | |
| 0030 | **Charges de personnel autres que rémunérations** | | | | | |
| 0040 | **CHARGES DE PERSONNEL** | | | | | |
| 0050 | **NOMBRE DE MEMBRES DU PERSONNEL** | *Annexe V. Partie 2.311i* | | | | |

**45 Ventilation d'éléments sélectionnés de l'état du résultat net**

**45.1 Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par portefeuille comptable**

| | | *Références* | Période considérée | Variations de juste valeur dues au risque de crédit |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *Annexe V. Partie 2.312* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | | |
| 0020 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.4.2.2.* | | |
| 0030 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DÉSIGNÉS COMME ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT** | *IFRS 7.20(a)(i)* | | |

**45.2 Profits ou pertes sur décomptabilisation d'actifs non financiers**

| | | *Références* | Période considérée |
|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 2.313* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Immobilisations corporelles** | *IAS 16.68, 71* | |
| 0020 | **Immeubles de placement** | *IAS 40.69; IAS 1.34(a), 98(d)* | |
| 0030 | **Immobilisations incorporelles** | *IAS 38.113-115A; IAS 1.34(a)* | |
| 0040 | **Autres actifs** | *IAS 1.34 (a)* | |
| 0050 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR DÉCOMPTABILISATION D'ACTIFS NON FINANCIERS** | *IAS 1.34.* | |

**45.3 Autres produits et charges d'exploitation**

| | | *Références* | Produits | Charges |
|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Variations de la juste valeur d'immobilisations corporelles évaluées selon le modèle de la juste valeur** | *IAS 40.76(d); Annexe V. Partie 2.314* | | |
| 0020 | **Immeubles de placement** | *IAS 40.75(f); Annexe V. Partie 2.314* | | |
| 0030 | **Contrats de location simple autres qu'immeubles de placement** | *IFRS 16.81.82; Annexe V. Partie 2.315* | | |
| 0040 | **Autres** | *Annexe V. Partie 2.316* | | |
| 0050 | **AUTRES PRODUITS OU CHARGES D'EXPLOITATION** | *Annexe V. Partie 2.314-316* | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**46. État des variations des capitaux propres**

| | Sources des variations de capitaux propres | Références | Fonds propres | Prime d'émission | Instruments de capitaux propres émis autres que fonds propres | Autres capitaux propres | Autres éléments du résultat global cumulés | Bénéfices non distribués | Réserves de réévaluation | Autres réserves | (-) Actions propres | Profits ou (-) pertes attribuables aux propriétaires de la société mère | (-) Acomptes sur dividendes | Intérêts minoritaires | | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | Autres éléments du résultat global cumulés | Autres éléments | |
| | | | *IAS 1.106, 54(r)* | *IAS 1.106, 78(e)* | *IAS 1.106, Annexe V. Partie 2.18-19* | *IAS 1.106; Annexe V. Partie 2.20* | *IAS 1.106.* | *CRR art 4(1)(123)* | *IFRS 1.30 D5-D8* | *IAS 1.106, 54(c)* | *IAS 1.106; IAS 32.34, 33; Annexe V. Partie 2.30* | *IAS 1.106(a)* | *IAS 1.106; IAS 32.35.* | *IAS 1.54(q), 106(a)* | *IAS 1.54(q), 106(a)* | *IAS 1.9(c), IG6* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 |
| 0010 | **Solde d'ouverture [avant retraitement]** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Effets des corrections d'erreurs | *IAS 1.106.(b); IAS 8.42.* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Effets des changements de politiques comptables | *IAS 1.106.(b); IAS 1.IG6; IAS 8.22.* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **Solde d'ouverture [période considérée]** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Émission d'actions ordinaires | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Émission d'actions préférentielles | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Émission d'autres instruments de capitaux propres | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Exercice ou expiration d'autres instruments de capitaux propres émis | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Conversion de dettes en capitaux propres | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Réduction des fonds propres | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Dividendes | *IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.35; IAS 1.IG6* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Achat d'actions propres | *IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33.* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Vente ou annulation d'actions propres | *IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33.* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Reclassement d'instruments financiers de capitaux propres en passif | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Reclassement d'instruments financiers de passif en capitaux propres | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Transferts entre composantes des capitaux propres | *IAS 1.106.(d).(ii); Annexe V. Partie 2.318* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Accroissement ou (-) réduction des capitaux propres résultant de regroupements d'entreprises | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Paiements fondés sur des actions | *IAS 1.106.(d).(iii); IFRS 2.10* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Autres accroissements ou (-) réductions des [illegible] | *IAS 1.106.(d)* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Total des éléments du résultat global pour l'année | *IAS 1.106.(d).(i)-(ii); IAS 1.81 A.(c); IAS 1.IG6* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | **Solde de clôture [Période considérée]** | | | | | | | | | | | | | | | |

**47. Prêts et avances: durée moyenne et périodes de recouvrement**

| | | Références | TOTAL | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | dont: Ménages | | dont: Entreprises non financières | | | |
| | | | | | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | | dont: PME | | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME |
| | | | | | | | | dont: Prêts immobiliers commerciaux | |
| | | | | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(e) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | Prêts et avances non performants: durée moyenne pondérée depuis le dépassement de l'échéance (en années) | Annexe V. Partie 2.362, 363 | | | | | | | |
| 0020 | Recouvrements nets cumulés découlant des procédures contentieuses conclues durant la période | Annexe V. Partie 2.362, 364(a) | | | | | | | |
| 0030 | Réduction de la valeur comptable brute découlant des procédures contentieuses conclues durant la période | Annexe V. Partie 2.362, 364(b) | | | | | | | |
| 0040 | Durée moyenne des procédures contentieuses conclues durant la période (en années) | Annexe V. Partie 2.362, 364(c) | | | | | | | |

**1. Bilan [État de la situation financière]**

**1.1 Actifs**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Ventilation dans le tableau | **Valeur comptable** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | *Annexe V. Partie 1.27-28* |
| | | | | | 0010 |
| 0010 | **Trésorerie, comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | *BAD art 4. Actifs(1)* | *IAS 1.54 (i)* | | |
| 0020 | Fonds en caisse | *Annexe V. Partie 2.1* | *Annexe V. Partie 2.1* | | |
| 0030 | Comptes à vue auprès de banques centrales | *BAD art 13(2); Annexe V. Partie 2.2* | *Annexe V. Partie 2.2* | | |
| 0040 | Autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.3* | *Annexe V. Partie 2.3* | 5 | |
| 0050 | **Actifs financiers détenus à des fins de négociation** | | *IFRS 9. Appendice A* | | |
| 0060 | Dérivés | | *IFRS 9. Appendice A* | 10 | |
| 0070 | Instruments de capitaux propres | | *IAS 32.11.* | 4 | |
| 0080 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | 4 | |
| 0090 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | 4 | |
| 0091 | **Actifs financiers de négociation** | *BAD Articles 32-33; Annexe V. Partie 1.17* | | | |
| 0092 | Dérivés | *CRR Annexe II; Annexe V. Partie 1.17, 27* | | 10 | |
| 0093 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | 4 | |
| 0094 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | 4 | |
| 0095 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | 4 | |
| 0096 | **Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9.4.1.4.* | 4 | |
| 0097 | Instruments de capitaux propres | | *IAS 32.11.* | 4 | |
| 0098 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | 4 | |
| 0099 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | 4 | |
| 0100 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6)* | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | 4 | |
| 0110 | Instruments de capitaux propres | | | 4 | |
| 0120 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | *Annexe V. Partie 1.31* | 4 | |
| 0130 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | *Annexe V. Partie 1.32* | 4 | |
| 0141 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A.* | 4 | |
| 0142 | Instruments de capitaux propres | | *IAS 32.11.* | 4 | |
| 0143 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | 4 | |
| 0144 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | 4 | |
| 0171 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *BAD art 36(2)* | | 4 | |
| 0172 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | 4 | |
| 0173 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | 4 | |
| 0174 | Prêts et avances | *Directive comptable art 8(1)(a), (4)(b); Annexe V. Partie 1.32* | | 4 | |
| 0175 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur en capitaux propres** | *Directive comptable art 8(1)(a), (8)* | | 4 | |
| 0176 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | 4 | |
| 0177 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | 4 | |
| 0178 | Prêts et avances | *Directive comptable art 8(1)(a), (4)(b); Annexe V. Partie 1.32* | | 4 | |
| 0181 | **Actifs financiers au coût amorti** | | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2.* | 4 | |
| 0182 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | 4 | |
| 0183 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | 4 | |
| 0231 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût** | *BAD art 35; Directive comptable, article 6(1)(i) et article 8(2); Annexe V. Partie 1.18. 19* | | 4 | |
| 0390 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | 4 | |
| 0232 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | 4 | |
| 0233 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | 4 | |
| 0234 | **Autres actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation** | *BAD art 37; Directive comptable, article 12(7); Annexe V. Partie 1.20* | | 4 | |
| 0235 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | 4 | |
| 0236 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | 4 | |
| 0237 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | 4 | |
| 0240 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8); IAS 39.9; Annexe V. Partie 1.22* | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.22* | 11 | |
| 0250 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | *Directive comptable art 8(5), (6); IAS 39.89A(a)* | *IAS 39.89A(a); IFRS 9.6.5.8.* | | |
| 0260 | **Participations dans des filiales, des coentreprises et des entreprises associées** | *BAD art 4. Actifs(7)-(8); Directive comptable art 2(2); Annexe V. Partie 1.21. Partie 2.4* | *IAS 1.54(e); Annexe V. Partie 1.21, Partie 2.4* | 40 | |
| 0270 | **Immobilisations corporelles** | *BAD art 4. Actifs(10)* | | | |
| 0280 | Immobilisations corporelles | | *IAS 16.6; IAS 1.54(a); IFRS 16.47(a)* | 21, 42 | |
| 0290 | Immeubles de placement | | *IAS 40.5; IAS 1.54(b); IFRS 16.48* | 21, 42 | |
| 0300 | **Immobilisations incorporelles** | *BAD art 4. Actifs(9); CRR art 4(1)(115)* | *IAS 1.54(c); CRR art 4(1)(115)* | | |
| 0310 | Goodwill | *BAD art 4. Actifs(9); CRR art 4(1)(113)* | *IFRS 3.B67(d); CRR art 4(1)(113)* | | |
| 0320 | Autres immobilisations incorporelles | *BAD art 4. Actifs(9)* | *IAS 38.8,118; IFRS 16.47(a)* | 21, 42 | |
| 0330 | **Actifs d'impôt** | | *IAS 1.54(n-o)* | | |
| 0340 | Actifs d'impôt exigible | | *IAS 1.54(n); IAS 12.5.* | | |
| 0350 | Actifs d'impôt différé | *Directive comptable art 17(1)(f); CRR art 4(1)(106)* | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR art 4(1)(106)* | | |
| 0360 | **Autres actifs** | *Annexe V. Partie 2.5, 6* | *Annexe V. Partie 2.5* | | |
| 0370 | **Actifs non courants et groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | | *IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.7* | | |
| 0375 | **(-) Décotes pour actifs de négociation évalués à la juste valeur** | *Annexe V. Partie 1.29* | | | |
| 0380 | **TOTAL DES ACTIFS** | *BAD art 4 Actifs* | *IAS 1.9(a), IG 6* | | |

**1. Bilan [État de la situation financière]**

**1.2 Passifs**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | *Ventilation dans le tableau* | **Valeur comptable** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | *Annexe V. Partie 1.27-28* |
| | | | | | 0010 |
| 0010 | **Passifs financiers détenus à des fins de négociation** | | *IFRS 7.8(e) (ii); IFRS 9.BA.6.* | 8 | |
| 0020 | Dérivés | | *IFRS 9. Appendice A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.BA.7(a)* | 10 | |
| 0030 | Positions courtes | | *IFRS 9.BA7(b)* | 8 | |
| 0040 | Dépôts | | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | 8 | |
| 0050 | Titres de créance émis | | *Annexe V. Partie 1.37* | 8 | |
| 0060 | Autres passifs financiers | | *Annexe V. Partie 1.38-41* | 8 | |
| 0061 | **Passifs financiers de négociation** | *Directive comptable art 8(1)(a), (3), (6)* | | 8 | |
| 0062 | Dérivés | *CRR Annexe II; Annexe V. Partie 1.25* | | 10 | |
| 0063 | Positions courtes | | | 8 | |
| 0064 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | 8 | |
| 0065 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | 8 | |
| 0066 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | 8 | |
| 0070 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6); IAS 39.9.* | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2.* | 8 | |
| 0080 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | 8 | |
| 0090 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | *Annexe V. Partie 1.37* | 8 | |
| 0100 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | *Annexe V. Partie 1.38-41* | 8 | |
| 0110 | **Passifs financiers évalués au coût amorti** | | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1.* | 8 | |
| 0120 | Dépôts | | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | 8 | |
| 0130 | Titres de créance émis | | *Annexe V. Partie 1.37* | 8 | |
| 0140 | Autres passifs financiers | | *Annexe V. Partie 1.38-41* | 8 | |
| 0141 | **Passifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût** | *Directive comptable art 8(3)* | | 8 | |
| 0142 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | 8 | |
| 0143 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | 8 | |
| 0144 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | 8 | |
| 0150 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8)(a); Annexe V. Partie 1.26* | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.26* | 11 | |
| 0160 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | *Directive comptable art 8(5), (6); Annexe V. Partie 2.8; IAS 39.89A(b)* | *IAS 39.89A(b), IFRS 9.6.5.8* | | |
| 0170 | **Provisions** | *BAD art 4. Passifs (6)* | *IAS 37.10; IAS 1.54(l)* | 43 | |
| 0175 | Fonds pour risques bancaires généraux [si présentés dans les passifs] | *BAD art 38,1; CRR art 4(1)(112); Annexe V. Partie 2.15* | | | |
| 0180 | Pensions et autres obligations au titre de prestations définies postérieures à l'emploi | *Annexe V. Partie 2.9* | *IAS 19.63; IAS 1.78(d); Annexe V. Partie 2.9* | 43 | |
| 0190 | Autres avantages du personnel à long terme | *Annexe V. Partie 2.10* | *IAS 19.153; IAS 1.78(d); Annexe V. Partie 2.10* | 43 | |
| 0200 | Restructuration | | *IAS 37.71.* | 43 | |
| 0210 | Risques légaux et fiscaux | | *IAS 37.14, Appendice C. Exemples 6 et 10* | 43 | |
| 0220 | Engagements et garanties donnés | *BAD Article 4 Passifs (6)(c ), Éléments de hors-bilan, Article 27(11), Article 28(8), Article 33* | *IFRS 9.4.2.1(c),(d), 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, Annexe V. Partie 2.11* | 9<br>12<br>43 | |
| 0230 | Autres provisions | *BAD Article 4 Passifs (6)(c ), Éléments de hors-bilan* | *IAS 37.14.* | 43 | |
| 0240 | **Passifs d'impôt** | | *IAS 1.54(n-o)* | | |
| 0250 | Passifs d'impôt exigible | | *IAS 1.54(n); IAS 12.5.* | | |
| 0260 | Passifs d'impôts différés | *Directive comptable art 17(1)(f); CRR art 4(1)(108)* | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR art 4(1)(108)* | | |
| 0270 | **Parts sociales remboursables à vue** | | *IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Annexe V. Partie 2.12* | | |
| 0280 | **Autres engagements** | *Annexe V. Partie 2.13* | *Annexe V. Partie 2.13* | | |
| 0290 | **Passifs inclus dans les groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | | *IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.14* | | |
| 0295 | **(-) Décotes pour passifs de négociation évalués à la juste valeur** | *Annexe V. Partie 1.29* | | | |
| 0300 | **TOTAL DES PASSIFS** | | *IAS 1.9(b);IG 6* | | |

**1. Bilan [État de la situation financière]**

**1.3 Capitaux propres**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | *Ventilation dans le tableau* | **Valeur comptable** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 0010 |
| 0010 | **Fonds propres** | *BAD art 4. Passifs(9), BAD art 22* | *IAS 1.54(r), BAD art 22* | 46 | |
| 0020 | Capital libéré | *BAD art 4. Passifs (9)* | *IAS 1.78(e)* | | |
| 0030 | Capital appelé non versé | *BAD art 4. Passifs (9); Annexe V. Partie 2.17* | | | |
| 0040 | **Prime d'émission** | *BAD art 4. Passifs (10); CRR art 4(1)(124)* | *IAS 1.78(e); CRR art 4(1)(124)* | 46 | |
| 0050 | **Instruments de capitaux propres émis autres que le capital** | *Annexe V. Partie 2.18-19* | *Annexe V. Partie 2.18-19* | 46 | |
| 0060 | Composante capitaux propres d'instruments financiers composés | *Directive comptable art 8(6); Annexe V. Partie 2.18* | *IAS 32.28-29; Annexe V. Partie 2.18* | | |
| 0070 | Autres instruments de capitaux propres émis | *Annexe V. Partie 2.19* | *Annexe V. Partie 2.19* | | |
| 0080 | **Autres capitaux propres** | *Annexe V. Partie 2.20* | *IFRS 2,10; Annexe V. Partie 2.20* | | |
| 0090 | **Autres éléments du résultat global cumulés** | *CRR art 4(1)(100)* | *CRR art 4(1)(100)* | 46 | |
| 0095 | Éléments qui ne seront pas reclassés en résultat | | *IAS 1.82A(a)* | | |
| 0100 | *Immobilisations corporelles* | | *IAS 16.39-41* | | |
| 0110 | *Immobilisations incorporelles* | | *IAS 38.85-87* | | |
| 0120 | *Profits et (-) pertes actuariels sur régimes de pension à prestations définies* | | *IAS 1.7, IG6; IAS 19.120(c)* | | |
| 0122 | *Actifs non courants et groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente* | | *IFRS 5.38, IG Exemple 12* | | |
| 0124 | *Part d'autres produits et charges comptabilisés de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées* | | *IAS 1. IG6; IAS 28.10.* | | |
| 0320 | *Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global* | | *IAS 1.7(d); IFRS 9.5.7.5, B5.7.1; Annexe V. Partie 2.21* | | |
| 0330 | *Inefficacité des couvertures de juste valeur pour les instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global* | | *IAS 1.7(e);IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; Annexe V. Partie 2.22* | | |
| 0340 | *Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global [élément couvert]* | | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(b); Annexe V. Partie 2.22* | | |
| 0350 | *Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global [instrument de couverture]* | | *IAS 1.7(e);IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(a); Annexe V. Partie 2.57* | | |
| 0360 | *Variations de la juste valeur des passifs financiers évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat imputables à des variations de leur risque de crédit* | | *IAS 1.7(f); IFRS 9 5.7.7; Annexe V. Partie 2.23* | | |
| 0128 | Éléments pouvant être reclassés en résultat | | *IAS 1.82A (a) (ii)* | | |
| 0130 | *Couvertures d'investissements nets dans une activité à l'étranger [partie efficace]* | *Directive comptable art 8(1)(a), (6)(8)* | *IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i)(iv), 24E(a); Annexe V. Partie 2.24* | | |
| 0140 | *Conversion de monnaies étrangères* | *BAD art 39(6)* | *IAS 21.52(b); IAS 21.32, 38-49* | | |
| 0150 | *Dérivés de couverture. Réserve de couverture de flux de trésorerie [partie efficace]* | *Directive comptable art 8(1)(a), (6)(8)* | *IAS 1.7 (e); IFRS 7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i); 24E; IFRS 9.6.5.11(b); Annexe V. Partie 2.25* | | |
| 0155 | *Variations de la juste valeur des instruments de créance évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global* | | *IAS 1.7(da); IFRS 9.4.1.2A; 5.7.10; Annexe V. Partie 2.26* | | |
| 0165 | *Instruments de couverture [éléments non désignés]* | | *IAS 1.7(g)(h); IFRS 9.6.5.15,.6.5.16; IFRS 7.24 E (b)(c); Annexe V. Partie 2.60* | | |
| 0170 | *Actifs non courants et groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente* | | *IFRS 5.38, IG Exemple 12* | | |
| 0180 | *Part d'autres produits et charges comptabilisés de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées* | | *IAS 1. IG6; IAS 28.10.* | | |
| 0190 | **Bénéfices non distribués** | *BAD art 4. Passifs (13); CRR art 4(1)(123)* | *CRR art 4(1)(123)* | | |
| 0200 | **Réserves de réévaluation** | *BAD art 4. Passifs (12)* | *IAS 1.30, D5-D8; Annexe V. Partie 2.28* | | |
| 0201 | Immobilisations corporelles | *Directive comptable art 7(1)* | | | |
| 0202 | Instruments de capitaux propres | *Directive comptable art 7(1)* | | | |
| 0203 | Titres de créance | *Directive comptable art 7(1)* | | | |
| 0204 | Autres | *Directive comptable art 7(1)* | | | |
| 0205 | **Réserves de juste valeur** | *Directive comptable art 8(1)(a)* | | | |
| 0206 | Couvertures d'investissements nets dans une activité à l'étranger | *Directive comptable art 8(1)(a), (8)(b)* | | | |
| 0207 | Dérivés de couverture. Couvertures de flux de trésorerie | *Directive comptable art 8(1)(a), (8)(a); CRR article 30(a)* | | | |
| 0208 | Dérivés de couverture. Autres couvertures | *Directive comptable art 8(1)(a), (8)(a)* | | | |
| 0209 | Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur en capitaux propres | *Directive comptable art 8(1)(a), 8(2)* | | | |
| 0210 | **Autres réserves** | *BAD art 4 Passifs (11)-(13)* | *IAS 1.54; IAS 1.78(e)* | | |
| 0215 | Fonds pour risques bancaires généraux [si présentés dans les capitaux propres] | *BAD art 38,1; CRR art 4(1)(112); Annexe V. Partie 2.15* | | | |
| 0220 | Réserves, ou pertes cumulées, de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées, comptabilisées selon la méthode de mise en équivalence. | *Directive comptable art 9(7)(a); art 27; Annexe V. Partie 2.29* | *IAS 28.11; Annexe V. Partie 2.29* | | |
| 0230 | Autres | *Annexe V. Partie 2.29* | *Annexe V. Partie 2.29* | | |
| 0235 | **Écarts de première consolidation** | *Directive comptable art 24(3)(c)* | | | |
| 0240 | **(-) Actions propres** | *Directive comptable Annexe III Annexe III Actifs D(III)(2); BAD art 4 Actifs (12); Annexe V. Partie 2.30* | *IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36; Annexe V. Partie 2.30* | 46 | |
| 0250 | **Profit ou perte attribuable aux propriétaires de la société mère** | *BAD art 4. Passifs (14)* | *IAS 1.81B (b)(ii)* | 2 | |
| 0260 | **(-) Acomptes sur dividendes** | *CRR Article 26(2 b)* | *IAS 32.35.* | | |
| 0270 | **Intérêts minoritaires [Intérêts ne donnant pas le contrôle]** | *Directive comptable art 24(4)* | *IAS 1.54(q)* | | |
| 0280 | Autres éléments du résultat global cumulés | *CRR art 4(1)(100)* | *CRR art 4(1)(100)* | 46 | |
| 0290 | Autres éléments | | | 46 | |
| 0300 | **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | | *IAS 1.9(c), IG 6* | 46 | |
| 0310 | **TOTAL CAPITAUX PROPRES ET TOTAL PASSIFS** | *BAD art 4. Passifs* | *IAS 1.IG6* | | |

**2. État du résultat net**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Ventilation dans le tableau | Période considérée |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 0010 |
| 0010 | **Produits d'intérêts** | *BAD art 27. Présentation verticale(1); Annexe V. Partie 2.31* | *IAS 1.97; Annexe V. Partie 2.31* | 16 | |
| 0020 | Actifs financiers détenus à des fins de négociation | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Annexe V. Partie 2.33, 34* | | |
| 0025 | Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1* | | |
| 0030 | Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e)* | | |
| 0041 | Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | | *IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.10-11; IFRS 9.4.1.2A.* | | |
| 0051 | Actifs financiers au coût amorti | | *IFRS 7.20(b);IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2.* | | |
| 0070 | Dérivés - Comptabilité de couverture, risque de taux d'intérêt | | *IFRS 9. Appendice A; B6.6.16; Annexe V. Partie 2.35* | | |
| 0080 | Autres actifs | | *Annexe V. Partie 2.36* | | |
| 0085 | Produits d'intérêts sur passifs | *Annexe V. Partie 2.37* | *IFRS 9.5.7.1, Annexe V. Partie 2.37* | | |
| 0090 | **(Charges d'intérêts)** | *BAD art 27. Présentation verticale(2); Annexe V. Partie 2.31* | *IAS 1.97; Annexe V. Partie 2.31* | 16 | |
| 0100 | (Passifs financiers détenus à des fins de négociation) | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Annexe V. Partie 2.33, 34* | | |
| 0110 | (Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat) | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e)* | | |
| 0120 | (Passifs financiers évalués au coût amorti) | | *IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.2.* | | |
| 0130 | (Dérivés - Comptabilité de couverture, risque de taux d'intérêt) | | *IAS 39.9; Annexe V. Partie 2.35* | | |
| 0140 | (Autres passifs) | | *Annexe V. Partie 2.38* | | |
| 0145 | (Charge d'intérêts sur actifs) | *Annexe V. Partie 2.39* | *IFRS 9.5.7.1, Annexe V. Partie 2.39* | | |
| 0150 | **(Charges sur parts sociales remboursables à vue)** | | *IFRIC 2.11* | | |
| 0160 | **Produits de dividendes** | *BAD art 27. Présentation verticale(3); Annexe V. Partie 2.40* | *Annexe V. Partie 2.40* | 31 | |
| 0170 | Actifs financiers détenus à des fins de négociation | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Annexe V. Partie 2.40* | | |
| 0175 | Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1A; Annexe V. Partie 2.40* | | |
| 0191 | Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | | *IFRS 7.20(a)(ii); IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; Annexe V. Partie 2.41* | | |
| 0192 | Participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées comptabilisées selon une autre méthode que la mise en équivalence | *Annexe V Partie 2.42* | *Annexe V Partie 2.42* | | |
| 0200 | **Produits d'honoraires et de commissions** | *BAD art 27. Présentation verticale(4)* | *IAS 7.20(c)* | 22 | |
| 0210 | **(Charges d'honoraires et de commissions)** | *BAD art 27. Présentation verticale(5)* | *IAS 7.20(c)* | 22 | |
| 0220 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs et passifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net** | *BAD art 27. Présentation verticale(6)* | *Annexe V. Partie 2.45* | 16 | |
| 0231 | Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | | *IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10-11* | | |
| 0241 | Actifs financiers au coût amorti | | *IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2.* | | |
| 0260 | Passifs financiers évalués au coût amorti | | *IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.5.7.2.* | | |
| 0270 | Autres | | | | |
| 0280 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation, net** | | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Annexe V. Partie 2.43, 46* | 16 | |
| 0285 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers de négociation, net** | *BAD art 27. Présentation verticale(6)* | | 16 | |
| 0287 | **Profits ou (-) pertes sur actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net** | | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Annexe V. Partie 2.46* | | |
| 0290 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net** | | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Annexe V. Partie 2.44* | 16, 45 | |
| 0295 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins autres que de négociation, net** | *BAD art 27. Présentation verticale(6)* | | 16 | |
| 0300 | **Profits ou (-) pertes résultant de la comptabilité de couverture, net** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8)* | *Annexe V. Partie 2.47* | 16 | |
| 0310 | **Différence de change [profits ou (-) pertes], net** | *BAD art 39* | *IAS 21.28, 52 (a)* | | |
| 0320 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées, net** | *BAD art 27. Présentation verticale (13)-(14); Annexe V. Partie 2.56* | *Annexe V. Partie 2.56* | | |
| 0330 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs non financiers, net** | *Annexe V. Partie 2.48* | *IAS 1.34; Annexe V. Partie 2.48* | 45 | |
| 0340 | **Autres produits d'exploitation** | *BAD art 27. Présentation verticale(7); Annexe V. Partie 2.314-316* | *Annexe V. Partie 2.314-316* | 45 | |
| 0350 | **(Autres charges d'exploitation)** | *BAD art 27. Présentation verticale(10); Annexe V. Partie 2.314-316* | *Annexe V. Partie 2.314-316* | 45 | |
| 0355 | **TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION, NET** | | | | |
| 0360 | **(Charges administratives)** | *BAD art 27. Présentation verticale(8)* | | | |
| 0370 | (Charges de personnel) | *BAD art 27. Présentation verticale(8)(a)* | *IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6* | 44 | |
| 0380 | (Autres charges administratives) | *BAD art 27. Présentation verticale(8)(b);* | | 16 | |
| 0385 | **(Contributions en espèces aux fonds de résolution et aux systèmes de garantie des dépôts)** | *Annexe V. Partie 2.48i* | *Annexe V. Partie 2.48i* | | |
| 0390 | **(Amortissements)** | | *IAS 1.102, 104* | | |
| 0400 | (Immobilisations corporelles) | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IAS 1.104; IAS 16.73(e)(vii)* | | |
| 0410 | (Immeubles de placement) | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IAS 1.104; IAS 40.79(d)(iv)* | | |
| 0415 | (Goodwill) | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | | | |
| 0420 | (Autres immobilisations incorporelles) | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IAS 1.104; IAS 38.118(e)(vi)* | | |
| 0425 | **Profits ou (–) pertes sur modification, net** | | *IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 Appendice A; Annexe V. Partie 2.49* | | |
| 0426 | Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | | *IFRS 7.35J* | | |
| 0427 | Actifs financiers au coût amorti | | *IFRS 7.35J* | | |
| 0430 | **(Provisions ou (–) reprises de provisions)** | | *IAS 37.59, 84; IAS 1.98(b)(f)(g)* | 9<br>12<br>43 | |
| 0435 | (Engagements de paiement aux fonds de résolution et aux systèmes de garantie des dépôts) | *Annexe V. Partie 2.48i* | *Annexe V. Partie 2.48i* | | |
| 0440 | (Engagements et garanties donnés) | *BAD art 27. Présentation verticale(11)-(12)* | *IFRS 9.4.2.1(c),(d),9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, Annexe V. Partie 2.50* | | |
| 0450 | (Autres provisions) | | | | |
| 0455 | **(Accroissements ou (-) réductions du fonds pour risques bancaires généraux, net)** | *BAD art 38,2* | | | |
| 0460 | **(Dépréciations ou (-) reprises de dépréciations d'actifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat)** | *BAD art 35-37, Annexe V. Partie 2.52, 53* | *IFRS 7.20(a)(viii); IFRS 9.5.4.4; Annexe V Partie 2,51, 53* | 12 | |
| 0481 | (Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global) | | *IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8* | 12 | |
| 0491 | (Actifs financiers au coût amorti) | | *IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8* | 12 | |
| 0510 | **(Dépréciations ou (–) reprises de dépréciations de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées)** | *BAD art 27. Présentation verticale(13)-(14)* | *IAS 28.40-43* | 16 | |
| 0520 | **(Dépréciations ou (–) reprises de dépréciations d'actifs non financiers)** | | *IAS 36.126(a)(b)* | 16 | |
| 0530 | (Immobilisations corporelles) | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IAS 16.73(e)(v-vi)* | | |
| 0540 | (Immeubles de placement) | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IAS 40.79(d)(v)* | | |
| 0550 | (Goodwill) | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IFRS 3. Appendice B67(d)(v); IAS 36.124.* | | |
| 0560 | (Autres immobilisations incorporelles) | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IAS 38.118 (e)(iv)(v)* | | |
| 0570 | (Autres) | | *IAS 36.126 (a)(b)* | | |
| 0580 | **Goodwill négatif comptabilisé en résultat** | *Directive comptable art 24(3)(f)* | *IFRS 3. Appendice B64(n)(i)* | | |
| 0590 | **Part des profits ou (–) pertes sur participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées comptabilisées selon la méthode de mise en équivalence** | *BAD art 27. Présentation verticale(13)-(14)* | *Annexe V. Partie 2.54* | | |
| 0600 | **Profits ou (–) pertes sur des actifs non courants, ou des groupes destinés à être cédés, classés comme détenus en vue de la vente et non assimilables à des activités abandonnées** | | *IFRS 5,37; Annexe V. Partie 2.55* | | |
| 0610 | **PROFITS OU (-) PERTES DES ACTIVITÉS POURSUIVIES, AVANT IMPÔT** | | *IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A* | | |
| 0620 | **[Charge ou (–) produit d'impôt lié(e) au résultat généré par les activités poursuivies]** | *BAD art 27. Présentation verticale(15)* | *IAS 1.82(d); IAS 12.77.* | | |
| 0630 | **PROFITS OU (-) PERTES DES ACTIVITÉS POURSUIVIES, APRÈS IMPÔT** | *BAD art 27. Présentation verticale(16)* | *IAS 1, IG 6* | | |
| 0632 | **Profits ou (-) pertes exceptionnels après impôt** | *BAD art 27. Présentation verticale(21)* | | | |
| 0633 | Profits ou pertes exceptionnels avant impôt | *BAD art 27. Présentation verticale(19)* | | | |
| 0634 | (Charges ou (-) produits d'impôt sur des profits ou pertes exceptionnels) | *BAD art 27. Présentation verticale(20)* | | | |
| 0640 | **Profits ou (-) pertes, après impôt, des activités abandonnées** | | *IAS 1.82(ea) ; IFRS 5.33(a), 5.33 A; Annexe V. Partie 2.56* | | |
| 0650 | Profits ou (-) pertes après impôt des activités abandonnées | | *IFRS 5.33(b)(i)* | | |
| 0660 | (Charges ou (–) produits d'impôt lié(e)s à des activités abandonnées)f | | *IFRS 5.33 (b)(ii),(iv)* | | |
| 0670 | **PROFIT OU (–) PERTE POUR L'EXERCICE** | *BAD art 27. Présentation verticale(23)* | *IAS 1.81A(a)* | | |
| 0680 | Attribuable à des intérêts minoritaires [intérêts ne donnant pas le contrôle] | | *IAS 1.81B (b)(i)* | | |
| 0690 | Attribuable aux propriétaires de la société mère | | *IAS 1.81B (b)(ii)* | | |

**3. État du résultat global**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Période considérée** |
|---|---|---|---|
| | | | 0010 |
| 0010 | **Profit ou (-) perte pour l'exercice** | *IAS 1.7, IG6* | |
| 0020 | **Autres éléments du résultat global** | *IAS 1.7, IG6* | |
| 0030 | **Éléments qui ne seront pas reclassés en résultat** | *IAS 1.82A(a)(i)* | |
| 0040 | Immobilisations corporelles | *IAS 1.7, IG6; IAS 16.39-40* | |
| 0050 | Immobilisations incorporelles | *IAS 1.7; IAS 38.85-86* | |
| 0060 | Profits et (-) pertes actuariels sur régimes de pension à prestations définies | *IAS 1.7, IG6; IAS 19. 120(c)* | |
| 0070 | Actifs non courants et groupes destinés à être cédés détenus en vue de la vente | *IFRS 5.38* | |
| 0080 | Part comptabilisée d'autres produits et charges d'entités comptabilisées selon la méthode de la mise en équivalence | *IAS 1. IG6; IAS 28.10.* | |
| 0081 | Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | *IAS 1.7(d)* | |
| 0083 | Profits ou (-) pertes résultant de la comptabilité de couverture d'instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global, net | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; Annexe V. Partie 2.57* | |
| 0084 | *Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global [élément couvert]* | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(b); Annexe V. Partie 2.57* | |
| 0085 | *Variations de la juste valeur des instruments de capitaux propres évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global [instrument de couverture]* | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(a); Annexe V. Partie 2.57* | |
| 0086 | Variations de la juste valeur des passifs financiers évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat imputables à des variations de leur risque de crédit | *IAS 1.7(f)* | |
| 0090 | Impôts liés à des éléments qui ne seront pas reclassés | *IAS 1.91(b); Annexe V. Partie 2-66* | |
| 0100 | **Éléments pouvant être reclassés en résultat** | *IAS 1.82A (a)(ii)* | |
| 0110 | Couvertures d'investissements nets dans une activité à l'étranger [partie efficace] | *IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24C(b)(i)(iv), 24E(a); Annexe V. Partie 2.58* | |
| 0120 | *Plus ou (-) moins-values d'évaluation portées en capitaux propres* | *IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24C(b)(i);.24E(a); Annexe V. Partie 2.58* | |
| 0130 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7, 92-95; IAS 21.48-49; IFRS 9.6.5.14; Annexe V. Partie 2.59* | |
| 0140 | *Autres reclassements* | *Annexe V. Partie 2.65* | |
| 0150 | Conversion de monnaies étrangères | *IAS 1.7, IG6; IAS 21.52(b)* | |
| 0160 | *Plus ou (-) moins-values de conversion portées en capitaux propres* | *IAS 21.32, 38-47* | |
| 0170 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7, 92-95; IAS 21.48-49* | |
| 0180 | *Autres reclassements* | *Annexe V. Partie 2.65* | |
| 0190 | Couvertures de flux de trésorerie [partie efficace] | *IAS 1.7, IG6; IAS 39.95(a)-96-IFRS 9.6.5.11(b); IFRS 7.24C(b)(i);.24E(a);* | |
| 0200 | *Plus ou (-) moins-values d'évaluation portées en capitaux propres* | *IAS 1.7(e), IG6; IFRS 9.6.5.11(a)(b)(d); IFRS 7.24C(b)(i), .24E(a)* | |
| 0210 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7, 92-95, IG6; IFRS 9.6.5.11(d)(ii)(iii);IFRS 7.24C(b)(iv),.24E(a) Annexe V. Partie 2.59* | |
| 0220 | *Transféré à la valeur comptable initiale des éléments couverts* | *IAS 1.IG6;IFRS 9.6.5.11(d)(i)* | |
| 0230 | *Autres reclassements* | *Annexe V. Partie 2.65* | |
| 0231 | Instruments de couverture [éléments non désignés] | *IAS 1.7(g)(h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24E (b)(c); Annexe V. Partie 2.60* | |
| 0232 | *Plus ou (-) moins-values d'évaluation portées en capitaux propres* | *IAS 1.7(g)(h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E (b)(c)* | |
| 0233 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7(g)(h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E(b)(c); Annexe V. Partie 2.61* | |
| 0234 | *Autres reclassements* | *Annexe V. Partie 2.65* | |
| 0241 | Instruments de créance évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global | *IAS 1.7(da), IG 6; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4; Annexe V. Partie 2.62-63* | |
| 0251 | *Plus ou (-) moins-values d'évaluation portées en capitaux propres* | *IFRS 7.20(a)(ii); IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4.* | |
| 0261 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7, IAS 1.92-95, IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.7; Annexe V. Partie 2.64* | |
| 0270 | *Autres reclassements* | *IFRS 5.IG Exemple 12; IFRS 9.5.6.5; Annexe V. Partie 2.64-65* | |
| 0280 | Actifs non courants et groupes destinés à être cédés détenus en vue de la vente | *IFRS 5.38* | |
| 0290 | *Plus ou (-) moins-values d'évaluation portées en capitaux propres* | *IFRS 5.38* | |
| 0300 | *Transféré en résultat* | *IAS 1.7, 92-95; IFRS 5.38* | |
| 0310 | *Autres reclassements* | *IFRS 5.IG Exemple 12* | |
| 0320 | Part d'autres produits et charges comptabilisés de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées | *IAS 1.IG6; IAS 28. 10* | |
| 0330 | Impôts sur le revenu liés à des éléments susceptibles d'être reclassés en profits ou (-) pertes | *IAS 1.91(b), IG6; Annexe V. Partie 2.66* | |
| 0340 | **Total des éléments du résultat global pour l'année** | *IAS 1.7, 81A(a), IG6* | |
| 0350 | Attribuable à des intérêts minoritaires [intérêts ne donnant pas le contrôle] | *IAS 1.83(b)(i), IG6* | |
| 0360 | Attribuable aux propriétaires de la société mère | *IAS 1.83(b)(ii), IG6* | |

**6 Ventilation des actifs financiers sur instrument et sur secteur de la contrepartie**

6.1 Actifs financiers dérivés à des fins autres que de négociation

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux comptables IFRS | Valeur comptable |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Annexe V: Partie 1.47 [Code] |
| 0010 | Dérivés | | | |
| 0020 | Instruments de capitaux propres | | IAS 32 §11 ; Annexe V: Partie 1.48 | Annexe V, Partie 4.0010 |
| 0030 | Titres d'emprunts de crédit | | | Annexe V, Partie 4.0020 |
| 0040 | Titres d'emprunts de souverains | | | Annexe V, Partie 4.0030 |
| 0050 | Prêts et avances | | | Annexe V, Partie 4.0040 |
| 0060 | Banques centrales | | | Annexe V, Partie 4.0050 |
| 0070 | Établissements de crédit | | | Annexe V, Partie 4.0060 |
| 0080 | Autres entreprises financières | | | Annexe V, Partie 4.0070 |
| 0090 | Entreprises non financières | | | Annexe V, Partie 4.0080 |
| 0100 | TOTAL ET AVANCES | | | Annexe V, Partie 4.0090 |
| 0110 | Banques centrales | | | Annexe V, Partie 4.0100 |
| 0120 | Établissements de crédit | | | Annexe V, Partie 4.0110 |
| 0130 | Autres entreprises financières | | | Annexe V, Partie 4.0120 |
| 0140 | Entreprises non financières | | | Annexe V, Partie 4.0130 |
| 0150 | Ménages | | | Annexe V, Partie 4.0140 |
| 0160 | AUTRES FONCIERS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION VENDUS PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT | | IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9.4.1.4. | Annexe V, Partie 4.0150 |

6.2.1 Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux comptables IFRS | Valeur comptable | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Annexe V: Partie 1.47 [Code] | Annexe V: Partie 1.47 [Code] |
| 0010 | Instruments de capitaux propres | | IAS 32 §11 ; Annexe V: Partie 1.48 | | |
| 0020 | Titres d'emprunts de crédit | | Annexe V, Partie 4.0020 | | |
| 0030 | Titres d'emprunts de souverains | | Annexe V, Partie 4.0030 | | |
| 0040 | Prêts et avances | | Annexe V, Partie 4.0040 | | |
| 0050 | Banques centrales | | Annexe V, Partie 4.0050 | | |
| 0060 | Établissements de crédit | | Annexe V, Partie 4.0060 | | |
| 0070 | Autres entreprises financières | | Annexe V, Partie 4.0070 | | |
| 0080 | Entreprises non financières | | Annexe V, Partie 4.0080 | | |
| 0090 | Ménages | | Annexe V, Partie 4.0090 | | |
| 0100 | TOTAL ET AVANCES | | Annexe V, Partie 4.0100 | | |
| 0110 | Banques centrales | | Annexe V, Partie 4.0110 | | |
| 0120 | Établissements de crédit | | Annexe V, Partie 4.0120 | | |
| 0130 | Autres entreprises financières | | Annexe V, Partie 4.0130 | | |
| 0140 | Entreprises non financières | | Annexe V, Partie 4.0140 | | |
| 0150 | Ménages | | Annexe V, Partie 4.0150 | | |
| 0160 | AUTRES FONCIERS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OBLIGATOIREMENT ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT | | IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.4. | | |

6.2.2 Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat désignés

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux comptables IFRS | Valeur comptable | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Annexe V: Partie 1.47 [Code] | Annexe V: Partie 1.47 [Code] |
| 0010 | Instruments de capitaux propres | | IAS 32 §11 ; Annexe V: Partie 1.48 | | |
| 0020 | Titres d'emprunts de crédit | | Annexe V, Partie 4.0020 | | |
| 0030 | Titres d'emprunts de souverains | | Annexe V, Partie 4.0030 | | |
| 0040 | Prêts et avances | | Annexe V, Partie 4.0040 | | |
| 0050 | Banques centrales | | Annexe V, Partie 4.0050 | | |
| 0060 | Établissements de crédit | | Annexe V, Partie 4.0060 | | |
| 0070 | Autres entreprises financières | | Annexe V, Partie 4.0070 | | |
| 0080 | Entreprises non financières | | Annexe V, Partie 4.0080 | | |
| 0090 | Ménages | | Annexe V, Partie 4.0090 | | |
| 0100 | TOTAL ET AVANCES | | Annexe V, Partie 4.0100 | | |
| 0110 | Banques centrales | | Annexe V, Partie 4.0110 | | |
| 0120 | Établissements de crédit | | Annexe V, Partie 4.0120 | | |
| 0130 | Autres entreprises financières | | Annexe V, Partie 4.0130 | | |
| 0140 | Entreprises non financières | | Annexe V, Partie 4.0140 | | |
| 0150 | Ménages | | Annexe V, Partie 4.0150 | | |
| 0160 | AUTRES FONCIERS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OBLIGATOIREMENT ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT | | IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5 | | |

6.3.1 Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais des éléments du résultat global

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux comptables IFRS | Valeur comptable | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Annexe V: Partie 1.47 [Code] | Annexe V: Partie 1.47 [Code] |
| 0010 | Instruments de capitaux propres | Annexe V, Partie 4.0010 | | | |
| 0020 | Titres d'emprunts de crédit | Annexe V, Partie 4.0020 | | | |
| 0030 | Titres d'emprunts de souverains | Annexe V, Partie 4.0030 | | | |
| 0040 | Prêts et avances | Annexe V, Partie 4.0040 | | | |
| 0050 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0050 | | | |
| 0060 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0060 | | | |
| 0070 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0070 | | | |
| 0080 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0080 | | | |
| 0090 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0090 | | | |
| 0100 | TOTAL ET AVANCES | Annexe V, Partie 4.0100 | | | |
| 0110 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0110 | | | |
| 0120 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0120 | | | |
| 0130 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0130 | | | |
| 0140 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0140 | | | |
| 0150 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0150 | | | |
| 0160 | AUTRES FONCIERS DÉTENUS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DES AUTRES ÉLÉMENTS DU RÉSULTAT GLOBAL | Directive comptable art. 8(1)(e), (2) | IFRS 7.8(h)(i); IFRS 9.4.1.2A | | |

6.3.2 Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation désignés à la juste valeur par le biais des éléments du résultat global

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux comptables IFRS | Valeur comptable | Valeur comptable brute (Annexe V: Partie 1.50(b)) | | | | | Dépréciations cumulées (Annexe V: Partie 1.50(c), 71(c)) | | | | Variations partielles du bilan cumulées | Variations totales du bilan cumulées |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Actifs sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Etape 1) | Actifs n'entrant pas dans la catégorie des actifs financiers dépréciés dès leur création | Actifs présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Etape 2) | Actifs dépréciés (Stade 3) | Actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | Actifs sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Etape 1) | Actifs présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Etape 2) | Actifs dépréciés (Stade 3) | Actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | |
| | | Annexe V: Partie 1.47 [Code] | | | IFRS 9.4.1.2, IFRS 7.8(b)(i) | IFRS 9.4.1.3, IFRS 7.8(b)(ii) | IFRS 9.4.1.3, IFRS 7.8(b)(iii) | IFRS 9.4.1.4, IFRS 7.8(b)(iv) | IFRS 9.4.1.5, IFRS 7.8(b)(v) | IFRS 9.4.1.2, IFRS 7.8(b)(i) | IFRS 9.4.1.3, IFRS 7.8(b)(ii) | IFRS 9.4.1.4, IFRS 7.8(b)(iv) | IFRS 9.4.1.5, IFRS 7.8(b)(v) | Annexe V: Partie 2.72 [+] | Annexe V: Partie 2.72 [+] |
| | | [010] | [020] | [030] | [040] | [050] | [060] | [070] | [080] | [090] | [100] | [110] | [120] | [130] | [140] |
| 0010 | Instruments de capitaux propres | | IAS 32 §11 ; Annexe V: Partie 1.48 | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Titres d'emprunts de crédit | | Annexe V, Partie 4.0020 | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Titres d'emprunts de souverains | | Annexe V, Partie 4.0030 | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Prêts et avances | | Annexe V, Partie 4.0040 | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Banques centrales | | Annexe V, Partie 4.0050 | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Établissements de crédit | | Annexe V, Partie 4.0060 | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Autres entreprises financières | | Annexe V, Partie 4.0070 | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Entreprises non financières | | Annexe V, Partie 4.0080 | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Ménages | | Annexe V, Partie 4.0090 | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | TOTAL ET AVANCES | | Annexe V, Partie 4.0100 | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Banques centrales | | Annexe V, Partie 4.0110 | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Établissements de crédit | | Annexe V, Partie 4.0120 | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Autres entreprises financières | | Annexe V, Partie 4.0130 | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Entreprises non financières | | Annexe V, Partie 4.0140 | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Ménages | | Annexe V, Partie 4.0150 | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | AUTRES FONCIERS DÉTENUS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DES AUTRES ÉLÉMENTS DU RÉSULTAT GLOBAL | Directive comptable art. 8(1)(e), (2) | IFRS 7.8(h)(ii); IFRS 9.4.1.2A | | | | | | | | | | | | |

6.4.1 Actifs financiers au coût amorti

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux comptables IFRS | Valeur comptable | Valeur comptable brute (Annexe V: Partie 1.50(b)) | | | | | Dépréciations cumulées (Annexe V: Partie 1.50(c), 71) | | | | Variations partielles du bilan cumulées | Variations totales du bilan cumulées |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Actifs sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Etape 1) | Actifs n'entrant pas dans la catégorie des actifs financiers dépréciés dès leur création | Actifs présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Etape 2) | Actifs dépréciés (Stade 3) | Actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | Actifs sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Etape 1) | Actifs présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Etape 2) | Actifs dépréciés (Stade 3) | Actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | |
| | | Annexe V: Partie 1.47 [Code] | | | IFRS 9.4.1.2, IFRS 7.8(b)(i) | IFRS 9.4.1.3, IFRS 7.8(b)(ii) | IFRS 9.4.1.3, IFRS 7.8(b)(iii) | IFRS 9.4.1.4, IFRS 7.8(b)(iv) | IFRS 9.4.1.5, IFRS 7.8(b)(v) | IFRS 9.4.1.2, IFRS 7.8(b)(i) | IFRS 9.4.1.3, IFRS 7.8(b)(ii) | IFRS 9.4.1.4, IFRS 7.8(b)(iv) | IFRS 9.4.1.5, IFRS 7.8(b)(v) | Annexe V: Partie 2.72 [+] | Annexe V: Partie 2.72 [+] |
| | | [010] | [020] | [030] | [040] | [050] | [060] | [070] | [080] | [090] | [100] | [110] | [120] | [130] | [140] |
| 0010 | Titres d'emprunts de crédit | | Annexe V, Partie 4.0020 | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Titres d'emprunts de souverains | | Annexe V, Partie 4.0030 | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Prêts et avances | | Annexe V, Partie 4.0040 | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Banques centrales | | Annexe V, Partie 4.0050 | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Établissements de crédit | | Annexe V, Partie 4.0060 | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Autres entreprises financières | | Annexe V, Partie 4.0070 | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Entreprises non financières | | Annexe V, Partie 4.0080 | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Ménages | | Annexe V, Partie 4.0090 | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | TOTAL ET AVANCES | | Annexe V, Partie 4.0100 | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Banques centrales | | Annexe V, Partie 4.0110 | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Établissements de crédit | | Annexe V, Partie 4.0120 | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Autres entreprises financières | | Annexe V, Partie 4.0130 | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Entreprises non financières | | Annexe V, Partie 4.0140 | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Ménages | | Annexe V, Partie 4.0150 | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | AUTRES FONCIERS AU COÛT AMORTI | | IFRS 7.8(h)(iii) | | | | | | | | | | | | |

6.5 Actifs financiers non évalués à la juste valeur

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux comptables IFRS | Valeur comptable |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Annexe V: Partie 1.47 [Code] |
| 0010 | Actifs et passifs | Annexe V, Partie 4.10 | Annexe V, Partie 4.10 | |
| 0020 | Titres de créance | Annexe V, Partie 4.20 | Annexe V, Partie 4.20 | |
| 0030 | ACTIFS FONCIERS GAGEMENTS (TAUX + ÉMETTEUR) | Directive comptable art. 8(1)(e); Annexe V: Partie 1.48 | Annexe V: Partie 1.48 (a) | |

6.6 Actifs financiers de négociation

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Valeur comptable |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V: Partie 1.47 [Code] |
| 0010 | Dérivés | IAS 39 annexe A; Annexe V: Partie 1.47; Partie 1.48 | |
| 0020 | Instruments de capitaux propres | IAS 32 §11; Annexe V: Partie 1.47; Annexe V: Partie 1.48 | |
| 0030 | Titres d'emprunts de crédit | Annexe V, Partie 4.0020 | |
| 0040 | Titres d'emprunts de souverains | Annexe V, Partie 4.0030 | |
| 0050 | Prêts et avances | Annexe V, Partie 4.0040 | |
| 0060 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0050 | |
| 0070 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0060 | |
| 0080 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0070 | |
| 0090 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0080 | |
| 0100 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0090 | |
| 0110 | TOTAL ET AVANCES | Annexe V, Partie 4.0100 | |
| 0120 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0110 | |
| 0130 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0120 | |
| 0140 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0130 | |
| 0150 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0140 | |
| 0160 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0150 | |
| 0170 | AUTRES FONCIERS DE NÉGOCIATION | Solvabilité art. 92 §4; Annexe V: Partie 1.47 | |

6.7 Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Valeur comptable | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes |
|---|---|---|---|---|
| | | | Annexe V: Partie 1.47 [Code] | Annexe V: Partie 1.47 [Code] |
| 0010 | Instruments de capitaux propres | IAS 32 §11; Annexe V: Partie 1.47; Annexe V: Partie 1.48(b) | | |
| 0020 | Titres d'emprunts de crédit | Annexe V, Partie 4.0020 | | |
| 0030 | Titres d'emprunts de souverains | Annexe V, Partie 4.0030 | | |
| 0040 | Prêts et avances | Annexe V, Partie 4.0040 | | |
| 0050 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0050 | | |
| 0060 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0060 | | |
| 0070 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0070 | | |
| 0080 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0080 | | |
| 0090 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0090 | | |
| 0100 | TOTAL ET AVANCES | Annexe V, Partie 4.0100 | | |
| 0110 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0110 | | |
| 0120 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0120 | | |
| 0130 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0130 | | |
| 0140 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0140 | | |
| 0150 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0150 | | |
| 0160 | AUTRES FONCIERS NON DÉRIVÉS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT | IAS 8 art. 30(2) | | |

6.8 Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de réévaluation évalués à la juste valeur en capitaux propres

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Actifs financiers non soumis à dépréciation (Annexe V: Partie 1.50(a)) | | Actifs financiers soumis à dépréciation (Annexe V: Partie 1.50(b)) | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valeur comptable | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes | Valeur comptable brute | | | Soustrayez spécifiques aux dépréciations pour risque de crédit | Soustrayez générales aux dépréciations pour risque de crédit ayant une incidence sur la valeur comptable | Soustrayez générales aux dépréciations pour risque lié à la valeur comptable ayant une incidence sur le capital réglementaire | Variations partielles du bilan cumulées | Variations totales du bilan cumulées |
| | | | | | Actifs non dépréciés | Actifs dépréciés | | | | | | | | |
| | | | Annexe V: Partie 1.47 [Code] | Annexe V: Partie 2.72 [+] | | | | CRR art.42 §1(b), Annexe V: Partie 2.72(c) [+] | CRR art.42 §1(c), Annexe V: Partie 2.72(d) [+] | CRR art.42 §1(d), Annexe V: Partie 2.72(e) [+] | CRR art.42 §1(b), Annexe V: Partie 2.72 [+] | CRR art.42 §1(c), Annexe V: Partie 2.72 [+] | | |
| | | | [010] | [020] | [030] | [040] | [050] | [060] | [070] | [080] | [090] | [100] | [110] | [120] |
| 0010 | Instruments de capitaux propres | IAS32§11 Annexe 3 Partie 2.47; Annexe V: Partie 1.48(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Titres d'emprunts de crédit | Annexe V, Partie 4.0020 | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Titres d'emprunts de souverains | Annexe V, Partie 4.0030 | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Prêts et avances | Annexe V, Partie 4.0040 | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0050 | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0060 | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0070 | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0080 | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0090 | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | TOTAL ET AVANCES | Annexe V, Partie 4.0100 | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0110 | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0120 | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0130 | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0140 | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0150 | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Titres d'emprunts de crédit | Annexe V, Partie 4.0020 | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Titres d'emprunts de souverains | Annexe V, Partie 4.0030 | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Prêts et avances | Annexe V, Partie 4.0040 | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0050 | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0060 | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0070 | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0080 | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0090 | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | AUTRES FONCIERS NON DÉRIVÉS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DES AUTRES ÉLÉMENTS DU RÉSULTAT GLOBAL | IFRS 7.8(h)(ii); IFRS 9.4.1.2A | | | | | | | | | | | | |

6.9 Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de réévaluation évalués au coût

| | | Actifs soumis pour référentiels comptables nationaux fondés sur le RNB | Valeur comptable brute (Annexe V: Partie 1.50(a)) | | Actifs financiers soumis à dépréciation (Annexe V: Partie 1.50(b)) | | Soustrayez spécifiques aux dépréciations pour risque de crédit | Soustrayez générales aux dépréciations pour risque de crédit ayant une incidence sur la valeur comptable | Soustrayez générales aux dépréciations pour risque lié à la valeur comptable ayant une incidence sur le capital réglementaire | Valeur comptable | Dont actifs en LGD5M | Corrections de valeur négatives cumulées d'actifs LGD5M - pour risque de marché | Corrections de valeur négatives cumulées d'actifs LGD5M - pour risque de crédit | Variations partielles du bilan cumulées | Variations totales du bilan cumulées |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Actifs non dépréciés | Dont actifs en LGD5M | Actifs dépréciés | Dont actifs en LGD5M | CRR art.42 §1(b), Annexe V: Partie 2.72(c) [+] | CRR art.42 §1(c), Annexe V: Partie 2.72(d) [+] | CRR art.42 §1(d), Annexe V: Partie 2.72(e) [+] | | | | | CRR art.42 §1(b), Annexe V: Partie 2.72 [+] | CRR art.42 §1(c), Annexe V: Partie 2.72 [+] |
| | | | Annexe V: Partie 2.60 | Annexe V: Partie 2.61 | Annexe V: Partie 2.62 | Annexe V: Partie 2.63 | | | | Annexe V: Partie 2.47.2A | Annexe V: Partie 2.47 | Annexe V: Partie 2.60 | Annexe V: Partie 2.66 | Annexe V: Partie 2.66 | Annexe V: Partie 2.72.1b |
| | | | [010] | [020] | [030] | [040] | [050] | [060] | [070] | [080] | [090] | [100] | [110] | [120] | [130] |
| 0010 | Instruments de capitaux propres | IAS32§11 Annexe 3 Partie 2.47; Annexe V: Partie 1.48(b) | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Titres d'emprunts de crédit | Annexe V, Partie 4.0020 | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Titres d'emprunts de souverains | Annexe V, Partie 4.0030 | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Prêts et avances | Annexe V, Partie 4.0040 | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0050 | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0060 | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0070 | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0080 | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0090 | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | TOTAL ET AVANCES | Annexe V, Partie 4.0100 | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0110 | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0120 | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0130 | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0140 | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0150 | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Titres d'emprunts de crédit | Annexe V, Partie 4.0020 | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Titres d'emprunts de souverains | Annexe V, Partie 4.0030 | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Prêts et avances | Annexe V, Partie 4.0040 | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Banques centrales | Annexe V, Partie 4.0050 | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Établissements de crédit | Annexe V, Partie 4.0060 | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Autres entreprises financières | Annexe V, Partie 4.0070 | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Entreprises non financières | Annexe V, Partie 4.0080 | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Ménages | Annexe V, Partie 4.0090 | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | AUTRES ACTIFS FINANCIERS NON DÉRIVÉS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE | Directive comptable art. 8(1)(e), (2); Annexe V: Partie | | | | | | | | | | | | | |

**5. Ventilation par produit des prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation**

**5.1 Prêts et avances autres qu'actifs de négociation, détenus à des fins de négociation, ou détenus en vue de la vente, par produit**

| | | | *Références* | Valeur comptable brute | Valeur comptable *Annexe V. Partie 1.27-28* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Banques centrales | Administrations publiques | Établissements de crédit | Autres entreprises financières | Entreprises non financières | Ménages |
| | | | | *Annexe V. Partie 1.34* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* |
| | | | | 0005 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| **Par produit** | 0010 | **À vue [call] et à court préavis [compte courant]** | *Annexe V. Partie 2.85(a)* | | | | | | | |
| | 0020 | **Créances contractées par cartes de crédit** | *Annexe V. Partie 2.85(b)* | | | | | | | |
| | 0030 | **Créances clients** | *Annexe V. Partie 2.85(c)* | | | | | | | |
| | 0040 | **Contrats de location-financement** | *Annexe V. Partie 2.85(d)* | | | | | | | |
| | 0050 | **Prises en pension** | *Annexe V. Partie 2.85(e);* | | | | | | | |
| | 0060 | **Autres prêts à terme** | *Annexe V. Partie 2.85(f)* | | | | | | | |
| | 0070 | **Avances autres que des prêts** | *Annexe V. Partie 2.85(g)* | | | | | | | |
| | 0080 | **PRÊTS ET AVANCES** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | |
| **Par sûreté** | 0090 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87* | | | | | | | |
| | 0100 | dont: autres prêts garantis | *Annexe V. Partie 2.86(b), 87(a)* | | | | | | | |
| **Par objet** | 0110 | dont: crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a)* | | | | | | | |
| | 0120 | dont: crédits immobiliers | *Annexe V. Partie 2.88(b)* | | | | | | | |
| **Par subordination** | 0130 | dont: prêts pour financement de projets | *Annexe V. Partie 2.89; CRR Art 147(8)* | | | | | | | |

**6. Ventilation par code NACE des prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation accordés à des entreprises non financières**

**6.1 Ventilation par code NACE des prêts et avances à des entreprises non financières, autres qu'actifs de négociation, détenus à des fins de négociation, ou détenus en vue de la vente**

| | | *Références* | **Entreprises non financières** *Annexe V. Partie 1.42(e), Partie 2.91* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Valeur comptable brute** | | | | **Dépréciations cumulées** | **Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes** |
| | | | | **dont: prêts et avances soumis à dépréciation** | **dont: non performants** | | | |
| | | | | | | **dont: en défaut** | | |
| | | | *Annexe V. Partie 1.34* | *Annexe V. Partie 2.93* | *Annexe V. Partie 2. 213-232* | *CRR art 178; Annexe V. Partie 2.237(b)* | *Annexe V. Partie 2.70-71* | *Annexe V. Partie 2.69* |
| | | | 0010 | 0011 | 0012 | 0013 | 0021 | 0022 |
| 0010 | **A Agriculture, sylviculture et pêche** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0020 | **B Industries extractives** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0030 | **C Industrie manufacturière** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0040 | **D Production et distribution d'électricité, de gaz, de vapeur et d'air conditionné** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0050 | **E Alimentation en eau** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0060 | **F Services de bâtiments et travaux publics** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0070 | **G Commerce** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0080 | **H Transport et stockage** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0090 | **I Hébergement et restauration** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0100 | **J Information et communication** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0105 | **K Activités financières et d'assurance** | *Règlement NACE, Annexe V. Partie 2.92* | | | | | | |
| 0110 | **L Activités immobilières** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0120 | **M Activités spécialisées, scientifiques et techniques** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0130 | **N Activités de services administratifs et de soutien** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0140 | **O Administration publique et défense, sécurité sociale obligatoire** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0150 | **P Enseignement** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0160 | **Q Santé humaine et action sociale** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0170 | **R Arts, spectacles et activités récréatives** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0180 | **S Autres services** | *Règlement NACE* | | | | | | |
| 0190 | **PRÊTS ET AVANCES** | *Annexe V. Partie 1.32, Partie 2.90* | | | | | | |

**7. Actifs financiers soumis à dépréciation en souffrance**

**7.1 Actifs financiers soumis à dépréciation en souffrance**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Valeur comptable** *Annexe V. Partie 1.27* | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Actifs sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1)** | | | **Actifs présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2)** | | | **Actifs dépréciés (Stade 3)** | | | **Actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création** | | |
| | | | ≤ 30 jours | > 30 jours ≤ 90 jours | > 90 jours | ≤ 30 jours | > 30 jours ≤ 90 jours | > 90 jours | ≤ 30 jours | > 30 jours ≤ 90 jours | > 90 jours | ≤ 30 jours | > 30 jours ≤ 90 jours | > 90 jours |
| | | | *IFRS 9.5.5.11;B5.5.37; IFRS 7.B8I, Annexe V. Partie 2.96* | | | | | | | | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 |
| 0060 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | **TOTAL INSTRUMENTS DE CRÉANCE** | *Annexe V Partie 2.94-95* | | | | | | | | | | | | |
| | **Prêts et avances par produit, par sûreté et par subordination** | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | À vue [call] et à court préavis [compte courant] | *Annexe V. Partie 2.85(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Créances contractées par cartes de crédit | *Annexe V. Partie 2.85(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Créances clients | *Annexe V. Partie 2.85(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Contrats de location-financement | *Annexe V. Partie 2.85(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Prises en pension | *Annexe V. Partie 2.85(e);* | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | Autres prêts à terme | *Annexe V. Partie 2.85(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | Avances autres que des prêts | *Annexe V. Partie 2.85(g)* | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87* | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | dont: autres prêts garantis | *Annexe V. Partie 2.86(b), 87(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | dont: crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | dont: crédits immobiliers | *Annexe V. Partie 2.88(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | dont: prêts pour financement de projets | *Annexe V. Partie 2.89; CRR Art 147(8)* | | | | | | | | | | | | |

**7.2 Actifs financiers soumis à dépréciation en souffrance selon référentiel comptable national**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | **Valeur comptable** *Annexe V. Partie 1.27-28* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **En souffrance mais non dépréciés** | | | **En souffrance et dépréciés** | | |
| | | | ≤ 30 jours | > 30 jours ≤ 90 jours | > 90 jours | ≤ 30 jours | > 30 jours ≤ 90 jours | > 90 jours |
| | | | *CRR art 4(1)(95); Annexe V. Partie 2.96* | | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 0060 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | |
| 0070 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | |
| 0080 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | |
| 0090 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | |
| 0100 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | |
| 0110 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | |
| 0120 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | |
| 0130 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | |
| 0140 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | |
| 0150 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | |
| 0160 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | |
| 0170 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | |
| 0180 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | |
| 0190 | **TOTAL INSTRUMENTS DE CRÉANCE** | *Annexe V Partie 2.94-95* | | | | | | |
| | **Prêts et avances par produit, par sûreté et par subordination** | | | | | | | |
| 0200 | À vue [call] et à court préavis [compte courant] | *Annexe V. Partie 2.85(a)* | | | | | | |
| 0210 | Créances contractées par cartes de crédit | *Annexe V. Partie 2.85(b)* | | | | | | |
| 0220 | Créances clients | *Annexe V. Partie 2.85(c)* | | | | | | |
| 0230 | Contrats de location-financement | *Annexe V. Partie 2.85(d)* | | | | | | |
| 0240 | Prises en pension | *Annexe V. Partie 2.85(e);* | | | | | | |
| 0250 | Autres prêts à terme | *Annexe V. Partie 2.85(f)* | | | | | | |
| 0260 | Avances autres que des prêts | *Annexe V. Partie 2.85(g)* | | | | | | |
| 0270 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87* | | | | | | |
| 0280 | dont: autres prêts garantis | *Annexe V. Partie 2.86(b), 87(c)* | | | | | | |
| 0290 | dont: crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a)* | | | | | | |
| 0300 | dont: crédits immobiliers | *Annexe V. Partie 2.88(b)* | | | | | | |
| 0310 | dont: prêts pour financement de projets | *Annexe V. Partie 2.89; CRR Art 147(8)* | | | | | | |

**8. Ventilation des passifs financiers**

**8.1 Ventilation des passifs financiers par produit et par secteur de la contrepartie**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux comptables IFRS | Valeur comptable<br>Annexe V. Partie 1.27-28 | | | | | | Variations cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Détenus à des fins de négociation | Désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | Coût amorti | De négociation | Évalués au coût | Comptabilité de couverture | |
| | | | | IFRS 7.8(e)(ii); IFRS 9 Appendice A, IFRS 9. BA.6-BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5 | IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1. | | | IFRS 7.24A(a); IFRS 9.6 | CRR art 33(1)(b), art 33(1)(c); Annexe V. Partie 2.101 |
| | | | | | Directive comptable art 8(1)(a), (6); IAS 39.9. | | Directive comptable art 8(3); Annexe V. Partie 1.25 | Directive comptable art 8(3) | Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8)(1)(a) | CRR art 33(1)(b), art 33(1)(c); Annexe V. Partie 2.102 |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0034 | 0035 | 0037 | 0040 |
| 0010 | **Dérivés** | CRR Annexe II | IFRS 9.BA.7(a) | | | | | | | |
| 0020 | **Positions courtes** | | IFRS 9.BA.7(b) | | | | | | | |
| 0030 | Instruments de capitaux propres | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5 | IAS 32.11. | | | | | | | |
| 0040 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | |
| 0050 | **Dépôts** | BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36 | BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36 | | | | | | | |
| 0060 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a), 44(c) | Annexe V. Partie 1.42(a), 44(c) | | | | | | | |
| 0070 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | | | | | | | |
| 0080 | *Dépôts à terme* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | | | | | | | |
| 0090 | *Dépôts remboursables avec préavis* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | | | | | | | |
| 0100 | *Accords de rachat* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | | | | | | | |
| 0110 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b), 44(c) | Annexe V. Partie 1.42(b), 44(c) | | | | | | | |
| 0120 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | | | | | | | |
| 0130 | *Dépôts à terme* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | | | | | | | |
| 0140 | *Dépôts remboursables avec préavis* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | | | | | | | |
| 0150 | *Accords de rachat* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | | | | | | | |
| 0160 | Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c),44(c) | Annexe V. Partie 1.42(c),44(c) | | | | | | | |
| 0170 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | | | | | | | |
| 0180 | *Dépôts à terme* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | | | | | | | |
| 0190 | *Dépôts remboursables avec préavis* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | | | | | | | |
| 0200 | *Accords de rachat* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | | | | | | | |
| 0210 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d),44(c) | Annexe V. Partie 1.42(d),44(c) | | | | | | | |
| 0220 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | | | | | | | |
| 0230 | *Dépôts à terme* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | | | | | | | |
| 0240 | *Dépôts remboursables avec préavis* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | | | | | | | |
| 0250 | *Accords de rachat* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | | | | | | | |
| 0260 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e), 44(c) | Annexe V. Partie 1.42(e), 44(c) | | | | | | | |
| 0270 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | | | | | | | |
| 0280 | *Dépôts à terme* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | | | | | | | |
| 0290 | *Dépôts remboursables avec préavis* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | | | | | | | |
| 0300 | *Accords de rachat* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | | | | | | | |
| 0310 | Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(c) | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(c) | | | | | | | |
| 0320 | *Comptes courants /dépôts au jour le jour* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.1 | | | | | | | |
| 0330 | *Dépôts à terme* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.2 | | | | | | | |
| 0340 | *Dépôts remboursables avec préavis* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.3; Annexe V. Partie 2.97 | | | | | | | |
| 0350 | *Accords de rachat* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | | | | | | | |
| 0360 | **Titres de créance émis** | Annexe V.1.37, Partie 2.98 | Annexe V. Partie 1.37, Partie 2.98 | | | | | | | |
| 0370 | Certificats de dépôt | Annexe V. Partie 2.98(a) | Annexe V. Partie 2.98(a) | | | | | | | |
| 0380 | Titres adossés à des actifs | CRR art 4(1)(61) | CRR art 4(1)(61) | | | | | | | |
| 0390 | Obligations garanties | CRR art 129 | CRR art 129 | | | | | | | |
| 0400 | Contrats hybrides | Annexe V. Partie 2.98(d) | Annexe V. Partie 2.98(d) | | | | | | | |
| 0410 | Autres titres de créances émis | Annexe V. Partie 2.98(e); | Annexe V. Partie 2.98(e); | | | | | | | |
| 0420 | *Instruments financiers composés convertibles* | | IAS 32.AG 31 | | | | | | | |
| 0430 | *Non convertibles* | | | | | | | | | |
| 0440 | **Autres passifs financiers** | Annexe V. Partie 1.38-41 | Annexe V. Partie 1.38-41 | | | | | | | |
| 0445 | dont: passifs liés à des contrats de location | | IFRS 16.22, 26-28, 47(b) | | | | | | | |
| 0450 | **PASSIFS FINANCIERS** | | | | | | | | | |

**8.2 Passifs financiers subordonnés**

| | | Références du référentiel comptable national | Références pour référentiels comptables nationaux comptables IFRS | Valeur comptable | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | Au coût amorti | Évalués au coût |
| | | | | IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5 | IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1. | |
| | | | | Directive comptable art 8(1)(a), (6); IAS 39.9. | | Directive comptable art 8(3) |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 |
| 0010 | **Dépôts** | BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36 | BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36 | | | |
| 0020 | **Titres de créance émis** | Annexe V. Partie 1.37 | Annexe V. Partie 1.37 | | | |
| 0030 | **PASSIFS FINANCIERS SUBORDONNÉS** | Annexe V. Partie 2.99-100 | Annexe V. Partie 2.99-100 | | | |

**9. Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements**

**9.1.1 Expositions de hors bilan: Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés**

| | | | Montant nominal des engagements et garanties financières hors bilan soumis à dépréciation selon IFRS 9 *Annexe V. Partie 2.107-108, 118* | | | | Provisions sur engagements et garanties financières hors bilan soumis à dépréciation selon IFRS 9 *Annexe V Partie 2.106-109* | | | | Autres engagements évalués selon IAS 37 et garanties financières évaluées selon IFRS 4 | | Engagements et garanties financières évalués à la juste valeur | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Instruments sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1)** | **Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2)** | **Instruments dépréciés (Stade 3)** | **Instruments dépréciés dès leur acquisition ou leur création** | **Instruments sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1)** | **Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2)** | **Instruments dépréciés (Stade 3)** | **Instruments dépréciés dès leur acquisition ou leur création** | **Valeur nominale** | **Provision** | **Valeur nominale** | **Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes** |
| | | | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M.* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS 7.35M.* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS9.B2.5; IFRS 7.35M.* | *IFRS 7.35M; Annexe V. Partie 2.107* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS9.5.5, IFRS 7.35M(a)* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H(b)(i)* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H(b)(ii)* | *IFRS 7.35M; Annexe V. Partie 2.107* | *IAS 37, IFRS 9.2.1(e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Annexe V. Partie 2.111, 118* | *IAS 37, IFRS 9.2.1(e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Annexe V. Partie 2.106, 111* | *IFRS 9.2.3(a), 9.B2.5, Annexe V Partie 2.110, 118* | *Annexe V. Partie 2.69* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 | 0050 | 0060 | 0065 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| 0010 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 113, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0021 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Garanties financières données** | *IFRS 4 Annexe A; CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.102-105, 114, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0101 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | **Autres engagements donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 115, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |

**9.1 Expositions de hors bilan selon référentiel comptable national: Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés**

| | | | **Valeur nominale** | **Provisions** |
|---|---|---|---|---|
| | | ***Références du référentiel comptable national*** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 2.118* | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 2.11* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.112, 113* | | |
| 0021 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | |
| 0030 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0040 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0050 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0060 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0070 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0080 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0090 | **Garanties financières données** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.112, 114* | | |
| 0101 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | |
| 0110 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0120 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0130 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0140 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0150 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0160 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0170 | **Autres engagements donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.112, 115* | | |
| 0181 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | |
| 0190 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0200 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0210 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0220 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0230 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0240 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |

**9.2 Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements reçus**

| | | ***Références du référentiel comptable national*** | ***Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS*** | **Montant maximum de garantie pouvant être pris en considération** | **Valeur nominale** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | *IFRS 7.36 (b); Annexe V. Partie 2.119* | *Annexe V. Partie 2.119* | |
| | | | *Annexe V. Partie 2.119* | *Annexe V. Partie 2.119* | |
| | | | 0010 | 0020 | |
| 0010 | **Engagements de prêt reçus** | *Annexe V. Partie 1.44(h), Partie 2.102-103, 113* | *IFRS 9.2.1(g), .BC22.2; Annexe V. Partie 1.44(h), Partie 2.102-103, 113* | | |
| 0020 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0030 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0040 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0050 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0060 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0070 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0080 | **Garanties financières reçues** | *Annexe V. Partie 1.44(h), Partie 2.102-103, 114* | *IFRS 9.2.1(e ), .B2.5, .BC2.17, IFRS 8: Appendice A; IFRS 4 Annexe A; Annexe V. Partie 1.44(h), Partie 2.102-103, 114* | | |
| 0090 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0100 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0110 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0120 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0130 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0140 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0150 | **Autres engagements reçus** | *Annexe V. Partie 1.44(h), Partie 2.102-103, 115* | *Annexe V. Partie 1.44(h), Partie 2.102-103, 115* | | |
| 0160 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0170 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0180 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0190 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0200 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0210 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |

**10. Dérivés – Négociation et couverture économique**

| | Par type de risque / Par produit ou par type de marché | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Valeur comptable | | | | Juste valeur | | Montant notionnel | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Actifs financiers de négociation et détenus à des fins de négociation | dont: Actifs financiers évalués au coût / en LOCOM | Passifs financiers de négociation et détenus à des fins de négociation | dont: Passifs financiers évalués au coût / en LOCOM | Valeur positive | Valeur négative | Total Négociation | dont: vendus |
| | | | Annexe V. Partie 2.120, 131 | | | IFRS 9.BA.7(a); Annexe V. Partie 2.120, 131 | | | | Annexe V. Partie 2.133-135 | Annexe V. Partie 2.133-135 |
| | | Annexe V. Partie 1.17, Partie 2.120 | | Annexe V. Partie 2.124 | | Annexe V. Partie 1.25, Partie 2.120 | Annexe V. Partie 2.124 | Annexe V. Partie 2.132 | Annexe V. Partie 2.132 | Annexe V. Partie 2.133-135 | Annexe V. Partie 2.133-135 |
| | | | | 0010 | 0011 | 0020 | 0016 | 0022 | 0025 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Taux d'intérêt** | Annexe V. Partie 2.129(a) | Annexe V. Partie 2.129(a) | | | | | | | | |
| 0020 | dont: couvertures économiques | Annexe V. Partie 2.137-139 | Annexe V. Partie 2.137-139 | | | | | | | | |
| 0030 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0040 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0050 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0060 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0070 | **Capitaux propres** | Annexe V. Partie 2.129(b) | Annexe V. Partie 2.129(b) | | | | | | | | |
| 0080 | dont: couvertures économiques | Annexe V. Partie 2.137-139 | Annexe V. Partie 2.137-139 | | | | | | | | |
| 0090 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0100 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0110 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0120 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0130 | **Change et or** | Annexe V. Partie 2.129(c) | Annexe V. Partie 2.129(c) | | | | | | | | |
| 0140 | dont: couvertures économiques | Annexe V. Partie 2.137-139 | Annexe V. Partie 2.137-139 | | | | | | | | |
| 0150 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0160 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0170 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0180 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | |
| 0190 | **Crédit** | Annexe V. Partie 2.129(d) | Annexe V. Partie 2.129(d) | | | | | | | | |
| 0195 | dont: couvertures économiques avec recours à l'option de la juste valeur | Annexe V. Partie 2.140 | IFRS 9.6.7.1; Annexe V. Partie 2.140 | | | | | | | | |
| 0201 | dont: autres couvertures économiques | Annexe V. Partie 2.137-140 | Annexe V. Partie 2.137-140 | | | | | | | | |
| 0210 | Contrat d'échange sur risque de crédit | | | | | | | | | | |
| 0220 | Option sur écart de crédit | | | | | | | | | | |
| 0230 | Contrat d'échange sur rendement global | | | | | | | | | | |
| 0240 | Autres | | | | | | | | | | |
| 0250 | **Matières premières** | Annexe V. Partie 2.129(e); | Annexe V. Partie 2.129(e); | | | | | | | | |
| 0260 | dont: couvertures économiques | Annexe V. Partie 2.137-139 | Annexe V. Partie 2.137-139 | | | | | | | | |
| 0270 | **Autres** | Annexe V. Partie 2.129(f) | Annexe V. Partie 2.129(f) | | | | | | | | |
| 0280 | dont: couvertures économiques | Annexe V. Partie 2.137-139 | Annexe V. Partie 2.137-139 | | | | | | | | |
| 0290 | **DÉRIVÉS** | CRR Annexe II; Annexe V. Partie 1.16(a) | IFRS 9. Appendice A | | | | | | | | |
| 0300 | dont: de gré à gré - établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c), 44(e), Partie 2.141 (a), 142 | Annexe V. Partie 1.42(c), 44(e), Partie 2.141(a), 142 | | | | | | | | |
| 0310 | dont: de gré à gré - autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d), 44(e), Partie 2.141(b) | Annexe V. Partie 1.42(d), 44(e), Partie 2.141(b) | | | | | | | | |
| 0320 | dont: De gré à gré - reste | Annexe V. Partie 1.44(e), Partie 2.141(c) | Annexe V. Partie 1.44(e), Partie 2.141(c) | | | | | | | | |

**11. Comptabilité de couverture**

**11.1 Dérivés - Comptabilité de couverture: Ventilation par type de risque et par type de couverture**

| | Par produit ou par type de marché | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Valeur comptable | | Montant notionnel | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Actifs | Passifs | Total Couverture | dont: vendus |
| | | | IFRS 7.24A; Annexe V. Partie 2.120, 131 | IFRS 7.24A; Annexe V. Partie 2.120, 131 | Annexe V. Partie 2.133-135 | Annexe V. Partie 2.133-135 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Taux d'intérêt** | Annexe V. Partie 2.120(a) | | | | |
| 0030 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0040 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0050 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0060 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0065 | **Capitaux propres** | Annexe V. Partie 2.120(b) | | | | |
| 0070 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0080 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0090 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0100 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0110 | **Change et or** | Annexe V. Partie 2.120(c) | | | | |
| 0120 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0130 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0140 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0150 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0160 | **Crédit** | Annexe V. Partie 2.120(d) | | | | |
| 0170 | Contrat d'échange sur risque de crédit | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0180 | Option sur écart de crédit | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0190 | Contrat d'échange sur rendement global | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0200 | Autres | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0210 | **Matières premières** | Annexe V. Partie 2.120(e); | | | | |
| 0220 | **Autres** | Annexe V. Partie 2.120(f) | | | | |
| 0230 | **COUVERTURES DE JUSTE VALEUR** | IFRS 7.24A; IAS 39.86(a); IFRS 9.6.5.2(a) | | | | |
| 0240 | **Taux d'intérêt** | Annexe V. Partie 2.120(a) | | | | |
| 0250 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0260 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0270 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0280 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0290 | **Capitaux propres** | Annexe V. Partie 2.120(b) | | | | |
| 0300 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0310 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0320 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0330 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0340 | **Change et or** | Annexe V. Partie 2.120(c) | | | | |
| 0350 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0360 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0370 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0380 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0390 | **Crédit** | Annexe V. Partie 2.120(d) | | | | |
| 0400 | Contrat d'échange sur risque de crédit | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0410 | Option sur écart de crédit | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0420 | Contrat d'échange sur rendement global | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0430 | Autres | Annexe V. Partie 2.136 | | | | |
| 0440 | **Matières premières** | Annexe V. Partie 2.120(e); | | | | |
| 0450 | **Autres** | Annexe V. Partie 2.120(f) | | | | |
| 0460 | **COUVERTURES DE FLUX DE TRÉSORERIE** | IFRS 7.24A; IAS 39.86(b); IFRS 9.6.5.2(b) | | | | |
| 0470 | **COUVERTURES DE PARTICIPATIONS NETTES DANS UNE ACTIVITÉ À L'ÉTRANGER** | IFRS 7.24A; IAS 39.86(c); IFRS 9.6.5.2(c) | | | | |
| 0480 | **COUVERTURES DE LA JUSTE VALEUR DE L'EXPOSITION DE PORTEFEUILLES AU RISQUE DE** | IAS 39.71, 81A, B9A, AG 114-132 | | | | |
| 0490 | **COUVERTURES DE L'EXPOSITION AU FLUX DE TRÉSORERIE DE PORTEFEUILLES AU RISQUE DE** | IAS 39.71. | | | | |
| 0500 | **DÉRIVÉS - COMPTABILITÉ DE COUVERTURE** | IFRS 7.24A; IAS 39.9; IFRS 9.6.1 | | | | |
| 0510 | dont: de gré à gré - établissements de crédit | Annexe V. Partie 2.42(c), 44(e), Partie 2.141(a), 142 | | | | |
| 0520 | dont: de gré à gré - autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d), 44(e), Partie 2.141(b) | | | | |
| 0530 | dont: De gré à gré - reste | Annexe V. Partie 1.44(e), Partie 1.141(c) | | | | |

**11.2 Dérivés - Comptabilité de couverture selon référentiel comptable national: Ventilation par type de risque**

| | Par produit ou par type de marché | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur le BAD | Valeur comptable | | | | Montant notionnel | | | | Juste valeur | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Actifs | dont: actifs comptabilisés au coût amorti / en LOCOM | Passifs | dont: passifs comptabilisés au coût amorti / en LOCOM | Total Couverture | dont: dérivés comptabilisés au coût amorti / en LOCOM | dont: vendus | dont: dérivés comptabilisés au coût amorti / en LOCOM | Valeur positive | Valeur négative |
| | | | Annexe V. Partie 1.17, Partie 2.120 | Annexe V. Partie 2.124 | Annexe V. Partie 1.25, Partie 2.120 | Annexe V. Partie 2.124 | Annexe V. Partie 2.133-135 | Annexe V. Partie 2.124 | Annexe V. Partie 2.133-135 | Annexe V. Partie 2.124 | Annexe V. Partie 2.132 | Annexe V. Partie 2.132 |
| | | | 0005 | 0006 | 0007 | 0008 | 0010 | 0011 | 0020 | 0021 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Taux d'intérêt** | Annexe V. Partie 2.129(a) | | | | | | | | | | |
| 0030 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0040 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0050 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0060 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0065 | **Capitaux propres** | Annexe V. Partie 2.129(b) | | | | | | | | | | |
| 0070 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0080 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0090 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0100 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0105 | **Change et or** | Annexe V. Partie 2.129(c) | | | | | | | | | | |
| 0120 | Options de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0130 | Autres de gré à gré | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0140 | Options marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0150 | Autres marché organisé | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0160 | **Crédit** | Annexe V. Partie 2.129(d) | | | | | | | | | | |
| 0170 | Contrat d'échange sur risque de crédit | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0180 | Option sur écart de crédit | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0190 | Contrat d'échange sur rendement global | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0200 | Autres | Annexe V. Partie 2.136 | | | | | | | | | | |
| 0210 | **Matières premières** | Annexe V. Partie 2.129(e); | | | | | | | | | | |
| 0220 | **Autres** | Annexe V. Partie 2.129(f) | | | | | | | | | | |
| 0230 | **DÉRIVÉS - COMPTABILITÉ DE COUVERTURE** | Annexe V. Partie 1.22, 26 | | | | | | | | | | |
| 0231 | dont: couvertures de juste valeur | Annexe V. Partie 2.143 | | | | | | | | | | |
| 0232 | dont: couvertures de flux de trésorerie | Annexe V. Partie 2.143 | | | | | | | | | | |
| 0233 | dont: couvertures au coût | Annexe V. Partie 2.143, 144 | | | | | | | | | | |
| 0234 | dont: couvertures d'investissements nets dans une activité à l'étranger | Annexe V. Partie 2.143 | | | | | | | | | | |
| 0235 | dont: couvertures de la juste valeur de l'exposition de portefeuilles au risque de taux d'intérêt | Annexe V. Partie 2.143 | | | | | | | | | | |
| 0236 | dont: couvertures de l'exposition de flux de trésorerie de portefeuilles au risque de taux d'intérêt | Annexe V. Partie 2.143 | | | | | | | | | | |
| 0240 | dont: de gré à gré - établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c), 44(e), Partie 2.141(a), 142 | | | | | | | | | | |
| 0250 | dont: de gré à gré - autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d), 44(e), Partie 2.141(b) | | | | | | | | | | |
| 0260 | dont: De gré à gré - reste | Annexe V. Partie 1.44(e), Partie 2.141(c) | | | | | | | | | | |

**11.3 Instruments de couverture non dérivés: Ventilation par portefeuille comptable et par type de couverture**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Valeur comptable | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Couvertures de juste valeur | Couvertures de flux de trésorerie | Couvertures d'investissements nets dans une activité à l'étranger |
| | | | Annexe V. Partie 2.145 | Annexe V. Partie 2.145 | Annexe V. Partie 2.145 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 |
| 0010 | **Actifs financiers non dérivés** | IFRS 7.24A;+IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2 | | | |
| 0020 | dont: Actifs financiers détenus à des fins de négociation | IFRS 9, Appendice A | | | |
| 0030 | dont: Actifs financiers détenus à des fins autres que de | IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8(a)(i) | | | |
| 0040 | dont: Actifs financiers désignés comme évalués à la juste | IFRS 9.4.1.5; IFRS 7.8(a)(i) | | | |
| 0050 | **Passifs financiers non dérivés** | IFRS 7.24A;+IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2 | | | |
| 0060 | Passifs financiers détenus à des fins de négociation | IFRS 9, Appendice A | | | |
| 0070 | Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur | IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2 | | | |
| 0080 | Actifs financiers au coût amorti | IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2 | | | |

**11.3.1 Instruments de couverture non dérivés selon référentiel comptable national: ventilation par portefeuille comptable**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur le BAD | Valeur comptable |
|---|---|---|---|
| | | | Annexe V. Partie 2.145 |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Actifs financiers non dérivés** | | |
| 0020 | dont: Actifs financiers de négociation | BAD Articles 32-33; Annexe V. Partie 1.17 | |
| 0030 | dont: Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat | BAD art 36(2) | |
| 0040 | dont: Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur en capitaux propres | Directive comptable art 8(1)(a), (b) | |
| 0050 | dont: Autres actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation | BAD art 37; Directive comptable, article 12(7); Annexe V. Partie 1.18 | |
| 0060 | **Passifs financiers non dérivés** | | |
| 0070 | dont: Passifs financiers de négociation | Directive comptable art 8(1)(a), (b) | |
| 0080 | dont: Passifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste | Directive comptable art 8(3) | |

**11.4 Éléments couverts dans les couvertures de juste valeur**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Micro-couvertures | Micro-couvertures – Couvertures de positions nettes | Ajustements de couverture portant sur des micro-couvertures | | Macro-couvertures |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valeur comptable | Actifs ou passifs inclus dans la couverture d'une position nette (avant compensation) | Ajustements de couverture inclus dans la valeur comptable des actifs/passifs | Autres ajustements pour abandon de micro-couvertures, y compris de couvertures de positions nettes | Éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille |
| | | | IFRS 7.24B(a), Annexe V. Partie 2.146, 147 | IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; Annexe V. Partie 2.147, 151 | IFRS 7.24B(a)(i); Annexe V. Partie 2.148, 149 | IFRS 7.24B(a)(v); Annexe V. Partie 2.148, 150 | IFRS 9.6.1.3; IFRS 9.6.6.1; Annexe V. Partie 2.152 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| | **ACTIFS** | | | | | | |
| 0010 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8(h); Annexe V. Partie 2.146-151 | | | | | |
| 0020 | Taux d'intérêt | Annexe V. Partie 2.129(a) | | | | | |
| 0030 | Capitaux propres | Annexe V. Partie 2.129(b) | | | | | |
| 0040 | Change et or | Annexe V. Partie 2.129(c) | | | | | |
| 0050 | Crédit | Annexe V. Partie 2.129(d) | | | | | |
| 0060 | Matières premières | Annexe V. Partie 2.129(e); | | | | | |
| 0070 | Autres | Annexe V. Partie 2.129(f) | | | | | |
| 0080 | **Actifs financiers évalués au coût amorti** | IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8(f); Annexe V. Partie 2.146-151 | | | | | |
| 0090 | Taux d'intérêt | Annexe V. Partie 2.129(a) | | | | | |
| 0100 | Capitaux propres | Annexe V. Partie 2.129(b) | | | | | |
| 0110 | Change et or | Annexe V. Partie 2.129(c) | | | | | |
| 0120 | Crédit | Annexe V. Partie 2.129(d) | | | | | |
| 0130 | Matières premières | Annexe V. Partie 2.129(e); | | | | | |
| 0140 | Autres | Annexe V. Partie 2.129(f) | | | | | |
| | **PASSIFS** | | | | | | |
| 0150 | **Passifs financiers évalués au coût amorti** | IFRS 9.4.2.1; IFRS 7.8(g); Annexe V. Partie 2.146-151 | | | | | |
| 0160 | Taux d'intérêt | Annexe V. Partie 2.129(a) | | | | | |
| 0170 | Capitaux propres | Annexe V. Partie 2.129(b) | | | | | |
| 0180 | Change et or | Annexe V. Partie 2.129(c) | | | | | |
| 0190 | Crédit | Annexe V. Partie 2.129(d) | | | | | |
| 0200 | Matières premières | Annexe V. Partie 2.129(e); | | | | | |
| 0210 | Autres | Annexe V. Partie 2.129(f) | | | | | |

**12. Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit**

**12.0 Mouvements de dotations aux dépréciations pour pertes de crédit et dépréciations d'instruments de capitaux propres selon référentiel comptable national**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD<br>CRR article 442(a) Annexe V. Partie 2.153 | Solde d'ouverture | Augmentations dues aux montants provisionnés pour pertes sur prêts et créances au cours de la période | Diminutions dues à des montants repris en cas de pertes constatées au cours de la période | Diminutions de la compte de correctif de valeur dues à des sorties de bilan | Transferts entre catégories dépréciations | Autres ajustements | Solde de clôture | Recouvrements directement enregistrés directement dans l'état du résultat net | Ajustements de valeur enregistrés directement dans l'état du résultat net | Montants sortis du bilan directement pris en charge au résultat net |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | **Instruments de capitaux propres** | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5 | | | | | | | | | | |
| 0020 | **Dotations spécifiques aux dépréciations pour risque de crédit** | CRR art 428 (g)(ii) | | | | | | | | | | |
| 0030 | Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue | BAD art 13(2); Annexe V. Partie 2.2. 3 | | | | | | | | | | |
| 0040 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | |
| 0050 | *Banques centrales* | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | |
| 0060 | *Administrations publiques* | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | |
| 0070 | *Établissements de crédit* | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | |
| 0080 | *Autres entreprises financières* | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | |
| 0090 | *Entreprises non financières* | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | |
| 0100 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | |
| 0110 | *Banques centrales* | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | |
| 0120 | *Administrations publiques* | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | |
| 0130 | *Établissements de crédit* | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | |
| 0140 | *Autres entreprises financières* | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | |
| 0150 | *Entreprises non financières* | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | |
| 0160 | *Ménages* | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | |
| 0170 | **Dotations générales aux dépréciations pour risque de crédit** | CRR art 4(1)(95) | | | | | | | | | | |
| 0180 | Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue | BAD art 13(2); Annexe V. Partie 2.2. 3 | | | | | | | | | | |
| 0190 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | |
| 0200 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | |
| 0210 | **Dotations générales aux dépréciations pour risque bancaire** | BAD art 17.2; CRR art 4(1)(95) | | | | | | | | | | |
| 0220 | Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue | BAD art 13(2); Annexe V. Partie 2.2. 3 | | | | | | | | | | |
| 0230 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | |
| 0240 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | |
| 0250 | **Total** | | | | | | | | | | | |

**12.1 Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Solde d'ouverture | Augmentations dues à l'initiation et à l'acquisition | Diminutions dues à la dé-comptabilisation | Variations dues à des variations du risque de crédit (net) | Variations dues à des modifications de dé-comptabilisation (net) | Variations dues à des mises à jour de l'attribution de probabilités (réévaluation) (net) | Diminutions du compte de de valeur dues à des sorties d'actifs | Autres ajustements | Solde de clôture | Recouvrements directement enregistrés directement dans l'état du résultat net | Montants sortis du bilan directement pris en charge au résultat net | Profits ou pertes sur dé-comptabilisation d'instruments de créance |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *IFRS 7.35I; Annexe V. Partie 2.159, 164(b)* | *IFRS 7.35I; Annexe V. Partie 2.160, 164(b)* | *IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(b); Annexe V. Partie 2.161-162* | *IFRS 7.35I; IFRS 7.35J; IFRS 9.5.5.12, B5.5.25, B5.5.27; Annexe V. Partie 2.164(c)* | *IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(b); Annexe V. Partie 2.163* | *IFRS 7.35I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35L; Annexe V. Partie 2.72, 74, 164(a), 165* | *IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(b); Annexe V. Partie 2.166* | | | *IFRS 9.5.4.4; Annexe V. Partie 2.165* | *Annexe V. Partie 2.166i* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0125 |
| 0010 | **Dotations aux dépréciations pour actifs financiers sans augmentation du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1)** | *IFRS 9.5.5.5.* | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.2. 3* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | *Ménages* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: dotations aux dépréciations évaluées collectivement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: dotations aux dépréciations évaluées individuellement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **Dotations aux dépréciations pour instruments de créance présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2)** | *IFRS 9.5.5.3.* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.2, 3* | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | *Ménages* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | dont: dotations aux dépréciations évaluées collectivement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | dont: dotations aux dépréciations évaluées individuellement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.213-232* | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | **Dotations aux dépréciations pour instruments de créance dépréciés (Stade 3)** | *IFRS 9.5.5.1, 9, Appendice A* | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.2, 3* | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | *Ménages* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | dont: dotations aux dépréciations évaluées collectivement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | dont: dotations aux dépréciations évaluées individuellement | *IFRS 9.B5.5.1 - B5.5.6; Annexe V. Partie 2.158* | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | **Total des dotations aux dépréciations pour instruments de créance** | *IFRS 7.B8E.* | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Engagements et garanties financières donnés (Stade 1) | *IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5, B2.5; Annexe V. Partie 2.157* | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | Engagements et garanties financières donnés (Stade 2) | *IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.3, B2.5; Annexe V. Partie 2.157* | | | | | | | | | | | | |
| 0560 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | | | | | | | | | | | | |
| 0570 | Engagements et garanties financières donnés (Stade 3) | *IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.1, B2.5; Annexe V. Partie 2.157* | | | | | | | | | | | | |
| 0580 | Engagements et garanties financières donnés (dépréciés dès leur acquisition ou leur création) | *Annexe V. Partie 2.156* | | | | | | | | | | | | |
| 0590 | **Total des provisions pour engagements et garanties financières donnés** | *IFRS 7.B8E; Annexe V. Partie 2.157.* | | | | | | | | | | | | |

**12.2 Transferts entre stades de dépréciation (présentation sur une base brute)**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Valeur comptable brute / Montant nominal *Annexe V. Partie 2.34, Partie 2.118, 167, 170* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Transferts entre le stade 1 et le stade 2 | | Transferts entre le stade 2 et le stade 3 | | Transferts entre le stade 1 et le stade 3 | |
| | | | Vers le stade 2 depuis le stade 1 | Vers le stade 1 depuis le stade 2 | Vers le stade 3 depuis le stade 2 | Vers le stade 2 depuis le stade 3 | Vers le stade 3 depuis le stade 1 | Vers le stade 1 depuis le stade 3 |
| | | | *Annexe V. Partie 2.168-169* | | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 0010 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | | | | | |
| 0020 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | |
| 0030 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | |
| 0040 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | |
| 0050 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | |
| 0060 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | |
| 0070 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | |
| 0080 | *Banques centrales* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | |
| 0090 | *Administrations publiques* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | |
| 0100 | *Établissements de crédit* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | |
| 0110 | *Autres entreprises financières* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | |
| 0120 | *Entreprises non financières* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | |
| 0130 | *Ménages* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | |
| 0140 | **Total instruments de créance** | | | | | | | |
| 0150 | **Engagements et garanties financières donnés** | *IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.1, 5.5.3, 5.5.5* | | | | | | |

**13. Sûretés et garanties reçues**

**13.1 Ventilation des sûretés et garanties par prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation**

| | Garanties et sûretés | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Montant maximum de sûreté ou de garantie pouvant être pris en considération *Annexe V. Partie 2.171-172, 174* | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Prêts garantis par des biens immobiliers | | Autres prêts garantis | | | | Garanties financières reçues | |
| | | | | Biens immobiliers résidentiels | Bien immobilier commercial | Espèces, dépôts [titres de créance émis] | Biens meubles | Capitaux propres et titres de créance | Reste | | dont: dérivés de crédit |
| | | | *IFRS 7.36(b)* | *Annexe V. Partie 2.173(a)* | *Annexe V. Partie 2.173(a)* | *Annexe V. Partie 2.173(b)(i)* | *Annexe V. Partie 2.173(b)(ii)* | *Annexe V. Partie 2.173(b)(iii)* | *Annexe V. Partie 2.173(b)(iv)* | *Annexe V. Partie 2.173(c)* | *Annexe V. Partie 2.114(b)* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0031 | 0032 | 0041 | 0050 | 0055 |
| 0010 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | | | | | | | |
| 0015 | dont: non performants | *CRR art 47 bis (3); Annexe V. Partie 2. 213-239, 260* | *CRR art 47 bis (3); Annexe V. Partie 2. 213-239, 260* | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | | | | | | | |
| 0035 | dont: Petites et moyennes entreprises (PME) | *PME Art 1 2(a)* | *PME Art 1 2(a)* | | | | | | | | |
| 0036 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux petites et moyennes entreprises | *PME Art 1 2(a); Annexe V. Partie 2.239ix* | *PME Art 1 2(a); Annexe V. Partie 2.239ix* | | | | | | | | |
| 0037 | dont: Prêts immobiliers commerciaux à des entreprises non financières autres que des PME | *Annexe V. Partie 2.239ix* | *Annexe V. Partie 2.239ix* | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Crédits immobiliers | *Annexe V. Partie 2.88(b)* | *Annexe V. Partie 2.88(b)* | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a)* | *Annexe V. Partie 2.88(a)* | | | | | | | | |

**13.2.1 Sûretés obtenues par prise de possession durant la période [détenues à la date de référence]**

| | | *Références pour référentiels comptables* | *Références pour référentiels comptables nationaux* | **Sûretés obtenues par prise de possession durant la période [détenues à la date de référence]** *(Annexe V. Partie 2.175)* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | **dont: Actifs non courants détenus en vue de la vente** *(IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.7)* | |
| | | | | **Valeur à la comptabilisation initiale** | **Valeur comptable** | **Variations négatives cumulées** | **Valeur à la comptabilisation initiale** | **Valeur comptable** |
| | | | | *Annexe V. Partie 2.175i* | *Annexe V. Partie 1.27-28* | *Annexe V. Partie 2.175i* | *Annexe V. Partie 2.175i* | *Annexe V. Partie 1.27-28* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Immobilisations corporelles** | | *IAS 16.6.* | | | | | |
| 0020 | **Autre qu'immobilisations corporelles** | | *IFRS 7.38(a)* | | | | | |
| 0030 | Biens immobiliers résidentiels | *Annexe V. Partie 2.173(a)* | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(a)* | | | | | |
| 0040 | Bien immobilier commercial | *Annexe V. Partie 2.173(a)* | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(a)* | | | | | |
| 0050 | Biens meubles | *Annexe V. Partie 2.173(b)(ii)* | *IFRS 7.38; Annexe V. Partie 2.173(b)(ii)* | | | | | |
| 0060 | Capitaux propres et titres de créance | *Annexe V. Partie 2.173(b)(iii)* | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(b)(iii)* | | | | | |
| 0070 | Autres | *Annexe V. Partie 2.173(b)(iv)* | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(b)(iv)* | | | | | |
| 0080 | **Total** | | | | | | | |

**13.3.1 Sûretés obtenues par prise de possession cumulées**

| | | *Références pour référentiels comptables* | *Références pour référentiels comptables nationaux* | **Sûretés obtenues par prise de possession cumulées** *(Annexe V. Partie 2.176)* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | **dont: Actifs non courants détenus en vue de la vente** *(IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.7)* | |
| | | | | **Valeur à la comptabilisation initiale** | **Valeur comptable** | **Variations négatives cumulées** | **Valeur à la comptabilisation initiale** | **Valeur comptable** |
| | | | | *Annexe V. Partie 2.175i* | *Annexe V. Partie 1.27-28* | *Annexe V. Partie 2.175i* | *Annexe V. Partie 2.175i* | *Annexe V. Partie 1.27-28* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Immobilisations corporelles** | | *IAS 16.6.* | | | | | |
| 0020 | **Autre qu'immobilisations corporelles** | | *IFRS 7.38(a)* | | | | | |
| 0030 | Biens immobiliers résidentiels | *Annexe V. Partie 2.173(a)* | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(a)* | | | | | |
| 0040 | Bien immobilier commercial | *Annexe V. Partie 2.173(a)* | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(a)* | | | | | |
| 0050 | Biens meubles | *Annexe V. Partie 2.173(b)(ii)* | *IFRS 7.38; Annexe V. Partie 2.173(b)(ii)* | | | | | |
| 0060 | Capitaux propres et titres de créance | *Annexe V. Partie 2.173(b)(iii)* | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(b)(iii)* | | | | | |
| 0070 | Autres | *Annexe V. Partie 2.173(b)(iv)* | *IFRS 7.38(a); Annexe V. Partie 2.173(b)(iv)* | | | | | |
| 0080 | **Total** | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**14. Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers à la juste valeur**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Hiérarchie des justes valeurs** *IFRS 13.93(b)* | | | **Variation de la juste valeur pour la période** *Annexe V. Partie 2.178* | | **Variation cumulée de la juste valeur avant impôt** *Annexe V. Partie 2.179* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Niveau 1** | **Niveau 2** | **Niveau 3** | **Niveau 2** | **Niveau 3** | **Niveau 1** | **Niveau 2** | **Niveau 3** |
| | | | | *IFRS 13.76* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86, 93(f)* | *IFRS 13.76* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| | **ACTIFS** | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Actifs financiers détenus à des fins de négociation** | | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9. Appendice A* | | | | | | | | |
| 0020 | Dérivés | | *IFRS 9. Appendice A* | | | | | | | | |
| 0030 | Instruments de capitaux propres | | *IAS 32.11,* | | | | | | | | |
| 0040 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | |
| 0050 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | |
| 0051 | **Actifs financiers de négociation** | *BAD Articles 32-33; Annexe V. Partie 1.17* | | | | | | | | | |
| 0052 | Dérivés | *CRR Annexe II; Annexe V. Partie 1.17* | | | | | | | | | |
| 0053 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33; Annexe 2. Partie 2.4-5* | | | | | | | | | |
| 0054 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | | |
| 0055 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | | |
| 0056 | **Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | | *IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8(a)(ii)* | | | | | | | | |
| 0057 | Instruments de capitaux propres | | *IAS 32.11.* | | | | | | | | |
| 0058 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | |
| 0059 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | |
| 0060 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6); IAS 39.9.* | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | | | | | | | | |
| 0070 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | | | | | | | | |
| 0080 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | |
| 0090 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | |
| 0101 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A.* | | | | | | | | |
| 0102 | Instruments de capitaux propres | | *IAS 32.11.* | | | | | | | | |
| 0103 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | |
| 0104 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | |
| 0121 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *Directive comptable art 8(1)(a), (4)* | | | | | | | | | |
| 0122 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | | | | | | | | |
| 0123 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | | |
| 0124 | Prêts et avances | *Directive comptable art 8(1)(a), (4)(b); Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | | |
| 0125 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur en capitaux propres** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6),(8)* | | | | | | | | | |
| 0126 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | | | | | | | | |
| 0127 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | | | | | |
| 0128 | Prêts et avances | *Directive comptable art 8(1)(a), (4)(b); Annexe V. Partie 1.32* | | | | | | | | | |
| 0140 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8); IAS 39.9; Annexe V. Partie 1.22* | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.22* | | | | | | | | |
| | **PASSIFS** | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Passifs financiers détenus à des fins de négociation** | | *IFRS 7.8(e) (ii); IFRS 9.BA.6.* | | | | | | | | |
| 0160 | Dérivés | | *IFRS 9.BA.7(a)* | | | | | | | | |
| 0170 | Positions courtes | | *IFRS 9.BA.7(b)* | | | | | | | | |
| 0180 | Dépôts | | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | | | | | |
| 0190 | Titres de créance émis | | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | | | | | |
| 0200 | Autres passifs financiers | | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | | | | | |
| 0201 | **Passifs financiers de négociation** | *Directive comptable art 8(1)(a), (3), (6)* | | | | | | | | | |
| 0202 | Dérivés | *CRR Annexe II; Annexe V. Partie 1.25, 27* | | | | | | | | | |
| 0203 | Positions courtes | | | | | | | | | | |
| 0204 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | | | | | | |
| 0205 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | | | | | | |
| 0206 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | | | | | | |
| 0210 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6); IAS 39.9.* | *IFRS 7.8(e) (i); IFRS 9.4.1.5.* | | | | | | | | |
| 0220 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | | | | | |
| 0230 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | | | | | |
| 0240 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | | | | | |
| 0250 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8)(1)(a); IAS 39.9; Annexe V. Partie 1.26* | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.26* | | | | | | | | |

**15. Décomptabilisation et passifs financiers associés aux actifs financiers transférés**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Actifs financiers transférés entièrement comptabilisés | | | | | | Actifs financiers transférés comptabilisés dans la mesure où l'établissement poursuit son engagement | | | Encours en principal des actifs financiers transférés entièrement décomptabilisés pour lesquels l'établissement conserve des droits de gestion | Montants décomptabilisés à des fins de fonds propres |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Actifs transférés | | | Passifs associés ITS V. Partie 2.181 | | | Encours en principal des actifs initiaux | Valeur comptable des actifs encore comptabilisés [poursuite de l'engagement] | Valeur comptable des passifs associés | | |
| | | | | Valeur comptable | dont: titrisations | dont: mises en pension | Valeur comptable | dont: titrisations | dont: mises en pension | | | | | |
| | | | | IFRS 7.42D.(e), Annexe V. Partie 1.27 | IFRS 7.42D(e); CRR art 4(1)(61) | IFRS 7.42D(e); Annexe V. Partie 2.183-184 | IFRS 7.42D(e) | IFRS 7.42D(e) | IFRS 7.42D(e); Annexe V. Partie 2.183-184 | | IFRS 7.42D(f) | IFRS 7.42D(f); Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.181 | | CRR art 109; Annexe V. Partie 2.182 |
| | | | | Annexe V. Partie 1.27-28 | CRR art 4(1)(61) | Annexe V. Partie 2.183-184 | | CRR art 4(1)(61) | Annexe V. Partie 2.183-184 | | | | | CRR art 109; Annexe V. Partie 2.182 |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **Actifs financiers détenus à des fins de négociation** | | IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9. Appendice A | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Instruments de capitaux propres | | IAS 32.11. | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Titres de créance | | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Prêts et avances | | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | |
| 0041 | **Actifs financiers de négociation** | Directive comptable art 8(1)(a), (6); Annexe V. Partie 1.15 | | | | | | | | | | | | |
| 0042 | Instruments de capitaux propres | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5 | | | | | | | | | | | | |
| 0043 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | | |
| 0044 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | | |
| 0045 | **Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | | IFRS 9.4.1.4. | | | | | | | | | | | |
| 0046 | Instruments de capitaux propres | | IAS 32.11. | | | | | | | | | | | |
| 0047 | Titres de créance | | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | |
| 0048 | Prêts et avances | | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | Directive comptable art 8(1)(a), (6); IAS 39.9. | IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5. | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Instruments de capitaux propres | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5 | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | |
| 0091 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | | IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A. | | | | | | | | | | | |
| 0092 | Instruments de capitaux propres | | IAS 32.11. | | | | | | | | | | | |
| 0093 | Titres de créance | | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | |
| 0094 | Prêts et avances | | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | |
| 0121 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | Directive comptable art 8(1)(a), (4) | | | | | | | | | | | | |
| 0122 | Instruments de capitaux propres | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5 | | | | | | | | | | | | |
| 0123 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | | |
| 0124 | Prêts et avances | Directive comptable art 8(1)(a), (4)(b); partie 1.14, partie 3.35 | | | | | | | | | | | | |
| 0125 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur en capitaux propres** | Directive comptable art 8(1)(a), 8(2) | | | | | | | | | | | | |
| 0126 | Instruments de capitaux propres | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5 | | | | | | | | | | | | |
| 0127 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | | |
| 0128 | Prêts et avances | Directive comptable art 8(1)(a), (4)(b);partie 1.14, partie 3.35 | | | | | | | | | | | | |
| 0131 | **Actifs financiers au coût amorti** | | IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2. | | | | | | | | | | | |
| 0132 | Titres de créance | | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | |
| 0133 | Prêts et avances | | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût** | BAD art 37,1; art 42 bis (4)(b); Annexe V. Partie 1.16 | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Instruments de capitaux propres | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5 | | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | | |
| 0184 | **Autres actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation** | BAD art 35-37 | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Instruments de capitaux propres | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5 | | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Titres de créance | Annexe V. Partie 1.31 | | | | | | | | | | | | |
| 0187 | Prêts et avances | Annexe V. Partie 1.32 | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | **Total** | | | | | | | | | | | | | |

**16. Ventilation de postes sélectionnés de l'état du résultat net**

**16.1 Produits et charges d'intérêts par instrument et par secteur de la contrepartie**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Période considérée | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Produits | Charges |
| | | | | *Annexe V. Partie 2.187, 189* | *Annexe V. Partie 2.188, 190* |
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Dérivés - Négociation** | *CRR Annexe II; Annexe V. Partie 2.193* | *IFRS 9. Appendice A, .BA.1, .BA.6; Annexe V. Partie 2.193* | | |
| 0015 | dont: produits d'intérêts des dérivés utilisés comme couvertures économiques | *Annexe V. Partie 2.193* | *Annexe V. Partie 2.193* | | |
| 0020 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | *Annexe V. Partie 1.31, 44(b)* | | |
| 0030 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0040 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0050 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0060 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0070 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0080 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | *Annexe V. Partie 1.32, 44(a)* | | |
| 0090 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0100 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0110 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0120 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0130 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0140 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0141 | dont: crédits immobiliers | *Annexe V. Partie 2.88(b), 194i* | *Annexe V. Partie 2.88(b), 194i* | | |
| 0142 | dont: crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 194i* | *Annexe V. Partie 2.88(a), 194i* | | |
| 0150 | **Autres actifs** | *Annexe V. Partie 2.5* | *Annexe V. Partie 2.5* | | |
| 0160 | **Dépôts** | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | |
| 0170 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0180 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0190 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0200 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0210 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0220 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0230 | **Titres de créance émis** | *Annexe V.1.37* | *Annexe V. Partie 1.37* | | |
| 0240 | **Autres passifs financiers** | *Annexe V. Partie 1.32-34, Partie 2.191* | *Annexe V. Partie 1.32-34, Partie 2.191* | | |
| 0250 | **Dérivés - Comptabilité de couverture, risque de taux d'intérêt** | *Annexe V. Partie 2.192* | *Annexe V. Partie 2.192* | | |
| 0260 | **Autres passifs** | *Annexe V. Partie 1.38-41* | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | |
| 0270 | **INTÉRÊTS** | *BAD art 27. Présentation verticale(1), (2)* | *IAS 1.97.* | | |
| 0280 | dont: produits d'intérêts des actifs financiers dépréciés | | *IFRS 9.5.4.1; B5.4.7; Annexe V. Partie 2.194* | | |
| 0290 | dont: intérêts des contrats de location | *Annexe V. Partie 2.194ii* | *IFRS 16.38 (a), 49, Annexe V. Partie 2.194ii* | | |

**16.2 Profits ou pertes sur décomptabilisation d'actifs et passifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par instrument**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Période considérée |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *Annexe V. Partie 2.195-196* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Instruments de capitaux propres** | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | |
| 0020 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31* | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0030 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32* | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0040 | **Dépôts** | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | |
| 0050 | **Titres de créance émis** | *Annexe V. Partie 1.37* | *Annexe V. Partie 1.37* | |
| 0060 | **Autres passifs financiers** | *Annexe V. Partie 1.38-41* | *Annexe V. Partie 1.38-41* | |
| 0070 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR DÉCOMPTABILISATION D'ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS NON ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT, NET** | *BAD art 27. Présentation verticale(6); Annexe V. Partie 2.45* | *Annexe V. Partie 2.45* | |

**16.3 Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation et sur actifs et passifs financiers de négociation, par instrument**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Période considérée |
|---|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 2.197-198* | |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Dérivés** | | *IFRS 9. Appendice A, .BA.1, .BA.7(a)* | |
| 0015 | dont: Couvertures économiques avec recours à l'option de la juste valeur | | *IFRS 9.6.7.1; IFRS 7.9(d); Annexe V. Partie 2.199* | |
| 0020 | **Instruments de capitaux propres** | | *IAS 32.11.* | |
| 0030 | **Titres de créance** | | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0040 | **Prêts et avances** | | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0050 | **Positions courtes** | | *IFRS 9.BA.7(b)* | |
| 0060 | **Dépôts** | | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | |
| 0070 | **Titres de créance émis** | | *Annexe V. Partie 1.37* | |
| 0080 | **Autres passifs financiers** | | *Annexe V. Partie 1.38-41* | |
| 0090 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION, NET** | | *IFRS 9. Appendice A, .BA.6; IFRS 7.20(a)(i)* | |
| 0095 | dont: profits ou pertes dus au reclassement d'actifs au coût amorti | | *IFRS 9.5.6.2; Annexe V. Partie 2.199* | |
| 0100 | **Dérivés** | *CRR Annexe II* | | |
| 0110 | **Instruments de capitaux propres** | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | |
| 0120 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0130 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0140 | **Positions courtes** | | | |
| 0150 | **Dépôts** | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | |
| 0160 | **Titres de créance émis** | *Annexe V. Partie 1.37* | | |
| 0170 | **Autres passifs financiers** | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | |
| 0180 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DE NÉGOCIATION, NET** | *BAD art 27. Présentation verticale(6); Annexe V. Partie 1.17* | | |

**16.4 Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins de négociation et sur actifs et passifs financiers de négociation, par risque**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Période considérée |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Instruments de taux d'intérêt et dérivés analogues** | | *Annexe V. Partie 2.200(a)* | |
| 0020 | **Instruments de capitaux propres et dérivés analogues** | | *Annexe V. Partie 2.200(b)* | |
| 0030 | **Transactions et dérivés de change liés à des devises et à l'or** | | *Annexe V. Partie 2.200(c)* | |
| 0040 | **Instruments de risques de crédit et dérivés analogues** | | *Annexe V. Partie 2.200(d)* | |
| 0050 | **Dérivés liés aux matières premières** | | *Annexe V. Partie 2.200(e);* | |
| 0060 | **Autres** | | *Annexe V. Partie 2.200(f)* | |
| 0070 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION, NET** | *BAD art 27. Présentation verticale(6)* | *IFRS 7.20(a)(i)* | |
| 0080 | **Instruments de taux d'intérêt et dérivés analogues** | *Annexe V. Partie 2.200(a)* | | |
| 0090 | **Instruments de capitaux propres et dérivés analogues** | *Annexe V. Partie 2.200(b)* | | |
| 0100 | **Transactions et dérivés de change liés à des devises et à l'or** | *Annexe V. Partie 2.200(c)* | | |
| 0110 | **Instruments de risques de crédit et dérivés analogues** | *Annexe V. Partie 2.200(d)* | | |
| 0120 | **Dérivés liés aux matières premières** | *Annexe V. Partie 2.200(e);* | | |
| 0130 | **Autres** | *Annexe V. Partie 2.200(f)* | | |
| 0140 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DE NÉGOCIATION, NET** | *BAD art 27. Présentation verticale(6)* | | |

**16.4.1 Profits ou pertes sur actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par instrument**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Période considérée |
|---|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 2.201* | |
| | | | | 0010 |
| 0020 | **Instruments de capitaux propres** | | *IAS 32.11.* | |
| 0030 | **Titres de créance** | | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0040 | **Prêts et avances** | | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0090 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OBLIGATOIREMENT ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT, NET** | | *IFRS 7.20(a)(i)* | |
| 0100 | dont: profits ou pertes dus au reclassement d'actifs au coût amorti | | *IFRS 9.6.5.2; Annexe V. Partie 2.202* | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**16.5 Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par instrument**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Période considérée | Variations de juste valeur dues au risque de crédit |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *Annexe V. Partie 2.203* | *Annexe V. Partie 2.203* |
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Instruments de capitaux propres** | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | | |
| 0020 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31* | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0030 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32* | *Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0040 | **Dépôts** | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | |
| 0050 | **Titres de créance émis** | *Annexe V. Partie 1.37* | *Annexe V. Partie 1.37* | | |
| 0060 | **Autres passifs financiers** | *Annexe V. Partie 1.38-41* | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | |
| 0070 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DÉSIGNÉS COMME ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT, NET** | *BAD art 27. Présentation verticale(6)* | *IFRS 7.20(a)(i)* | | |
| 0071 | dont: profits ou (-) pertes à la désignation d'actifs et de passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat à des fins de couverture, net | | *IFRS 9.6.7;IFRS 7.24G(b); Annexe V. Partie 2.204* | | |
| 0072 | dont: profits ou (-) pertes après la désignation d'actifs et de passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat à des fins de couverture, net | | *IFRS 9.6.7; IFRS 7.20(a)(i); Annexe V. Partie 2.204* | | |
| 0080 | **Instruments de capitaux propres** | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | | |
| 0090 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31* | | | |
| 0100 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32* | | | |
| 0110 | **Dépôts** | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | |
| 0120 | **Titres de créance émis** | *Annexe V. Partie 1.37* | | | |
| 0130 | **Autres passifs financiers** | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | |
| 0140 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DÉTENUS À DES FINS AUTRES QUE DE NÉGOCIATION, NET** | *BAD art 27. Présentation verticale(6)* | | | |

**16.6 Profits ou pertes résultant de la comptabilité de couverture**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* *Annexe V. Partie 2.207* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Période considérée |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *Annexe V. Partie 2.205* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Variations de la juste valeur de l'instrument de couverture [y compris interruption]** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8)(a)* | *IFRS 7.24A(c);IFRS 7.24C(b)(vi)* | |
| 0020 | **Variations de la juste valeur de l'élément couvert attribuables au risque couvert** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8)(a)* | *IFRS 9.6.3.7; .6.5.8; B6.4.1; IFRS 7.24B(a)(iv); IFRS 7.24C(b)(vi); Annexe V. Partie 2.206* | |
| 0030 | **Inefficacité en résultat des couvertures de flux de trésorerie** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8)(a)* | *IFRS 7.24C(b)ii; IFRS 7.24C(b)(vi)* | |
| 0040 | **Inefficacité en résultat des couvertures d'investissements nets dans une activité à l'étranger** | *Directive comptable art 8(1)(a)* | *IFRS 7.24C(b)(ii); IFRS 7.24C(b)(vi)* | |
| 0050 | **PROFITS OU (-) PERTES RÉSULTANT DE LA COMPTABILITÉ DE COUVERTURE, NET** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8)(a)* | | |

**16.7 Dépréciation d'actifs non financiers**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Période considérée | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Augmentations | Diminutions | Dépréciations cumulées |
| | | | | *Annexe V. Partie 2.208* | *Annexe V. Partie 2.208* | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0040 |
| 0060 | **Dépréciations ou (-) reprises de dépréciations de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées** | *BAD art 27. Présentation verticale(13)-(14)* | *IAS 28.40-43* | | | |
| 0070 | Filiales | | *IFRS 10 Appendice A* | | | |
| 0080 | Coentreprises | | *IAS 28.3.* | | | |
| 0090 | Entreprises associées | | *IAS 28.3.* | | | |
| 0100 | **Dépréciations ou (-) reprises de dépréciations d'actifs non financiers** | | *IAS 36.126(a),(b)* | | | |
| 0110 | Immobilisations corporelles | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IAS 16.73(e)(v-vi)* | | | |
| 0120 | Immeubles de placement | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IAS 40.79(d)(v)* | | | |
| 0130 | Goodwill | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IAS 36.10b; IAS 36.88-99, 124; IFRS 3 Appendice B67(d)(v)* | | | |
| 0140 | Autres immobilisations incorporelles | *BAD art 27. Présentation verticale(9)* | *IAS 38.118 (e)(iv)(v)* | | | |
| 0145 | Autres | | *IAS 36.126(a),(b)* | | | |
| 0150 | **TOTAL** | | | | | |

**16.8 Autres charges administratives**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles* | Période considérée |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Charges |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Dépenses informatiques** | *Annexe V. Partie 2.208i* | *Annexe V. Partie 2.208i* | |
| 0020 | Externalisation informatique | *Annexe V. Partie 2.208i-208ii* | *Annexe V. Partie 2.208ii-208il* | |
| 0030 | Dépenses informatiques autres que dépenses d'externalisation informatique | *Annexe V. Partie 2.208i* | *Annexe V. Partie 2.208i* | |
| 0040 | **Impôts et taxes (autres)** | *Annexe V. Partie 2.208iii* | *Annexe V. Partie 2.208iii* | |
| 0050 | **Services de conseil et services professionnels** | *Annexe V. Partie 2.208iv* | *Annexe V. Partie 2.208iv* | |
| 0060 | **Publicité, marketing et communication** | *Annexe V. Partie 2.208v* | *Annexe V. Partie 2.208v* | |
| 0070 | **Charges liées au risque de crédit** | *Annexe V. Partie 2.208vi* | *Annexe V. Partie 2.208vi* | |
| 0080 | **Charges contentieuses non couvertes par les provisions** | *Annexe V. Partie 2.208vii* | *Annexe V. Partie 2.208vii* | |
| 0090 | **Charges immobilières** | *Annexe V. Partie 2.208viii* | *Annexe V. Partie 2.208viii* | |
| 0100 | **Charges locatives** | *Annexe V. Partie 2.208ix* | *Annexe V. Partie 2.208ix* | |
| 0110 | **Autres charges administratives - Reste** | *Annexe V. Partie 2.208x* | *Annexe V. Partie 2.208x* | |
| 0120 | **AUTRES CHARGES ADMINISTRATIVES** | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**17. Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Bilan**

**17.1 Actifs**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Périmètre comptable de la consolidation [valeur comptable] |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Annexe V. Partie 1.27-28, Partie 2.209 |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Trésorerie, comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | *BAD art 4. Actifs(1)* | *IAS 1.54 (i)* | |
| 0020 | Fonds en caisse | *Annexe V. Partie 2.1* | *Annexe V. Partie 2.1* | |
| 0030 | Comptes à vue auprès de banques centrales | *BAD art 13(2); Annexe V. Partie 2.2* | *Annexe V. Partie 2.2* | |
| 0040 | Autres dépôts à vue | *Annexe V. Partie 2.3* | *Annexe V. Partie 2.3* | |
| 0050 | **Actifs financiers détenus à des fins de négociation** | | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9. Appendice* | |
| 0060 | Dérivés | | *IFRS 9. Appendice A* | |
| 0070 | Instruments de capitaux propres | | *IAS 32.11* | |
| 0080 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0090 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0091 | **Actifs financiers de négociation** | *BAD Articles 32-33; Annexe V. Partie 1.17* | | |
| 0092 | Dérivés | *CRR Annexe II; Annexe V. Partie 1.17* | | |
| 0093 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | |
| 0094 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0095 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0096 | **Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | | *IFRS 9.4.1.4.* | |
| 0097 | Instruments de capitaux propres | | *IAS 32.11.* | |
| 0098 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0099 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0100 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6)* | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | |
| 0110 | Instruments de capitaux propres | | | |
| 0120 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0130 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0141 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A.* | |
| 0142 | Instruments de capitaux propres | | *IAS 32.11.* | |
| 0143 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0144 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0171 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *BAD art 36(2)* | | |
| 0172 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | |
| 0173 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0174 | Prêts et avances | *Directive comptable art 8(1)(a), (4)(b); Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0175 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur en capitaux propres** | *Directive comptable art 8(1)(a), (8)* | | |
| 0176 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | |
| 0177 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0178 | Prêts et avances | *Directive comptable art 8(1)(a), (4)(b); Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0181 | **Actifs financiers au coût amorti** | | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2.* | |
| 0182 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | |
| 0183 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | |
| 0231 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût** | *BAD art 35; Directive comptable, article 6(1)(i) et article 8(2); Annexe V. Partie 1.18, 19* | | |
| 0380 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | |
| 0232 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0233 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0234 | **Autres actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation** | *BAD art 37; Directive comptable, article 12(7); Annexe V. Partie 1.20* | | |
| 0235 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | |
| 0236 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | |
| 0237 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | |
| 0240 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8); IAS 39.9; Annexe V. Partie 1.22* | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.22* | |
| 0250 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | *Directive comptable art 8(5), (6); IAS 39.89A(a)* | *IAS 39.89A(a); IFRS 9.6.5.8.* | |
| 0260 | **Participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées** | *BAD art 4. Actifs(7)-(8); Directive comptable art 2(2); Annexe V. Partie 1.21, Partie 2.4, 210* | *IAS 1.54(e); Annexe V. Partie 1.21, Partie 2.4, 210* | |
| 0270 | **Actifs faisant l'objet de contrats de réassurance et d'assurance** | *Annexe V. Partie 2.211* | *IFRS 4.IG20,(b)-(c); Annexe V. Partie 2.211* | |
| 0280 | **Immobilisations corporelles** | *BAD art 4. Actifs(10)* | | |
| 0290 | **Immobilisations incorporelles** | *BAD art 4. Actifs(9); CRR art 4(1)(115)* | *IAS 1.54(c); CRR art 4(1)(115)* | |
| 0300 | Goodwill | *BAD art 4. Actifs(9); CRR art 4(1)(113)* | *IFRS 3.B67(d); CRR art 4(1)(113)* | |
| 0310 | Autres immobilisations incorporelles | *BAD art 4. Actifs(9)* | *IAS 38.8,118* | |
| 0320 | **Actifs d'impôt** | | *IAS 1.54(n-o)* | |
| 0330 | Actifs d'impôt exigible | | *IAS 1.54(n); IAS 12.5.* | |
| 0340 | Actifs d'impôt différé | *Directive comptable art 17(1)(f); CRR art 4(1)(106)* | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR art 4(1)(106)* | |
| 0350 | **Autres actifs** | *Annexe V. Partie 2.5, 6* | *Annexe V. Partie 2.5* | |
| 0360 | **Actifs non courants et groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | | *IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.6* | |
| 0365 | **(-) Décotes pour actifs de négociation évalués à la juste valeur** | *Annexe V. Partie 1.29* | | |
| 0370 | **TOTAL DES ACTIFS** | *BAD art 4 Actifs* | *IAS 1.9(a), IG 6* | |

**17.2 Expositions de hors bilan: Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Périmètre comptable de la consolidation [montant nominal] |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Annexe V. Partie 2.118, 209 |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.112, 113* | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 113, 116* | |
| 0020 | **Garanties financières données** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.112, 114* | *IFRS 4 Annexe A; CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.102-105, 114, 116* | |
| 0030 | **Autres engagements donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.112, 115* | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 115, 116* | |
| 0040 | **EXPOSITIONS DE HORS BILAN** | | | |

**17.3 Passifs et capitaux propres**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Périmètre comptable de la consolidation [valeur comptable] |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Annexe V. Partie 1.27-28, Partie 2.209 |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Passifs financiers détenus à des fins de négociation** | | *IFRS 7.8(e) (i); IFRS 9.BA.6.* | |
| 0020 | Dérivés | | *IFRS 9. Appendice A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.BA.7(a)* | |
| 0030 | Positions courtes | | *IFRS 9.BA7(b)* | |
| 0040 | Dépôts | | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | |
| 0050 | Titres de créance émis | | *Annexe V. Partie 1.37* | |
| 0060 | Autres passifs financiers | | *Annexe V. Partie 1.38-41* | |
| 0061 | **Passifs financiers de négociation** | *Directive comptable art 8(1)(a), (3), (6)* | | |
| 0062 | Dérivés | *CRR Annexe II; Annexe V. Partie 1.25, 27* | | |
| 0063 | Positions courtes | | | |
| 0064 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | |
| 0065 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | |
| 0066 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | |
| 0070 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6); IAS 39.9* | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2.* | |
| 0080 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | |
| 0090 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | *Annexe V. Partie 1.37* | |
| 0100 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | *Annexe V. Partie 1.38-41* | |
| 0110 | **Passifs financiers évalués au coût amorti** | | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1.* | |
| 0120 | Dépôts | | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | |
| 0130 | Titres de créance émis | | *Annexe V. Partie 1.37* | |
| 0140 | Autres passifs financiers | | *Annexe V. Partie 1.38-41* | |
| 0141 | **Passifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût** | *Directive comptable art 8(3)* | | |
| 0142 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | |
| 0143 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | |
| 0144 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | |
| 0150 | **Dérivés – Comptabilité de couverture** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6), (8)(a); Annexe V. Partie 1.26* | *IFRS 9.6.2.1; Annexe V. Partie 1.26* | |
| 0160 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | *Directive comptable art 8(5), (6); Annexe V. Partie 2.8; IAS 39.89A(b)* | *IAS 39.89A(b), IFRS 9.6.5.8* | |
| 0170 | **Passifs faisant l'objet de contrats d'assurance et de réassurance** | *Annexe V. Partie 2.212* | *IFRS 4.IG20(a); Annexe V. Partie 2.212* | |
| 0180 | **Provisions** | *BAD art 4. Passifs (6)* | *IAS 37.10; IAS 1.54(l)* | |
| 0190 | **Passifs d'impôt** | | *IAS 1.54(n-o)* | |
| 0200 | Passifs d'impôt exigible | | *IAS 1.54(n); IAS 12.5.* | |
| 0210 | Passifs d'impôts différés | *Directive comptable art 17(1)(f); CRR art 4(1)(108)* | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR art 4(1)(108)* | |
| 0220 | **Parts sociales remboursables à vue** | | *IAS 32.IE 33; IFRIC 2; Annexe V. Partie 2.12* | |
| 0230 | **Autres engagements** | *Annexe V. Partie 2.13* | *Annexe V. Partie 2.13* | |
| 0240 | **Passifs inclus dans les groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | | *IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, Annexe V. Partie 2.14* | |
| 0245 | **(-) Décotes pour passifs de négociation évalués à la juste valeur** | *Annexe V. Partie 1.29* | | |
| 0250 | **PASSIFS** | | *IAS 1.9(b);IG 6* | |
| 0260 | **Fonds propres** | *BAD art 4. Passifs(9), BAD art 22* | *IAS 1.54(r), BAD art 22* | |
| 0270 | **Prime d'émission** | *BAD art 4. Passifs (10); CRR art 4(1)(124)* | *IAS 1.78(e); CRR art 4(1)(124)* | |
| 0280 | **Instruments de capitaux propres émis autres que le capital** | *Annexe V. Partie 2.18-19* | *Annexe V. Partie 2.18-19* | |
| 0290 | **Autres capitaux propres** | *Annexe V. Partie 2.20* | *IFRS 2,10; Annexe V. Partie 2.20* | |
| 0300 | **Autres éléments du résultat global cumulés** | *CRR art 4(1)(100)* | *CRR art 4(1)(100)* | |
| 0310 | **Bénéfices non distribués** | *CRR art 4(1)(123)* | *CRR art 4(1)(123)* | |
| 0320 | **Réserves de réévaluation** | *BAD art 4. Passifs (12)* | *IFRS 1.33, D5-D8* | |
| 0325 | **Réserves de juste valeur** | *Directive comptable art 8(1)(a)* | | |
| 0330 | **Autres réserves** | *BAD art 4. Passifs (11)-(13)* | *IAS 1.54, IAS 1.78(e)* | |
| 0335 | **Écarts de première consolidation** | *Directive comptable art 24(3)(c)* | | |
| 0340 | **(-) Actions propres** | *Directive comptable Annexe III Annexe III Actifs D(II)(2); BAD art 4 Actifs (12); Annexe V. Partie 2.20* | *IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36; Annexe V. Partie 2.28* | |
| 0350 | **Profit ou perte attribuable aux propriétaires de la société mère** | *BAD art 4. Passifs (14)* | *IFRS 10.B94.* | |
| 0360 | **(-) Acomptes sur dividendes** | *CRR Article 26(2)* | *IAS 32.35.* | |
| 0370 | **Intérêts minoritaires [Intérêts ne donnant pas le contrôle]** | *Directive comptable art 24(4)* | *IAS 1.54(q); IFRS 10.22, .B94* | |
| 0380 | **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | | *IAS 1.9(c), IG 6* | |
| 0390 | **TOTAL CAPITAUX PROPRES ET TOTAL PASSIFS** | *BAD art 4. Passifs* | *IAS 1.IG6* | |

**18 Informations relatives aux expositions performantes et non performantes (suite)**

**18.1 Entrées et sorties d'expositions non performantes – prêts et avances par secteur de la contrepartie**

| | | ***Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD*** | ***Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS*** | **Valeur comptable brute des prêts et avances** | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Entrées d'expositions non performantes | (-) Sorties d'expositions non performantes |
| | | | | 0010 | 0020 |
| | | | | *Annexe V. Partie 2.213-216, 224-234, 239i-239iii, 239vi* | *Annexe V. Partie 2.213-216, 224-234, 239i, 239iv-239vi* |
| | | | | *Annexe V. Partie 2.213-216, 224-234, 239i-239iii, 239vi* | *Annexe V. Partie 2.213-216, 224-234, 239i, 239iv-239vi* |
| 0010 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | |
| 0020 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | |
| 0030 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | |
| 0040 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | |
| 0050 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | | |
| 0060 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1 2(a)* | *PME Art 1 2(a)* | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux petites et moyennes entreprises | *PME Art 1 2(a); Annexe V. Partie 2.239vii (a), 239ix* | *PME Art 1 2(a); Annexe V. Partie 2.239vii (a), 239ix* | | |
| 0080 | dont: Prêts immobiliers commerciaux à des entreprises non financières autres que des PME | *Annexe V. Partie 2.239vii (a), 239ix* | *Annexe V. Partie 2.239vii (a), 239ix* | | |
| 0090 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 239vii (b)* | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 239vii (b)* | | |
| 0100 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | |
| 0110 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 239vii (b)* | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 239vii (b)* | | |
| 0120 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 239vii (c)* | *Annexe V. Partie 2.88(a), 239vii (c)* | | |
| 0130 | **PRÊTS ET AVANCES AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OU DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION** | *Annexe V. Partie 2.217* | *Annexe V. Partie 2.217* | | |
| 0140 | **PRÊTS ET AVANCES DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE** | | *Annexe V. Partie 2.220* | | |
| 0150 | **TOTAL ENTRÉES / SORTIES** | | | | |

**19. Informations relatives aux expositions renégociées**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Valeur comptable brute / Montant nominal des expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | | | | | | | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | | | Montant maximum de sûreté ou de garantie pouvant être pris en considération *Annexe V. Partie 2.119* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Expositions performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | Expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | | | Expositions performantes faisant l'objet de mesures de renégociation – Dépréciations cumulées et provisions | Expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation – Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | Sûretés reçues et garanties financières reçues | | | |
| | | | | | Instruments avec modifications des conditions | Refinancement | dont: Expositions renégociées performantes en période probatoire, reclassées depuis la catégorie non performantes | | Instruments avec modifications des conditions | Refinancement | dont: En défaut | dont: Dépréciées | dont: Renégociation d'expositions non performantes ayant mesures de renégociation | | | Instruments avec modifications des conditions | Refinancement | Sûretés reçues pour les expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | dont: Sûretés reçues pour les expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | Garanties financières reçues pour les expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | dont: Garanties financières reçues pour les expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0175 | 0180 | 0185 |
| | | | *CRR art 47 ter (1), (2); Annex V. partie 1.34, partie 2. 118, 240-245, 251-258* | *Annex V. Partie 2. 256, 259-261* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2.240-266* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2. 240, 265-266* | *CRR art 47 bis (7); Annex V. Partie 2. 256, 261* | *Annex V. Partie 2. 259-263* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2.240-266* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2. 240, 265-266* | *CRR art 178; Annex V. Partie 2.264(b)* | *IFRS 9.5.5.1.1; IFRS 9, Appendice A; Annex V. Partie 2.264(a)* | *CRR art 47 ter (2), c); Annex V. Partie 2.231, 263* | *Annex V. Partie 2. 267* | *Annex V. Partie 2. 207* | *Annex V. Partie 2. 207* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2. 240, 267* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2. 240, 244, 267* | *Annex V. Partie 2. 268* | *Annex V. Partie 2. 268* | *Annex V. Partie 2. 268* | *Annex V. Partie 2. 268* |
| | | *CRR art 47 ter (1), (2); Annex V. partie 1.34, partie 2. 118, 240-245, 251-255* | *Annex V. Partie 2. 256, 259-261* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2.240-266* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2. 240, 265-266* | *CRR art 47 bis (7); Annex V. Partie 2. 256, 261* | *Annex V. Partie 2. 259-263* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2.240-266* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2. 240, 265-266* | *CRR art 178; Annex V. Partie 2.264(b)* | *CRR art 47 195(), Annex V. Partie 2.264(a)* | *CRR art 47 ter (2), c); Annex V. Partie 2.231, 263* | *Annex V. Partie 2. 267* | *Annex V. Partie 2. 207* | *Annex V. Partie 2. 207* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2. 240, 267* | *CRR art 47 ter (1); Annex V. Partie 2. 240, 267* | *Annex V. Partie 2. 268* | *Annex V. Partie 2. 268* | *Annex V. Partie 2. 268* | *Annex V. Partie 2. 268* |
| 0005 | **Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | *BAD art 13(2); Annexe V. Partie 2. 2, 3* | *Annexe V. Partie 2. 2, 3* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44 (b).* | *Annexe V. Partie 1. 31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1. 42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1. 42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1. 42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1. 42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1. 42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44 (a)* | *Annexe V. Partie 1. 32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0095 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1. 42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1. 42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1. 42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1. 42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1. 42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0135 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1.2(a)* | *PME Art 1.2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | *Annexe V. Partie 1. 42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | *Annexe V. Partie 2. 86(a), 87, 234 (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234 (b)* | *Annexe V. Partie 2. 88(a), 234 (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AU COÛT OU AU COÛT AMORTI** | *Annexe V. Partie 2.249 (c)* | *Annexe V. Partie 2. 249(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | **Titres de créance** | *Annexe V. Partie 1.31, 44 (b)* | *Annexe V. Partie 1. 31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1. 42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0195 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1. 42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1. 42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0205 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1. 42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1. 42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0215 | **Prêts et avances** | *Annexe V. Partie 1.32, 44 (a)* | *Annexe V. Partie 1. 32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | *Annexe V. Partie 1. 42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0225 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | *Annexe V. Partie 1. 42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | *Annexe V. Partie 1. 42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0235 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | *Annexe V. Partie 1. 42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e)* | *Annexe V. Partie 1. 42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0245 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1.2(a)* | *PME Art 1. 2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | *Annexe V. Partie 2. 86(a), 87, 234 (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0255 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | *Annexe V. Partie 1. 42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234 (a)* | *Annexe V. Partie 2. 86(a), 87, 234 (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0265 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234 (b)* | *Annexe V. Partie 2. 88(a), 234 (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE ÉVALUÉS EN LOCOM STRICTE, OU À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT OU DU COMPTE DE CAPITAUX PROPRES, ET NON SOUMIS À DÉPRÉCIATION** | *Annexe V. Partie 2.249* | *Annexe V. Partie 2. 249* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | **Prêts destinés à être cédés** | *Annexe V. Partie 2.246* | *Annexe V. Partie 2. 246* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0285 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE DÉTENUS EN VUE DE LA** | | *Annexe V. Partie 2. 247* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2. 112, 113, 246* | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.112-115, 116, 246* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**20. Ventilation sémestrielle**

**20.1 Ventilation géographique des actifs par lieu d'activité**

| | | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ livrable sur le BAD | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ comptables selon | Valeur comptable<br>*Annexe V, Partie 2.27-28* | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Activités sur le marché national<br>*Annexe V, Partie 2.27(i)* | Activités à l'étranger<br>*Annexe V, Partie 2.27(ii)* |
| 10010 | **Trésorerie, comptes à vue auprès de banques centrales et valeurs émises à vue** | Actif art 9 - Actifs | FINA 4.4(a) | | |
| 10020 | Fonds en caisse | *Annexe V, Partie 1* | *Annexe V, Partie 2* | | |
| 10030 | Comptes à vue auprès de banques centrales | Actif art 13(1) *Annexe V, Partie 1.2* | *Annexe V, Partie 2.2* | | |
| 10040 | Autres dépôts à vue | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.2* | | |
| 10050 | **Actifs financiers détenus à des fins de négociation** | [redacted] | FINA 5 *Annexe V, Partie 2.3* | | |
| 10060 | Dérivés | [redacted] | FINA 5 *Annexe V, Partie 2.3* | | |
| 10070 | Instruments de capitaux propres | [redacted] | FINA 5.1 | | |
| 10080 | Titres de créance | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.10* | | |
| 10090 | Prêts et avances | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.10* | | |
| 10091 | **Actifs financiers de négociation** | BAD (Article 22-32) *Annexe V, Partie 1.17* | [redacted] | | |
| 10092 | Dérivés | CRR *Annexe II, Annexe V, Partie 1.17, 27* | [redacted] | | |
| 10093 | Instruments de capitaux propres | BAD Art 13(1) *Annexe V, Partie 1.2-3* | [redacted] | | |
| 10094 | Titres de créance | *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10095 | Prêts et avances | *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10096 | **Actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | [redacted] | FINA 5 Article 4(4)(b) *IFRS 9.4.1.4.* | | |
| 10097 | Autres instruments de capitaux propres | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.3* | | |
| 10098 | Titres de créance | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.10* | | |
| 10099 | Prêts et avances | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.10* | | |
| 10100 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | Directive comptable art 6(1)(a), (b) | FINA 7.5(a)(i), *IFRS 9.4.1.5* | | |
| 10110 | Instruments de capitaux propres | [redacted] | [redacted] | | |
| 10120 | Titres de créance | *Annexe V, Partie 1.10* | *Annexe V, Partie 2.10* | | |
| 10130 | Prêts et avances | *Annexe V, Partie 1.10* | *Annexe V, Partie 2.10* | | |
| 10131 | **Actifs financiers évalués à la juste valeur par le biais des autres éléments du résultat global** | [redacted] | FINA 7.5(a), *IFRS 9.4.1.2A* | | |
| 10132 | Instruments de capitaux propres | [redacted] | FINA 5.2.1 | | |
| 10133 | Titres de créance | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.10* | | |
| 10134 | Prêts et avances | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.10* | | |
| 10135 | **Actifs financiers non détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût** | BAD art 9(3) | [redacted] | | |
| 10136 | Instruments de capitaux propres | *Annexe V, Partie 1.2* | [redacted] | | |
| 10137 | Titres de créance | Directive comptable art 6(1)(a), (b), (c) | [redacted] | | |
| 10138 | Prêts et avances | Directive comptable art 6(1)(a), (c)(ii) *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10139 | **Actifs financiers non détenus à des fins autres que de négociation évalués à la juste valeur en** | Directive comptable art 6(1)(a), (b) | [redacted] | | |
| 10140 | Instruments de capitaux propres | *Annexe V, Partie 1.2* | [redacted] | | |
| 10141 | Titres de créance | Directive comptable art 6(1)(a), (c)(i) *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10142 | Prêts et avances | Directive comptable art 6(1)(a), (c)(ii) *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10143 | **Actifs financiers non détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût amorti** | [redacted] | FINA 7.4(b), *IFRS 9.4.1.2* | | |
| 10144 | Titres de créance | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.10* | | |
| 10145 | Prêts et avances | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.10* | | |
| 10151 | **Actifs financiers non détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût** | BAD art 9(3), Directive comptable art 6(1)(a), (b), (c) *Annexe V, Partie 1.2, 10, 19* | [redacted] | | |
| 10152 | Instruments de capitaux propres | *Annexe V, Partie 1.2* | [redacted] | | |
| 10153 | Titres de créance | *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10154 | Prêts et avances | *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10155 | **Autres actifs financiers non détenus à des fins autres que de négociation** | BAD art 13, *Annexe V, Partie 1.2, 10* | [redacted] | | |
| 10156 | Instruments de capitaux propres | BAD 2(2)-(3) *Annexe V, Partie 2.2-3* | [redacted] | | |
| 10157 | Titres de créance | *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10158 | Prêts et avances | *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10159 | **Gain/pertes de couverture** | Directive comptable art 6(1)(a), (b), (c), (d) | FINA 6.4.2 *(...)Annexe V, Partie 2.29* | | |
| 10160 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | Directive comptable art 6(1), (c), (d) | IAS 39.89A(a), *IFRS 9.6.5.8* | | |
| 10170 | Immobilisations incorporelles | [redacted] | [redacted] | | |
| 10180 | Immobilisations corporelles | BAD art 2, Actifs (1), CRR art 4(1)(115) | CRR 4.1(115), *IFRS 16, IAS 16* | | |
| 10190 | **Participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées** | BAD art 2, Actifs (1)(k) *Directive comptable art 22(1), Annexe V, Partie 1.21, Partie 2.1* | IAS 1.54(e) *Annexe V, Partie 2.1, Partie 2.3* | | |
| 10200 | **Actifs d'impôt** | [redacted] | IAS 1.54(n-o) | | |
| 10210 | Actifs courants | [redacted] | IAS 1.54(n), *IFRS 5.38* | | |
| 10211 | Actifs non couverts et groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente | *Annexe V, Partie 1.10* | IAS 1.54(j), *IFRS 5.38, Annexe V, Partie 2.3* | | |
| 10212 | Immobilisations corporelles détenues en vue de la vente | *Annexe V, Partie 1.10* | *Annexe V, Partie 2.3* | | |
| 10220 | **Actifs** | BAD art 9, Actifs | IAS 1, Bilan, *IFRS 16* | | |

**20.2 Ventilation géographique des passifs par lieu d'activité**

| | | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ livrable sur le BAD | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ comptables selon | Valeur comptable<br>*Annexe V, Partie 2.27-28* | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Activités sur le marché national<br>*Annexe V, Partie 2.27(i)* | Activités à l'étranger<br>*Annexe V, Partie 2.27(ii)* |
| 10310 | **Passifs financiers détenus à des fins de négociation** | [redacted] | FINA 7.5(a) (ii), *IFRS 9.4.1.5* | | |
| 10320 | Dérivés | [redacted] | FINA 5 *Annexe V, IFRS 9.4.1.5* | | |
| 10330 | Positions courtes | [redacted] | FINA 5.4.2 | | |
| 10340 | Dépôts | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.5* | | |
| 10350 | Titres de créance émis | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.7* | | |
| 10360 | Autres passifs financiers | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.8* | | |
| 10361 | **Passifs financiers de négociation** | Directive comptable art 6(1)(a), (1), (k) | [redacted] | | |
| 10362 | Dérivés | CRR art 4(1)(74) *Annexe V, Partie 1.18* | [redacted] | | |
| 10363 | Dépôts | BAD(2)(3) *Annexe V,Partie 2.5; Annexe V* | [redacted] | | |
| 10364 | Titres de créance émis | *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10365 | Autres passifs financiers | *Annexe V, Partie 1.18-20* | [redacted] | | |
| 10370 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | Directive comptable art 6(1)(a), (1), (k), (m) | FINA 7.6 (a)(i), *IFRS 9.4.2.2.* | | |
| 10380 | Dépôts | BAD(2)(3) *Annexe V,Partie 2.5; Annexe V* | BAD(2)(3) *Annexe V,Partie 2.5;* | | |
| 10390 | Titres de créance émis | *Annexe V, Partie 1.10* | *Annexe V, Partie 2.7* | | |
| 10400 | Autres passifs financiers | *Annexe V, Partie 1.18-20* | *Annexe V, Partie 2.* | | |
| 10410 | **Passifs financiers évalués au coût amorti** | [redacted] | FINA 7.4(a), *IFRS 9.4.2.1.* | | |
| 10420 | Dépôts | [redacted] | BAD(2)(3) *Annexe V,Partie 2.5;* | | |
| 10430 | Titres de créance émis | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.7* | | |
| 10440 | Autres passifs financiers | [redacted] | *Annexe V, Partie 2.* | | |
| 10510 | **Passifs financiers non détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût** | Directive comptable art 6(1) | [redacted] | | |
| 10520 | Dépôts | BAD(2)(3) *Annexe V,Partie 2.5; Annexe V* | [redacted] | | |
| 10530 | Titres de créance émis | *Annexe V, Partie 1.10* | [redacted] | | |
| 10540 | Autres passifs financiers | *Annexe V, Partie 1.18-20* | [redacted] | | |
| 10550 | **Gain/pertes de couverture** | Directive comptable art 6(1)(a), (b), (k)(iv) | FINA 6.4.2 *(...)Annexe V, Partie 2.29* | | |
| 10560 | **Variations de la juste valeur des éléments couverts lors de la couverture du risque de taux d'intérêt d'un portefeuille** | Directive comptable art 6(1), (k) *Annexe V, Partie 1.2* | IAS 39.89A(b), *IFRS 9.6.5.8* | | |
| 10570 | Provisions | BAD art 2, Actifs (6), CRR art 4(1)(74) | CRR 4.1(74), IAS 1.54(l), *IFRS 16* | | |
| 10580 | **Passifs d'impôt** | BAD art 9 | IAS 1.54(o) | | |
| 10590 | Parts émises remboursables à vue | [redacted] | IAS 1.54(r), IAS 32.11, *IFRS 7, Annexe V, Partie 2.3* | | |
| 10600 | **Autres engagements** | *Annexe V, Partie 2.11* | *Annexe V, Partie 2.13* | | |
| 10610 | **Passifs inclus dans les groupes destinés à être cédés classés comme détenus en vue de la vente** | *Annexe V, Partie 1.10* | IAS 1.54 (p), *IFRS 5.38, Annexe V, Partie 2.3* | | |
| 10620 | **Fonds propres hors passifs de participation évalués à la juste valeur** | *Annexe V, Partie 1.25* | [redacted] | | |
| 10630 | **PASSIFS** | BAD art 9, Actifs | IAS 1, Bilan *IFRS 16* | | |

**20.3 Ventilation sémestrielle des éléments de l'état du résultat net par lieu d'activité**

| | | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ livrable sur le BAD | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ comptables selon | Période considérée | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Activités sur le marché national<br>*Annexe V, Partie 2.27(i)* | Activités à l'étranger<br>*Annexe V, Partie 2.27(ii)* |
| 10640 | **Produits d'intérêts** | BAD art 27, Présentation centrale(1) *Annexe V, Partie 2.1* | CRR 4.1.101 *Annexe V, Partie 2.31* | | |
| 10650 | **(Charges d'intérêts)** | BAD art 27, Présentation centrale(1) *Annexe V, Partie 2.1* | CRR 4.1.101 *Annexe V, Partie 2.31* | | |
| 10660 | **(Charges sur sorties nettes/entrées à sur)** | [redacted] | CRR 4.1 | | |
| 10670 | **Produits de dividendes** | BAD art 27, Présentation centrale(2) *Annexe V, Partie 2.1* | *Annexe V, Partie 2.33* | | |
| 10680 | **Produits d'honoraires et de commissions** | BAD art 27, Présentation centrale(3) *Annexe V, Partie 2.1* | CRR 4.1.116 | | |
| 10690 | **(Charges d'honoraires et de commissions)** | BAD art 27, Présentation centrale(3) *Annexe V, Partie 2.1* | CRR 4.1.116 | | |
| 10700 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net** | BAD art 27, Présentation centrale(4) | *Annexe V, Partie 2.35* | | |
| 10710 | **Profits ou (-) pertes sur actifs financiers détenus à des fins de négociation, net** | [redacted] | FINA 7.5(a)(ii), *IFRS 9.4.1.5, Annexe V, Partie 2.35* | | |
| 10720 | **Profits ou (-) pertes sur actifs financiers détenus à des fins autres que de négociation obligatoirement évalués à la juste valeur par le compte de résultat, net** | [redacted] | FINA 5.1.3 | | |
| 10730 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net** | BAD art 27, Présentation centrale(5) | FINA 7.5(a)(i), *IFRS 9.4.1.5, Annexe V, Partie 2.35* | | |
| 10740 | **Profits ou (-) pertes sur actifs et passifs financiers détenus à des fins autres que de négociation, net** | BAD art 27, Présentation centrale(6) | [redacted] | | |
| 10750 | **Profits ou (-) pertes résultant de la comptabilité de couverture, net** | Directive comptable art 6(1)(a), (d), (f) | *Annexe V, Partie 2.37-38* | | |
| 10760 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées, net** | BAD art 27, Présentation centrale(7)(12)(a) | *Annexe V, Partie 2.39* | | |
| 10770 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs non financiers, net** | BAD art 27, Présentation centrale(8) *Annexe V, Partie 2.1* | IAS 1.34 | | |
| 10780 | **Autres produits d'exploitation** | BAD art 27, Présentation centrale(9) *Annexe V, Partie 2.1* | *Annexe V, Partie 2.31a-31b* | | |
| 10790 | **(Autres charges d'exploitation)** | BAD art 27, Présentation centrale(10) *Annexe V, Partie 2.1* | *Annexe V, Partie 2.31a-31b* | | |
| 10800 | **TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION, NET** | BAD art 27, Présentation centrale(11) | [redacted] | | |
| 10810 | **(Charges administratives)** | *Annexe V, Partie 2.1* | [redacted] | | |
| 10820 | **(Contributions ou espèces aux fonds de résolution et aux systèmes de garantie des dépôts)** | *Annexe V, Partie 2.1* | *Annexe V, Partie 2.1* | | |
| 10830 | **(Frais généraux)** | [redacted] | IAS 1.34 | | |
| 10840 | **(Dépréciation ou reprise sur immobilisations, net** | [redacted] | FINA 5.4.2, *IFRS 9.5.5.1, Annexe V, Partie 2.1* | | |
| 10850 | **(Amortissements sur immobilisations, net)** | BAD art 27(5) | FINA 5.4.2, *IFRS 9.5.5.1, Annexe V, Partie 2.1* | | |
| 10860 | **(Dépréciation ou (-) reprises de dépréciations d'actifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, net)** | BAD art 27(5)(a) *Annexe V, Partie 2.1(c), (c)* | FINA 7.5(a)(iv)(c) *Annexe V Partie 2.1(c), (c)* | | |
| 10870 | **(Dépréciation ou (-) reprises de dépréciations de participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées, net)** | BAD art 27, Présentation centrale(12)(b) | IAS 36.42-43 | | |
| 10880 | **(Dépréciation ou (-) reprises de dépréciations d'actifs non financiers, net)** | [redacted] | IAS 1, Actifs | | |
| 10890 | **(Dépréciation ou (-) reprises de dépréciations d'actifs non financiers, net)** | *Annexe V, Partie 2.1* | *Annexe V, Partie 2.1* | | |
| 10900 | **Part des profits ou (-) pertes sur participations dans des filiales, coentreprises et entreprises associées** | BAD art 27, Présentation centrale(12)(c) | *Annexe V, Partie 2.39* | | |
| 10940 | **Profits ou (-) pertes sur des actifs non courants, ou des groupes destinés à être cédés, classés comme détenus en vue de la vente ne remplissant pas les conditions** | [redacted] | *IFRS 5.37, Annexe V, Partie 2.35* | | |
| 10950 | **PROFITS OU (-) PERTES AVANT IMPÔTS PROVENANT DES ACTIVITÉS** | BAD art 27, Présentation centrale(13) | CRR 4.1.303, IAS 12.77, *IFRS 5.33 A* | | |
| 10960 | **(Charges ou (-) produit d'impôt lié aux résultat généré par les activités poursuivies)** | BAD art 27, Présentation centrale(14) | IAS 1.82(d), IAS 12.77 | | |
| 10970 | **PROFITS OU (-) PERTES NETS APRÈS IMPÔTS PROVENANT DES ACTIVITÉS POURSUIVIES** | BAD art 27, Présentation centrale(15) | IAS 1.82(e), *IFRS 5.33 A* | | |
| 10980 | **Profits ou (-) pertes après impôt d'activités abandonnées** | [redacted] | IAS 1.82(ea), *IFRS 5.33 A* | | |
| 10990 | **BENEFICE OU (-) PERTE NETTE (-) PERTE** | BAD art 27, Présentation centrale(16) | IAS 1 Actifs | | |

**20.4 Ventilation géographique des actifs par lieu de résidence de la contrepartie**

Pays de résidence de la contrepartie

| | | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ livrable sur le BAD | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ comptables selon | Valeur comptable brute | dont: de négociations désignés à la juste valeur de négociation | dont: Actifs financiers évalués à la juste valeur par le compte résultats à non inscrits dans les objectifs à non | dont: renégociés | dont: non performants | | Dépréciations cumulées | Variations négatives cumulées de la juste valeur dans au risque de crédit sur expositions performantes |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | dont: en défaut | | |
| | | | | *Annexe V, Partie 2.3b, Partie 2.27c, 27f)* | *Annexe V, Partie 2.32(a), 34(a), 37, Partie 2.27c)* | *Annexe V, Partie 2.27f)* | *Annexe V, Partie 2.27f)* | *Annexe V, Partie 2.27f)* | *CRR art 178), Annexe V, Partie 2.27f)(i)* | *Annexe V, Partie 2.27e* | *Annexe V, Partie 2.27e* |
| 10010 | **Ukraine** | CRR *Annexe II, Annexe V, Partie 2.2(ii)* | FINA 5 *Appendice A, Annexe V, Partie 2.3* | | | | | | | | |
| 10020 | Pays membres de l'UEM | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | | | | | | | | |
| 10030 | Pays membres de l'UE hors UEM | BAD(2)(3)(i)(ii) *Annexe V, Partie 2.4(i)(i), Annexe* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | | | | | | | | |
| 10040 | Pays membres de l'AELE | *Annexe V, Partie 2.4(i)(ii)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(ii)* | | | | | | | | |
| 10050 | Pays membres de l'OCDE | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iii)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iii)* | | | | | | | | |
| 10060 | Pays membres des Nations Unies | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iv)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iv)* | | | | | | | | |
| 10070 | **Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | BAD art 13(1), *Annexe V, Partie 2.2, 2.10* | *Annexe V, Partie 2.2, 7* | | | | | | | | |
| 10080 | Fonds en caisse | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)(aa)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)(aa)* | | | | | | | | |
| 10090 | Banques centrales | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | | | | | | | | |
| 10100 | Établissements de crédit | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | | | | | | | | |
| 10110 | Autres sociétés financières | *Annexe V, Partie 2.4(i)(ii)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(ii)* | | | | | | | | |
| 10120 | **Prêts et avances** | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iii)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iii)* | | | | | | | | |
| 10130 | Banques centrales | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | | | | | | | | |
| 10140 | Administrations publiques | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | | | | | | | | |
| 10150 | Établissements de crédit | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | | | | | | | | |
| 10160 | Autres sociétés financières | *Annexe V, Partie 2.4(i)(ii)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(ii)* | | | | | | | | |
| 10170 | Entreprises non financières | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iv)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iv)* | | | | | | | | |
| 10180 | dont: Petites et moyennes entreprises conformément à la définition | *Annexe V, Partie 2.4(i)(v)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(v)* | | | | | | | | |
| 10190 | dont: Prêts garantis par un bien immobilier commercial | *Annexe V, Partie 2.4(i)(vi)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(vi)* | | | | | | | | |
| 10200 | dont: Prêts | *Annexe V, Partie 2.4(i)(vii)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(vii)* | | | | | | | | |
| 10210 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V, Partie 2.4(i)(viii)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(viii)* | | | | | | | | |

**20.5 Ventilation géographique des expositions de hors bilan par lieu de résidence de la contrepartie**

Pays de résidence de la contrepartie

| | | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ livrable sur le BAD | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ comptables selon | Valeur nominale | dont: renégociés | dont: non-performants | | Provisions pour engagements et garanties données |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | dont: en défaut | |
| | | | | *Annexe V, Partie 2.13b, 27f)* | *Annexe V, Partie 2.34(i-ii)* | *Annexe V, Partie 2.27f)* | *CRR art 178), Annexe V, Partie 2.27f)(i)* | *Annexe V, Partie 2.27e* |
| 10230 | | | | | | | | |
| 10240 | **Engagements de prêt donnés** | CRR *Annexe II, Annexe V, Partie 1.4(i)(j), Partie 2.1(i), 11* | CRR *Annexe V, Annexe V, Partie 2.4(i)(j), Partie 2.32-33, 11(i), 11(ii)* | | | | | |
| 10250 | **Garanties financières données** | CRR *Annexe II, Annexe V, Partie 1.4(i)(l), Partie 2.1(i), 11* | FINA 6 *Annexe II, CRR Annexe V, Annexe V, Partie 1.4(i)(l), Partie 2.32-33, 11(i), 11(ii)* | | | | | |
| 10260 | **Autres engagements donnés** | CRR *Annexe II, Annexe V, Partie 1.4(i)(j), Partie 2.1(i), 11* | CRR *Annexe V, Annexe V, Partie 2.4(i)(j), Partie 2.32-33, 11(i), 11(ii)* | | | | | |

**20.6 Ventilation géographique des passifs par lieu de résidence de la contrepartie**

Pays de résidence de la contrepartie

| | | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ livrable sur le BAD | Références pour rétroactivité comptables nationaux/ comptables selon | Valeur comptable<br>*Annexe V, Partie 2.27, 28, 2.41)* |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| 10410 | **Ukraine** | CRR *Annexe II, Annexe V, Partie 2.2(ii)(a), 25* | FINA 5 *Appendice A, Annexe V, Partie 2.3* |
| 10420 | Pays membres de l'UEM | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* |
| 10430 | Pays membres de l'UE hors UEM | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* |
| 10440 | Positions courtes | *Annexe V, Partie 1.41(d)* | FINA 5.4(c)(ii) *Annexe V, Partie* |
| 10450 | Pays membres de l'AELE | *Annexe V, Partie 2.4(i)(ii)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(ii)* |
| 10460 | Pays membres de l'OCDE | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iii)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iii)* |
| 10470 | Dépôts | BAD(2)(3)(i)(ii) *Annexe V, Partie 2.4(i), Annexe* | BAD(2)(3)(i)(ii) *Annexe V, Partie 2.4(i)* |
| 10480 | Banques centrales | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* |
| 10490 | Établissements de crédit | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(i)* |
| 10500 | Autres sociétés financières | *Annexe V, Partie 2.4(i)(ii)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(ii)* |
| 10510 | Entreprises non financières | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iv)* | *Annexe V, Partie 2.4(i)(iv)* |
| 10520 | dont: | | *Annexe V, Partie 2.4(i)* |

**20.7.1 Ventilation sémestrielle par lieu de résidence de la contrepartie des actifs et encours autres que dérivés à des fins de sécurisation, ventilés à des entreprises non-financières, par code NACE**

Pays de résidence de la contrepartie

| | | Références | Entreprises hors financières<br>*Annexe V, Partie 2.27(v), 27(f)* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Valeur comptable brute | dont: prêts et avances renégociés | dont: non performants | Dépréciations cumulées | Variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions |
| | | | *Annexe V, Partie 2.3(i), Partie 2.27(f)* | *Annexe V, Partie 2.27(f)* | *Annexe V, Partie 2.27(f)* | *Annexe V, Partie 2.27e* | *Annexe V, Partie 2.27e* |
| 10530 | | | | | | | |
| 10540 | **A Agriculture, sylviculture et pêche** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10550 | **B Industries extractives** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10560 | **C Industrie manufacturière** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10570 | **D Production et distribution d'électricité, de gaz, de vapeur et d'air conditionné** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10580 | **E Alimentation en eau** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10590 | **F Construction de bâtiments et travaux publics** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10600 | **G Commerce** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10610 | **H Transports et entreposage** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10620 | **I Hébergement et restauration** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10630 | **J Information et communication** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10640 | **K Activités financières et d'assurance** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10650 | **L Activités immobilières** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10660 | **M Activités spécialisées, scientifiques et techniques** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10670 | **N Activités de services administratifs et de soutien** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10680 | **O Administration publique et défense, sécurité sociale obligatoire** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10690 | **P Enseignement** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10700 | **Q Santé humaine et action sociale** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10710 | **R Arts, spectacles et activités récréatives** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10720 | **S Autres services** | *Annexe NACE* | | | | | |
| 10730 | **TOTAL ET AUTRES** | *Annexe V, Partie 2.10* | | | | | |

**21. Immobilisations corporelles et incorporelles: actifs faisant l'objet d'un contrat de location simple**

| | | ***Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD*** | ***Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS*** | **Valeur comptable** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *Annexe V. Partie 2.278-279* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Immobilisations corporelles** | | *IAS 16.6; IAS 1.54(a)* | |
| 0020 | Modèle de la réévaluation | | *IAS 17.49; IAS 16.31, 73(a)(d)* | |
| 0030 | Modèle du coût | | *IAS 17.49; IAS 16.30, 73(a)(d)* | |
| 0040 | **Immeubles de placement** | | *IAS 40.IN5; IAS 1.54(b)* | |
| 0050 | Modèle de la juste valeur | | *IAS 17.49; IAS 40.33-55, 76* | |
| 0060 | Modèle du coût | | *IAS 17.49; IAS 40.56,79(c)* | |
| 0070 | **Autres immobilisations incorporelles** | *BAD art 4. Actifs(9)* | *IAS 38.8, 118* | |
| 0080 | Modèle de la réévaluation | | *IAS 17.49; IAS 38.75-87, 124(a)(ii)* | |
| 0090 | Modèle du coût | | *IAS 17.49; IAS 38.74.* | |

**22. Gestion d'actifs. conservation et autres fonctions de service**

**22.1 Produits et charges d'honoraires et de commissions, par activité**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Période considérée** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *Annexe V. Partie 2.280* |
| | | *BAD art 27. Présentation verticale(4), (5)* | *IFRS 7.20(c)* | 0010 |
| 0010 | **Produits d'honoraires et de commissions** | | *Annexe V. Partie 2.281-284* | |
| 0020 | Titres | | | |
| 0030 | *Émissions* | *Annexe V. Partie 2.284(a)* | *Annexe V. Partie 2.284(a)* | |
| 0040 | *Ordres de transfert* | *Annexe V. Partie 2.284(b)* | *Annexe V. Partie 2.284(b)* | |
| 0050 | *Autres produits d'honoraires et de commissions en lien avec des titres* | *Annexe V. Partie 2.284(c)* | *Annexe V. Partie 2.284(c)* | |
| 0060 | Financement des entreprises | | | |
| 0070 | *Conseils en fusions & acquisitions* | *Annexe V.Partie 2.284 (e)* | *Annexe V.Partie 2.284 (e)* | |
| 0080 | *Services de trésorerie* | *Annexe V. Partie 2.284(f)* | *Annexe V. Partie 2.284(f)* | |
| 0090 | *Autres produits d'honoraires et de commissions en lien avec des activités de financement des entreprises* | *Annexe V. Partie 2.284(g)* | *Annexe V. Partie 2.284(g)* | |
| 0100 | Conseils donnant lieu à la perception d'honoraires | *Annexe V. Partie 2.284(h)* | *Annexe V. Partie 2.284(h)* | |
| 0110 | Compensation et règlement | *Annexe V. Partie 2.284(i)* | *Annexe V. Partie 2.284(i)* | |
| 0120 | Gestion d'actifs | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(a)* | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(a)* | |
| 0130 | Conservation [par type de client] | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(b)* | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(b)* | |
| 0140 | *Placement collectif* | | | |
| 0150 | *Autres produits d'honoraires et de commissions en lien avec des services de garde* | | | |
| 0160 | Services administratifs centraux de placement collectif | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(c)* | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(c)* | |
| 0170 | Transactions fiduciaires | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(d)* | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(d)* | |
| 0180 | Services de paiement | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | |
| 0190 | *Comptes courants* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | |
| 0200 | *Cartes de crédit* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | |
| 0210 | *Cartes de débit et autres cartes de paiement* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | |
| 0220 | *Virements et autres ordres de paiement* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | |
| 0230 | *Autres produits d'honoraires et de commissions en lien avec des services de paiement* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | |
| 0240 | Ressources clients distribuées mais non gérées [par type de produit] | *Annexe V. Partie 2.284 (l); 285(f)* | *Annexe V. Partie 2.284 (l); 285(f)* | |
| 0250 | *Placement collectif* | | | |
| 0260 | *Produits d'assurance* | | | |
| 0270 | *Autres produits d'honoraires et de commissions en lien avec des ressources clients distribuées mais non* | | | |
| 0280 | Produits financiers structurés | *Annexe V. Partie 2.284(n)* | *Annexe V. Partie 2.284(n)* | |
| 0290 | Activités de gestion de prêts | *Annexe V. Partie 2.284(o)* | *Annexe V. Partie 2.284(o)* | |
| 0300 | Engagements de prêt donnés | *Annexe V. Partie 2.284(p)* | *IFRS 9.4.2.1 (c)(ii); Annexe V. Partie 2.284(p)* | |
| 0310 | Garanties financières données | *Annexe V. Partie 2.284(p)* | *IFRS 9.4.2.1 (c)(ii); Annexe V. Partie 2.284(p)* | |
| 0320 | Prêts accordés | *Annexe V. Partie 2.284(r)* | *Annexe V. Partie 2.284(r)* | |
| 0330 | Change | *Annexe V. Partie 2.284(s)* | *Annexe V. Partie 2.284(s)* | |
| 0340 | Matières premières | *Annexe V. Partie 2.284(t)* | *Annexe V. Partie 2.284(t)* | |
| 0350 | Autres produits d'honoraires et de commissions | *Annexe V. Partie 2.284(u)* | *Annexe V. Partie 2.284(u)* | |
| 0360 | **(Charges d'honoraires et de commissions)** | | *Annexe V. Partie 2.281-284* | |
| 0370 | (Titres) | *Annexe V. Partie 2.284(d)* | *Annexe V. Partie 2.284(d)* | |
| 0380 | (Compensation et règlement) | *Annexe V. Partie 2.284(i)* | *Annexe V. Partie 2.284(i)* | |
| 0390 | (Gestion d'actifs) | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(a)* | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(a)* | |
| 0400 | (Conservation) | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(b)* | *Annexe V. Partie 2.284(j); 285(b)* | |
| 0410 | (Services de paiement) | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | *Annexe V. Partie 2.284(k), 285(e)* | |
| 0420 | *(dont: cartes de crédit, cartes de débit et autres cartes)* | | | |
| 0430 | (Activités de gestion de prêts) | *Annexe V. Partie 2.284(o)* | *Annexe V. Partie 2.284(o)* | |
| 0440 | (Engagements de prêt reçus) | *Annexe V. Partie 2.284(q)* | *Annexe V. Partie 2.284(q)* | |
| 0450 | (Garanties financières reçues) | *Annexe V. Partie 2.284(q).* | *Annexe V. Partie 2.284(q).* | |
| 0460 | (Distribution de produits par fournisseur externe) | *Annexe V. Partie 2.284(m)* | *Annexe V. Partie 2.284(m)* | |
| 0470 | (Change) | *Annexe V. Partie 2.284(s)* | *Annexe V. Partie 2.284(s)* | |
| 0480 | (Autres charges d'honoraires et de commissions) | *Annexe V. Partie 2.284(u)* | *Annexe V. Partie 2.284(u)* | |

**22.2 Actifs concernés par les services fournis**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Montant des actifs concernés par les services fournis** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *Annexe V. Partie 2.285(g)* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Gestion d'actifs [par type de client]** | *Annexe V. Partie 2.285(a)* | *Annexe V. Partie 2.285(a)* | |
| 0020 | Placement collectif | | | |
| 0030 | Fonds de pension | | | |
| 0040 | Portefeuilles clients gérés sur base discrétionnaire | | | |
| 0050 | Autres véhicules d'investissement | | | |
| 0060 | **Actifs conservés [par type de client]** | *Annexe V. Partie 2.285(b)* | *Annexe V. Partie 2.285(b)* | |
| 0070 | Placement collectif | | | |
| 0080 | Autres | | | |
| 0090 | dont: donnés en dépôt à d'autres entités | | | |
| 0100 | **Services administratifs centraux de placement collectif** | *Annexe V. Partie 2.285(c)* | *Annexe V. Partie 2.285(c)* | |
| 0110 | **Transactions fiduciaires** | *Annexe V. Partie 2.285(d)* | *Annexe V. Partie 2.285(d)* | |
| 0120 | **Services de paiement** | *Annexe V. Partie 2.285(e);* | *Annexe V. Partie 2.285(e);* | |
| 0130 | **Ressources clients distribuées mais non gérées [par type de produit]** | *Annexe V. Partie 2.285(f)* | *Annexe V. Partie 2.285(f)* | |
| 0140 | Placement collectif | | | |
| 0150 | Produits d'assurance | | | |
| 0160 | Autres | | | |

**23. Prêts et avances: informations complémentaires**

**23.1 Prêts et avances: nombre d'instruments**

| | | | | nombre d'instruments (Annexe V. Partie 2.320) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Performants | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | | En souffrance > 90 jours | | | | | | | |
| | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 an <= 5 ans | En souffrance > 5 an <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Prêts et avances au stade pré-litigieux** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 321 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 321 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Prêts et avances au stade litigieux** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319; 322 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319; 322 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.2 Prêts et avances: informations complémentaires sur la valeur comptable brute**

| | | | | Valeur comptable brute (Annexe V. Partie 1.34) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Performants | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | | En souffrance > 90 jours | | | | | | | |
| | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 an <= 5 ans | En souffrance > 5 an <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Prêts et avances au coût ou au coût amorti** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.233 (a), 319 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.233 (a), 319 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Prêts et avances au stade pré-litigieux** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 321 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 321 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | **Prêts et avances au stade litigieux** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 322 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 322 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | **Prêts non garantis et avances sans garanties** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 323 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 323 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | **Prêts et avances avec un ratio de couverture cumulée > 90%** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 324 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 324 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.3 Prêts et avances garantis par des biens immobiliers: ventilation par ratio prêt/valeur**

| | | | | Valeur comptable brute (Annexe V. Partie 1.34) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Performants | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | | En souffrance > 90 jours | | | | | | | |
| | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 an <= 5 ans | En souffrance > 5 an <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Prêts et avances garantis par des biens immobiliers** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.86(a), 87, 319 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.86(a), 87, 319 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 60 % et inférieur ou égal à 80 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 80 % et inférieur ou égal à 100 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 100 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Prêts et avances aux PME (entreprises non financières), garantis par des biens immobiliers commerciaux** | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 319: PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 319: PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 60 % et inférieur ou égal à 80 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 80 % et inférieur ou égal à 100 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 100 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Prêts et avances aux entreprises non financières autres que des PME, garantis par des biens immobiliers commerciaux** | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 319: PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 319: PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 60 % et inférieur ou égal à 80 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 80 % et inférieur ou égal à 100 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 100 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | **Prêts immobiliers commerciaux aux PME (entreprises non financières), garantis par des biens immobiliers** | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 239ix. 319: PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 239ix. 319: PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 60 % et inférieur ou égal à 80 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 80 % et inférieur ou égal à 100 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 100 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | **Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME, garantis par des biens immobiliers** | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 239ix. 319: PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.32, 42 (e), 44(a), Partie 2.86(a), 87, 239ix. 319: PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 60 % et inférieur ou égal à 80 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 80 % et inférieur ou égal à 100 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Prêts avec un ratio prêt/valeur supérieur à 100 % | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | Annexe V. Partie 2.239x, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.4 Prêts et avances: informations complémentaires sur les dépréciations cumulées et les variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit**

| | | | | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit (Annexe V. Partie 2.69-71) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Performants | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en | | En souffrance > 90 jours | | | | | | | |
| | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 an <= 5 ans | En souffrance > 5 an <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 222, 235, 237(f) | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2. 222, 235, 237(f) | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Prêts et avances au coût ou au coût amorti** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.233 (a), 319 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.233 (a), 319 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Prêts non garantis et avances sans garanties** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 323 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319, 323 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.5 Prêts et avances: Sûretés reçues et garanties financières reçues**

| | | | | Montant maximum de sûreté ou de garantie pouvant être pris en considération Annexe V. Partie 2.171-172, 174 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Performants | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | | En souffrance > 90 jours | | | | | | | |
| | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 an <= 5 ans | En souffrance > 5 an <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Garanties financières reçues pour les prêts et avances** | Annexe V. Partie 2.319, 326 | Annexe V. Partie 2.319, 326 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Sûretés reçues pour les prêts et avances** | Annexe V. Partie 2.319, 326 | Annexe V. Partie 2.319, 326 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Sûretés immobilières reçues pour les prêts et avances** | Annexe V. Partie 2.319, 326 | Annexe V. Partie 2.319, 326 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | **Pour mémoire: sûretés reçues pour les prêts et avances - montants non plafonnés** | Annexe V. Partie 2.319, 326, 327 | Annexe V. Partie 2.319, 326, 327 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | dont: Sûretés immobilières | Annexe V. Partie 2.319, 326, 327 | Annexe V. Partie 2.319, 326, 327 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.6 Prêts et avances: sorties partielles du bilan cumulées**

| | | | | sorties partielles du bilan cumulées (Annexe V. Partie 2.72, 74) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Performants | | | Non performants | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en | | En souffrance > 90 jours | | | | | | | |
| | | | | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | En souffrance > 90 jours <= 180 jours | En souffrance > 180 jours <= 1 an | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 an <= 5 ans | En souffrance > 5 an <= 7 ans | En souffrance > 7 jours |
| | | | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-239 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | | Annexe V. Partie 1.32 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-263 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 259-261 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 226-232 | Annexe V. Partie 2.256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236, 256, 259-262 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 | Annexe V. Partie 2.222, 235-236 |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319 | Annexe V. Partie 1.32, 44(a), Partie 2.319 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: Entreprises non financières - PME | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | Annexe V. Partie 1.42(e), PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Entreprises non financières - autres que PME | Annexe V. Partie 1.42(e) | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME | Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**24. Prêts et avances: flux d'expositions non performantes, dépréciations et sorties du bilan depuis la fin du dernier exercice**

**24.1 Prêts et avances: entrées et sorties d'expositions non performantes**

| | | | | Valeur comptable brute (Annexe V. Partie 1.34) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Expositions non performantes - prêts et avances | | | | | | |
| | | | | | dont: Ménages | | dont: Entreprises non financières | | | |
| | | | | | | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | | dont: PME | | |
| | | | | | | | | | dont: Prêts immobiliers commerciaux | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME |
| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Annexe V. Partie 1.32, 34, Partie 2.213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(b), 44(a) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | | Annexe V. Partie 1.32, 34, Partie 2.213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(b), 44(a) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Solde d'ouverture** | Annexe V. Partie 2.328 | Annexe V. Partie 2.328 | | | | | | | |
| 0020 | **Entrées de trésorerie** | Annexe V. Partie 2.239i, 239ii, 239vi, 329 | Annexe V. Partie 2.239i, 239ii, 239vi, 329 | | | | | | | |
| 0030 | Entrée due à un reclassement depuis la catégorie «expositions performantes non ren | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 | | | | | | | |
| 0040 | Entrée due à un reclassement depuis la catégorie «expositions performantes renégoc | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 | | | | | | | |
| 0050 | dont: reclassées depuis la catégorie expositions renégociées performantes en période probatoire, précédemment reclassées depuis la catégorie expositions non performantes | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329(b) | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329(b) | | | | | | | |
| 0060 | Entrée due l'achat d'expositions | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 | | | | | | | |
| 0070 | Entrée due aux intérêts courus | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 (a) | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 (a) | | | | | | | |
| 0080 | Entrée pour d'autres raisons | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 (c) | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 329 (c) | | | | | | | |
| 0090 | dont : Entrée plus d'une fois | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 330 (a) | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 330 (a) | | | | | | | |
| 0100 | dont : Entrée d'expositions accordées au cours des 24 derniers mois | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 330 (b) | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 330 (b) | | | | | | | |
| 0110 | dont: Entrée d'expositions accordées durant la période | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 330 (b) | Annexe V. Partie 2.239ii, 239iii, 239vi, 330 (b) | | | | | | | |
| 0120 | **Sorties de trésorerie** | Annexe V. Partie 2.239iii-239v, 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v, 331, 332 | | | | | | | |
| 0130 | Sortie due à un reclassement dans la catégorie «expositions performantes non renég | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(a), 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(a), 331, 332 | | | | | | | |
| 0140 | Sortie due à un reclassement dans la catégorie «expositions performantes renégociée | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(a), 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(a), 331, 332 | | | | | | | |
| 0150 | Sortie due à un remboursement partiel ou total du prêt | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(b), 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(b), 331, 332 | | | | | | | |
| 0160 | Sortie due à des liquidations de sûretés | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(c), 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(c), 331, 332 | | | | | | | |
| 0170 | Recouvrements nets cumulés sur les liquidations de sûretés | Annexe V. Partie 2.333 | Annexe V. Partie 2.333 | | | | | | | |
| 0180 | dont: Sorties du bilan dans le contexte des liquidations de sûretés | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(c) | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(c) | | | | | | | |
| 0190 | Sortie due à la prise de possession de sûretés | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(d), 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(d), 331, 332 | | | | | | | |
| 0200 | Recouvrements nets cumulés sur la prise de possession de sûretés | Annexe V. Partie 2.333 | Annexe V. Partie 2.333 | | | | | | | |
| 0210 | dont: Sorties du bilan dans le contexte de la prise de possession de sûretés | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(d) | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(d) | | | | | | | |
| 0220 | Sortie due à la vente d'instruments | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(e), 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(e), 331, 332 | | | | | | | |
| 0230 | Recouvrements nets cumulés sur la vente d'instruments | Annexe V. Partie 2.333 | Annexe V. Partie 2.333 | | | | | | | |
| 0240 | dont: Sorties du bilan dans le contexte de la vente d'instruments | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(e) | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(e) | | | | | | | |
| 0250 | Sortie due à des transferts de risque | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(f), 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(f), 331, 332 | | | | | | | |
| 0260 | Recouvrements nets cumulés sur les transferts de risque | Annexe V. Partie 2.333 | Annexe V. Partie 2.333 | | | | | | | |
| 0270 | dont: Sorties du bilan dans le contexte de transferts de risque | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(f) | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(f) | | | | | | | |
| 0280 | Sortie due à des sorties de bilan | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(g), 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(g), 331, 332 | | | | | | | |
| 0290 | Sortie due à un reclassement dans la catégorie «expositions détenues en vue de la v | Annexe V. Partie 2.239iii-239v, 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v, 331, 332 | | | | | | | |
| 0300 | Sortie pour d'autres raisons | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(h), 331, 332 | Annexe V. Partie 2.239iii-239v(h), 331, 332 | | | | | | | |
| 0310 | dont : Sortie d'expositions non performantes, qui sont devenues non performantes durant la période | Annexe V. Partie 2.334 | Annexe V. Partie 2.334 | | | | | | | |
| 0320 | **Solde de clôture** | Annexe V. Partie 2.328 | Annexe V. Partie 2.328 | | | | | | | |

**24.2 Prêts et avances: flux de dépréciations et variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes**

| | | | | Dépréciations cumulées et variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Expositions non performantes - prêts et avances | | | | | | |
| | | | | | dont: Ménages | | dont: Entreprises non financières | | | |
| | | | | | | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | | dont: PME | | |
| | | | | | | | | | dont: Prêts immobiliers commerciaux | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME |
| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Annexe V. Partie 1.32, Partie 2.69-71, 213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(b), 44(a) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | | Annexe V. Partie 1.32, Partie 2.69-71, 213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(b), 44(a) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Solde d'ouverture** | Annexe V. Partie 2.335 | Annexe V. Partie 2.335 | | | | | | | |
| 0020 | **Augmentations durant la période** | Annexe V. Partie 2.336 | Annexe V. Partie 2.336 | | | | | | | |
| 0030 | dont: Dépréciations sur intérêts courus | Annexe V. Partie 2.337 | Annexe V. Partie 2.337 | | | | | | | |
| 0040 | **Diminutions durant la période** | Annexe V. Partie 2.338 | Annexe V. Partie 2.338 | | | | | | | |
| 0050 | dont: Reprise de dépréciations et variations négatives de la juste valeur dues au risque de crédit | Annexe V. Partie 2.339(a) | Annexe V. Partie 2.339(a) | | | | | | | |
| 0060 | dont: Reprise de dotations aux dépréciations due à un processus de dénouement | Annexe V. Partie 2.339(b) | Annexe V. Partie 2.339(b) | | | | | | | |
| 0070 | **Solde de clôture** | Annexe V. Partie 2.335 | Annexe V. Partie 2.335 | | | | | | | |

**24.3 Prêts et avances: Sorties du bilan d'expositions non performantes durant la période**

| | | | | Valeur comptable brute | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Expositions non performantes - prêts et avances | | | | | | |
| | | | | | dont: Ménages | | dont: Entreprises non financières | | | |
| | | | | | | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | | dont: PME | | |
| | | | | | | | | | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux PME | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME |
| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Annexe V. Partie 1.32, 34, Partie 2.213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(b), 44(a) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | | Annexe V. Partie 1.32, 34, Partie 2.213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 1.42(f), 44(a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(b), 44(a) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Sorties du bilan durant la période** | Annexe V. Partie 2.340 | Annexe V. Partie 2.340 | | | | | | | |
| 0020 | dont: Annulation de créance | Annexe V. Partie 2.340 | Annexe V. Partie 2.340 | | | | | | | |

**25. Sûretés obtenues par prise de possession et exécution**

**25.1 Sûretés obtenues par prise de possession, autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles: entrées et sorties**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Réduction du solde de la créance | | Sûretés obtenues par prise de possession, autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Temps écoulé depuis la comptabilisation au bilan | | | | | | dont: Actifs non courants détenus en vue de la vente | |
| | | | | | | | | <= 2 ans | | > 2 ans <= 5 ans | | > 5 ans | | | |
| | | | | Valeur comptable brute | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable |
| | | | | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 2.69-71, 343* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 344* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *IFRS 5.6, Annexe V. Partie 2.175, 175i, 344* | *IFRS 5.6, Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* |
| | | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 344* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 352* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 344* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | | |
| 0010 | **Solde d'ouverture** | *Annexe V. Partie 2.341, 342* | *Annexe V. Partie 2.341, 342* | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **Entrées de sûretés durant la période** | *Annexe V. Partie 2.345, 349* | *Annexe V. Partie 2.345, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Entrée due à l'obtention d'une nouvelle sûreté par prise de possession | *Annexe V. Partie 2.345, 349* | *Annexe V. Partie 2.345, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Entrée due à des variations positives de valeur | *Annexe V. Partie 2.345, 349* | *Annexe V. Partie 2.345, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Sorties de sûretés durant la période** | *Annexe V. Partie 2.346, 349* | *Annexe V. Partie 2.346, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Sortie pour laquelle des espèces ont été collectées | *Annexe V. Partie 2.347, 349* | *Annexe V. Partie 2.347, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Espèces collectées, nettes des coûts | *Annexe V. Partie 2.347* | *Annexe V. Partie 2.347* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Profits/(-) pertes sur la vente de sûretés obtenues par prise de poss | *Annexe V. Partie 2.347* | *Annexe V. Partie 2.347* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Sortie avec remplacement par un instrument financier | *Annexe V. Partie 2.346, 349* | *Annexe V. Partie 2.346, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Financement accordé | *Annexe V. Partie 2.347* | *Annexe V. Partie 2.347* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Sortie due à des variations négatives de valeur | *Annexe V. Partie 2.346, 349* | *Annexe V. Partie 2.346, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Solde de clôture** | *Annexe V. Partie 2.341, 342* | *Annexe V. Partie 2.341, 342* | | | | | | | | | | | | |

**25.2 Sûretés obtenues par prise de possession, autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles: type de sûreté obtenue**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Réduction du solde de la créance | | Sûretés obtenues par prise de possession, autres que sûretés classées comme immobilisations corporelles | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | Temps écoulé depuis la comptabilisation au bilan | | | | | | | | | dont: Actifs non courants détenus en vue de la vente | |
| | | | | | | | | | <= 2 ans | | | > 2 ans <= 5 ans | | | > 5 ans | | | | |
| | | | | Valeur comptable brute | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable |
| | | | | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 2.69-71, 343* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 344* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175, 348* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i* | *IFRS 5.6, Annexe V. Partie 2.175, 175i* | *IFRS 5.6, Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* |
| | | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 344* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | | | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | | | *Annexe V. Partie 2.175, 175i, 348* | | | *Annexe V. Partie 2.175, 175i* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | | |
| 0010 | **Biens immobiliers résidentiels** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | dont: En construction / développement | *Annexe V. Partie 2.350-352(a)* | *Annexe V. Partie 2.350-352(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | **Bien immobilier commercial** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | dont: En construction / développement | *Annexe V. Partie 2.350-352(a)* | *Annexe V. Partie 2.350-352(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Terrains liés à des sociétés immobilières commerciales (hors terres agricoles) | *Annexe V. Partie 2.350-352(b)* | *Annexe V. Partie 2.350-352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: Terrains avec permis de bâtir | *Annexe V. Partie 2.350-352(b)* | *Annexe V. Partie 2.350-352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: Terrains sans permis de bâtir | *Annexe V. Partie 2.350-352(b)* | *Annexe V. Partie 2.350-352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Biens meubles** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Capitaux propres et titres de créance** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | **Autres** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **Total** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Nombre de sûretés obtenues par prise de possession** | *Annexe V. Partie 2.350-351* | *Annexe V. Partie 2.350-351* | | | | | | | | | | | | | | | | |

**25.3 Sûretés obtenues par prise de possession, classées comme immobilisations corporelles**

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Réduction du solde de la créance | | Sûretés obtenues par prise de possession, classées comme immobilisations corporelles | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Valeur comptable brute | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit | Valeur à la comptabilisation initiale | Valeur comptable | Variations négatives cumulées |
| | | | | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 2.69-71, 343* | *IAS 16.6, Annexe V.Partie 2.175, 175i* | *IAS 16.6, Annexe V.Partie 1.27, Partie 2.175* | *IAS 16.6, Annexe V.Partie 2.175, 175i* |
| | | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.343* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i* | *Annexe V. Partie 1.27, Partie 2.175* | *Annexe V. Partie 2.175, 175i* | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | | |
| 0010 | **Total** | *Annexe V. Partie 2.341, 357-358* | *Annexe V. Partie 2.341, 357-358* | | | | | |
| 0020 | **Entrées due à l'obtention de nouvelles sûretés par prise de possession** | *Annexe V. Partie 2.341, 345, 357-358* | *Annexe V. Partie 2.341, 345, 357-358* | | | | | |

**26. Gestion de la renégociation et qualité de la renégociation**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Prêts et avances faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | dont: Ménages | | | dont: Entreprises non financières | | |
| | | | | | dont: Performants | dont: Ayant fait l'objet de mesures de renégociation durant la période | | dont: Performants | dont: Ayant fait l'objet de mesures de renégociation durant la période | | dont: Performants | dont: Ayant fait l'objet de mesures de renégociation durant la période |
| | | | | *Annexe V. Partie 1.32, Partie 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* | *Annexe V. Partie 1.32, 42(f), 44(a), Partie 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* | *Annexe V .Partie 1.32, 42(e), 44(a), Part 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* |
| | | | | *Annexe V. Partie 1.32, Partie 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* | *Annexe V. Partie 1.32, 42(f), 44(a), Partie 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* | *Annexe V .Partie 1.32, 42(e), 44(a), Part 2.240-245, 252-257* | *Annexe V. Partie 2.256, 259-261* | *Annexe V. Partie 2.361* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 |
| 0010 | **nombre d'instruments** | *Annexe V. Partie 2.320, 355-356* | *Annexe V. Partie 2.320, 355-356* | | | | | | | | | |
| 0020 | **Valeur comptable brute des instruments**, pour les types suivants de mesures de renégociation: | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.355, 357, 359* | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.355, 357, 359* | | | | | | | | | |
| 0030 | Délai de grâce/moratoire de paiement | *Annexe V. Partie 2.358(a)* | *Annexe V. Partie 2.358(a)* | | | | | | | | | |
| 0040 | Réduction du taux d'intérêt | *Annexe V. Partie 2.358(b)* | *Annexe V. Partie 2.358(b)* | | | | | | | | | |
| 0050 | Report de l'échéance | *Annexe V. Partie 2.358(c)* | *Annexe V. Partie 2.358(c)* | | | | | | | | | |
| 0060 | Rééchelonnement des paiements | *Annexe V. Partie 2.358(d)* | *Annexe V. Partie 2.358(d)* | | | | | | | | | |
| 0070 | Annulation de créance | *Annexe V. Partie 2.358(e);* | *Annexe V. Partie 2.358(e);* | | | | | | | | | |
| 0080 | Remboursement sous forme d'actifs (debt-asset swap) | *Annexe V. Partie 2.358(f)* | *Annexe V. Partie 2.358(f)* | | | | | | | | | |
| 0090 | Autres mesures de renégociation | *Annexe V. Partie 2.358(g)* | *Annexe V. Partie 2.358(g)* | | | | | | | | | |
| | **Valeur comptable brute des instruments ayant fait l'objet de mesures de renégociation à de nombreux moments** | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.355* | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.355* | | | | | | | | | |
| 0100 | Prêts et avances renégociés deux fois | *Annexe V. Partie 2.360(a)(i)* | *Annexe V. Partie 2.360(a)(i)* | | | | | | | | | |
| 0110 | Prêts et avances renégociés plus de deux fois | *Annexe V. Partie 2.360(a)(i)* | *Annexe V. Partie 2.360(a)(i)* | | | | | | | | | |
| 0120 | Prêts et avances pour lesquels des mesures de renégociation ont été accordées en sus de mesures de renégociation existantes | *Annexe V. Partie 2.360(a)(ii)* | *Annexe V. Partie 2.360(a)(ii)* | | | | | | | | | |
| 0130 | **Valeur comptable brute des prêts et avances renégociés non performants qui n'ont pas satisfait aux critères pour sortir de la catégorie «non performants»** | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.232, 355, 360(b)* | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.232, 355, 360(b)* | | | | | | | | | |

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**30. Activités de hors bilan: Intérêts dans des entités structurées non consolidées**

**30.1 Intérêts dans des entités structurées non consolidées**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Valeur comptable des actifs financiers comptabilisés au bilan | dont: aides de trésorerie utilisées | Juste valeur des aides de trésorerie utilisées | Valeur comptable des passifs financiers comptabilisés au bilan | Montant nominal des expositions de hors bilan consenties par l'établissement déclarant | dont: Montant nominal des engagements de prêt donnés | Pertes encourues par l'établissement déclarant au cours de la période |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *IFRS 12.29(a)* | *IFRS 12.29(a); Annexe V. Partie 2.286* | | *IFRS 12.29(a)* | *IFRS 12.B26(e)* | | *IFRS 12 B26(b); Annexe V. Partie 2.287* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0080 |
| 0010 | **Total** | | | | | | | | | |

**30.2 Ventilation des intérêts dans des entités structurées non consolidées, par nature des activités**

| | *Par nature des activités* | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Valeur comptable | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Entités ad hoc de titrisation | Gestion d'actifs | Autres activités |
| | | | | *CRR art 4(1)(66)* | *Annexe V. Partie 2.285(a)* | |
| | | | *IFRS 12.24, B6.(a)* | 0010 | 0020 | 0030 |
| 0010 | **Actifs financiers sélectionnés comptabilisés au bilan de l'établissement déclarant** | | *IFRS 12.29(a),(b)* | | | |
| 0021 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.213-239* | *Annexe V. Partie 2.213-239* | | | |
| 0030 | Dérivés | *CRR Annexe II; Annexe V. Partie 2.272* | *IFRS 9 Appendice A; Annexe V. Partie 2.272* | | | |
| 0040 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | *IAS 32.11.* | | | |
| 0050 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | *Annexe V. Partie 1.31* | | | |
| 0060 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | *Annexe V. Partie 1.32* | | | |
| 0070 | **Capitaux propres et passifs financiers sélectionnés comptabilisés au bilan de l'établissement déclarant** | | *IFRS 12.29(a),(b)* | | | |
| 0080 | Instruments de capitaux propres émis | | *IAS 32.11.* | | | |
| 0090 | Dérivés | *CRR Annexe II; Annexe V. Partie 1.24(a), 25, 26, Partie 2.272* | *IFRS 9 Appendice A; Annexe V. Partie 2.272* | | | |
| 0100 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | |
| 0110 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | *Annexe V. Partie 1.37* | | | |
| | | | | Valeur nominale | | |
| 0120 | **Expositions de hors bilan consenties par l'établissement déclarant** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 2.112, 113-115, 118* | *IFRS 12.B26.(e); CRR Annexe I; Annexe V. Partie 2.102-105, 113-* | | | |
| 0131 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | *Annexe V. Partie 2.117* | | | |

**31. Parties liées**

**31.1 Parties liées: montants à payer et à recevoir**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Soldes** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Société mère et entités exerçant un contrôle conjoint ou une influence significative** | **Filiales et autres entités du même groupe** | **Entreprises associées et coentreprises** | **Direction de l'établissement ou de sa société mère** | **Autres parties liées** |
| | | | | *IAS 24.19(a),(b)* | *IAS 24.19(c); Annexe V. Partie 2.289* | *IAS 24.19(d),(e); Annexe V. Partie 2.289* | *IAS 24.19(f)* | *IAS 24.19(g)* |
| | | | | *Directive comptable art 17(1)(p)* | *Directive comptable art 17(1)(p); Annexe V. Partie 2.289* | *Directive comptable art 17(1)(p); Annexe V. Partie 2.289* | *Directive comptable art 17(1)(p)* | *Directive comptable art 17(1)(p)* |
| | | *Annexe V. Partie 2.288-291* | *Annexe V. Partie 2.288-291* | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Actifs financiers sélectionnés** | | *IAS 24.18(b)* | | | | | |
| 0020 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | *IAS 32.11.* | | | | | |
| 0030 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | |
| 0040 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | |
| 0050 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.213-239* | *Annexe V. Partie 2.213-239* | | | | | |
| 0060 | **Passifs financiers sélectionnés** | | *IAS 24.18(b)* | | | | | |
| 0070 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | | |
| 0080 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | | |
| 0090 | **Montant nominal des engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 2.112, 113-115, 118* | *IAS 24.18(b); CRR Annexe I; Annexe V. Partie 2.102-105, 113-115, 118* | | | | | |
| 0100 | dont: non performants | *Annexe V. Partie 2.117* | *IAS 24.18(b); Annexe V. Partie 2.117* | | | | | |
| 0110 | **Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements reçus** | *Annexe V. Partie 2.102-103, 113-115, 290* | *IAS 24.18(b); Annexe V. Partie 2.290* | | | | | |
| 0120 | **Montant notionnel des dérivés** | *Annexe V. Partie 2.133-135* | *Annexe V. Partie 2.133-135* | | | | | |
| 0131 | **Dépréciations cumulées et variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit sur expositions non performantes** | *Annexe V. Partie 2.69-71, 291* | *IAS 24.1(c); Annexe V. Partie 2.69-71, 291* | | | | | |
| 0132 | **Provisions sur expositions de hors bilan non performantes** | *Annexe V. Partie 2.11, 106, 291* | *Annexe V. Partie 2.11, 106, 291* | | | | | |

**31.2 Parties liées: charges et produits résultant de transactions avec**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Période considérée** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Société mère et entités exerçant un contrôle conjoint ou une influence significative** | **Filiales et autres entités du même groupe** | **Entreprises associées et coentreprises** | **Direction de l'établissement ou de sa société mère** | **Autres parties liées** |
| | | | | *IAS 24.19(a),(b)* | *IAS 24.19(c)* | *IAS 24.19(d),(e)* | *IAS 24.19(f)* | *IAS 24.19(g)* |
| | | *Annexe V. Partie 2.288-289, 292-293* | *Annexe V. Partie 2.288-289, 292-293* | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Produits d'intérêts** | *BAD art 27. Présentation verticale(1); Annexe V. Partie 2.31* | *IAS 24.18(a); Annexe V. Partie 2.31* | | | | | |
| 0020 | **Charges d'intérêts** | *BAD art 27. Présentation verticale(2); Annexe V. Partie 2.31* | *IAS 24.18(a); IAS 1.97; Annexe V. Partie 2.31* | | | | | |
| 0030 | **Produits de dividendes** | *BAD art 27. Présentation verticale(3); Annexe V. Partie 2.40* | *IAS 24.18(a); Annexe V. Partie 2.40* | | | | | |
| 0040 | **Produits d'honoraires et de commissions** | *BAD art 27. Présentation verticale(4)* | *IAS 24.18(a); IAS 7.20(c)* | | | | | |
| 0050 | **Charges d'honoraires et de commissions** | *BAD art 27. Présentation verticale(5)* | *IAS 24.18(a); IAS 7.20(c)* | | | | | |
| 0060 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs et passifs financiers non évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *BAD art 27. Présentation verticale(6)* | *IAS 24.18(a)* | | | | | |
| 0070 | **Profits ou (-) pertes sur décomptabilisation d'actifs autres que financiers** | *Annexe V. Partie 2.292* | *IAS 24.18(a); Annexe V. Partie 2.292* | | | | | |
| 0080 | **Dépréciations ou (-) reprises de dépréciations sur expositions non performantes** | *Annexe V. Partie 2.293* | *IAS 24.18(d); Annexe V. Partie 2.293* | | | | | |
| 0090 | **Provisions ou (–) reprises de provisions sur expositions non performantes** | *Annexe V. Partie 2.50-293* | *Annexe V. Partie 2.50-293* | | | | | |

**40. Structure du groupe**

**40.1 Structure du groupe: «entité par entité»**

| Code | Type de code | Code national | Nom de l'entité | Date d'entrée | Capital social de l'entité objet de la participation | Capitaux propres de l'entité objet de la participation | Total de l'actif de l'entité objet de la participation | Profits ou (-) pertes de l'entité objet de la participation | Lieu de résidence de l'entité objet de la participation | Secteur de l'entité objet de la participation | Code NACE | Participation cumulée [%] | Droits de vote [%] | Structure du groupe [relation] | Traitement comptable [groupe comptable] | Traitement comptable [groupe CRR] | Valeur comptable | Coût d'acquisition | Lien de goodwill avec l'entité objet de la participation | Juste valeur des investissements pour lesquels il existe un cours publié |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(a)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(b)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(c)* | *IFRS 12.12(a), 21(a)(i); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(d)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(e)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(f)* | *IFRS 12.B12(b); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(g)* | *IFRS 12.B12(b); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(g)* | *IFRS 12.B12(b); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(g)* | *IFRS 12.12.(b), 21.(a),(iii); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(h)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(i)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(j)* | *IFRS 12.21(a)(iv); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(k)* | *IFRS 12.21(a)(iv); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(l)* | *IFRS 12.10(a)(i); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(m)* | *IFRS 12.21(b); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(n)* | *CRR art 18; Annexe V. Partie 2.294-295, 296(o)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(p)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(q)* | *Annexe V. Partie 2.294-295, 296(r)* | *IFRS 12.21(b)(ii); Annexe V. Partie 2.294-295, 296(s)* |
| 0011 | 0015 | 0025 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0095 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**40.2. Structure du groupe: «instrument par instrument»**

| Code du titre | Entité objet de la participation | | Entreprise détentrice | | | | Participation cumulée (%) | Valeur comptable | Coût d'acquisition |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Code | Type de code | Code | Type de code | Code national | Nom de l'entreprise détentrice | | | |
| *Annexe V. Partie 2.297(a)* | *Annexe V.Partie 2.296(a), 297(e)* | *Annexe V. Partie 2.296(b), 297(e)* | *Annexe V. Partie 2.297(b)* | *Annexe V. Partie 2.297(c)* | *Annexe V. Partie 2.297(d)* | | *Annexe V. Partie 2.296(j), 297(e)* | *Annexe V. Partie 2.296(o), 297(e)* | *Annexe V. Partie 2.296(p), 297(e)* |
| 0010 | 0021 | 0025 | 0031 | 0035 | 0045 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| | | | | | | | | | |

**41. Juste valeur**

**41.1 Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers au coût amorti**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* Annexe V. Partie 2.298 | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* Annexe V. Partie 2.298 | **Juste valeur** *IFRS 7.25-26* | **Hiérarchie des justes valeurs** *IFRS 13.97, 93(b)* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | **Niveau 1** *IFRS 13.76* | **Niveau 2** *IFRS 13.81* | **Niveau 3** *IFRS 13.86* |
| | **ACTIFS** | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0015 | **Actifs financiers au coût amorti** | [redacted] | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2.* | | | | |
| 0016 | Titres de créance | | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | |
| 0017 | Prêts et avances | | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | |
| 0021 | **Actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût** | *BAD art 35; Directive comptable, article 6(1)(i) et article 8(2); Annexe V. Partie 1.18, 19* | [redacted] | | | | |
| 0022 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | | | | |
| 0023 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | |
| 0024 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | |
| 0031 | **Autres actifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation** | *BAD art 37; Directive comptable, article 12(7); Annexe V. Partie 1.20* | | | | | |
| 0032 | Instruments de capitaux propres | *BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.4-5* | | | | | |
| 0033 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | | |
| 0034 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | | |
| | **PASSIFS** | | | | | | |
| 0070 | **Passifs financiers évalués au coût amorti** | [redacted] | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1.* | | | | |
| 0080 | Dépôts | | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | |
| 0090 | Titres de créance émis | | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | |
| 0100 | Autres passifs financiers | | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | |
| 0101 | **Passifs financiers non dérivés détenus à des fins autres que de négociation évalués au coût** | *Directive comptable art 8(3)* | [redacted] | | | | |
| 0102 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | | |
| 0103 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | | |
| 0104 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | | |

**41.2 Utilisation de l'option de la juste valeur**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Valeur comptable** *Annexe V. Partie 1.27-28* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Non-concordance comptable** | **Gestion basée sur la juste valeur** | **Contrats hybrides** | **Risque de crédit géré** |
| | | | | *IFRS 9.B4.1.29.* | *IFRS 9.B4.1.33.* | *IFRS 9.4.3.6; IFRS 9.4.3.7; Annexe V. Partie 2.300* | *IFRS 9.6.7; IFRS 7.8(a)(e); Annexe V. Partie 2.301* |
| | **ACTIFS** | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6)* | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | | | | |
| 0030 | Titres de créance | *Annexe V. Partie 1.31* | *Annexe V. Partie 1.31* | | | | |
| 0040 | Prêts et avances | *Annexe V. Partie 1.32* | *Annexe V. Partie 1.32* | | | | |
| | **PASSIFS** | | | | | | |
| 0050 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | *Directive comptable art 8(1)(a), (6); IAS 39.9.* | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2.* | | | | |
| 0060 | Dépôts | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | *BCE/2013/33 Annexe 2.Partie 2.9; Annexe V. Partie 1.36* | | | | |
| 0070 | Titres de créance émis | *Annexe V. Partie 1.37* | *Annexe V. Partie 1.37* | | | | |
| 0080 | Autres passifs financiers | *Annexe V. Partie 1.38-41* | *Annexe V. Partie 1.38-41* | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**42. Immobilisations corporelles et incorporelles: valeur comptable par méthode d'évaluation**

| | | ***Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS*** *Annexe V. Partie 2.302* | **Valeur comptable** | dont: Actifs liés au droit d'utilisation *IFRS 16.47(a), 53(j), Annexe V. Partie 2.303i* |
|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Immobilisations corporelles** | *IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54(a)* | | |
| 0015 | dont: Actifs logiciels | *IAS 38.4; Annexe V. Partie 2.303* | | |
| 0020 | Modèle de la réévaluation | *IAS 16.31, 73(a),(d)* | | |
| 0030 | Modèle du coût | *IAS 16.30, 73(a),(d)* | | |
| 0040 | **Immeubles de placement** | *IAS 40.5, 30; IAS 1.54(b)* | | |
| 0050 | Modèle de la juste valeur | *IAS 40.33-55, 76* | | |
| 0060 | Modèle du coût | *IAS 40.56, 79(c)* | | |
| 0070 | **Autres immobilisations incorporelles** | *IAS 38.8, 118, 122; Annexe V. Partie 2.303* | | |
| 0075 | dont: Actifs logiciels | *IAS 38.9; Annexe V. Partie 2.303* | | |
| 0080 | Modèle de la réévaluation | *IAS 38.75-87, 124(a)(ii)* | | |
| 0090 | Modèle du coût | *IAS 38.74.* | | |

**43. Provisions**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Valeur comptable** *Annexe V. Partie 1.27-28* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Pensions et autres obligations au titre de prestations définies postérieures à l'emploi** | **Autres avantages du personnel à long terme** | **Restructuration** | **Risques légaux et fiscaux** | **Engagements et garanties donnés selon référentiel comptable national** | **Autres engagements et garanties donnés évalués conformément à IAS 37 et garanties données évaluées conformément à IFRS 4** | **Autres provisions** |
| | | | | *IAS 19.63; IAS 1.78(d); Annexe V. Partie 2.9* | *IAS 19.153; IAS 1.78(d); Annexe V. Partie 2.10* | *IAS 37.70-83, 84 (a)* | *IAS 37.14, 84 (a)* | | *IAS 37; IFRS 4; Annexe V. Partie 2.304-305* | *IAS 37.14.* |
| | | | | *Annexe V. Partie 2.9* | *Annexe V. Partie 2.10* | | | *BAD art 24-25, 33(1)* | | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0055 | 0060 |
| 0010 | **Solde d'ouverture [valeur comptable en début de période]** | | *IAS 37.84 (a)* | | | | | | | |
| 0020 | Augmentations, y compris des provisions existantes | | *IAS 37.84 (b)* | | | | | | | |
| 0030 | (-) Montants utilisés | | *IAS 37.84 (c)* | | | | | | | |
| 0040 | (-) Montants inutilisés repris au cours de la période | | *IAS 37.84 (d)* | | | | | | | |
| 0050 | Accroissement du montant actualisé [passage du temps] et effet de toute variation du taux d'actualisation | | *IAS 37.84(e)* | | | | | | | |
| 0060 | Autres mouvements | | | | | | | | | |
| 0070 | **Solde de clôture [valeur comptable en fin de période]** | | *IAS 37.84 (a)* | | | | | | | |

**44 Régimes à prestations définies et avantages du personnel**

**44.1 Composantes des actifs et des passifs nets des régimes à prestations définies**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Montant** |
|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 2.306-307* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Juste valeur des actifs de régimes à prestations définies** | *IAS 19.140(a)(i), 142* | |
| 0020 | dont: Instruments financiers émis par l'établissement | *IAS 19.143.* | |
| 0030 | Instruments de capitaux propres | *IAS 19.142(b)* | |
| 0040 | Instruments de dette | *IAS 19.142(c)* | |
| 0050 | Immobilier | *IAS 19.142(d)* | |
| 0060 | Autres actifs de régimes à prestations définies | | |
| 0070 | **Valeur actuelle des obligations au titre des prestations définies** | *IAS 19.140(a)(ii)* | |
| 0080 | **Effet du plafond d'actifs** | *IAS 19.140(a)(iii)* | |
| 0090 | **Actifs nets des régimes à prestations définies [valeur comptable]** | *IAS 19.63; Annexe V. Partie 2.308* | |
| 0100 | **Provisions pour pensions et autres obligations au titre de prestations définies postérieures à l'emploi [valeur comptable]** | *IAS 19.63, IAS 1.78(d); Annexe V. Partie 2.9* | |
| 0110 | **Juste valeur de tout droit à remboursement comptabilisé en tant qu'actif** | *IAS 19.140(b)* | |

**44.2 Mouvements des obligations au titre des prestations définies**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Obligations au titre des prestations définies** |
|---|---|---|---|
| | | | *Annexe V. Partie 2.306, 309* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Solde d'ouverture [valeur actuelle]** | *IAS 19.140(a)(ii)* | |
| 0020 | Coût des services rendus au cours de la période | *IAS 19.141(a)* | |
| 0030 | Charge d'intérêts | *IAS 19.141(b)* | |
| 0040 | Cotisations versées | *IAS 19.141(f)* | |
| 0050 | Profits et (-) pertes actuariels découlant de changements d'hypothèses démographiques | *IAS 19.141(c)(ii)* | |
| 0060 | Profits et (-) pertes actuariels découlant de changements d'hypothèses financières | *IAS 19.141(c)(iii)* | |
| 0070 | Accroissements ou (-) réductions dus au change | *IAS 19.141(e)* | |
| 0080 | Prestations versées | *IAS 19.141(g)* | |
| 0090 | Coût des services passés, y compris les profits et pertes sur liquidation | *IAS 19.141(d)* | |
| 0100 | Accroissement ou (-) réduction résultant de regroupements et de cessions d'entreprises | *IAS 19.141(h)* | |
| 0110 | Autres accroissements ou (-) réductions | | |
| 0120 | **Solde de clôture [valeur actuelle]** | *IAS 19.140(a)(ii); Annexe V. Partie 2.310* | |

**44.3 Charges de personnel par type de prestations**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Période considérée** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Pensions et charges analogues** | *Annexe V. Partie 2.311(a)* | *Annexe V. Partie 2.311(a)* | |
| 0020 | **Paiements fondés sur des actions** | *Annexe V. Partie 2.311(b)* | *IFRS 2,44; Annexe V. Partie 2.311(b)* | |
| 0030 | **Traitements et salaires** | *Annexe V. Partie 2.311(c)* | *Annexe V. Partie 2.311(c)* | |
| 0040 | **Cotisations sociales** | *Annexe V. Partie 2.311(d)* | *Annexe V. Partie 2.311(d)* | |
| 0050 | **Indemnités de cessation d'emploi** | *Annexe V. Partie 2.311(e);* | *IAS 19.8, Annexe V. Partie 2.311(e)* | |
| 0060 | **Autres types de charges de personnel** | *Annexe V. Partie 2.311(f)* | *Annexe V. Partie 2.311(f)* | |
| 0070 | **CHARGES DE PERSONNEL** | | | |

**44.4 Charges de personnel par catégorie de rémunération et catégorie de personnel**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Période considérée** | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Total du personnel** | dont: Personnel identifié | dont: Organe de direction (dans sa fonction de gestion) et encadrement supérieur | dont: Organe de direction (dans sa fonction de surveillance) |
| | | | | | *Annexe V. Partie 2.311i (a)* | *Annexe V. Partie 2.311i* | *Annexe V. Partie 2.311i (b)* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Rémunération fixe** | *Annexe V. Partie 2.311i (a)* | *Annexe V. Partie 2.311i (a)* | | | | |
| 0020 | **Rémunération variable** | *Annexe V. Partie 2.311i (a)* | *Annexe V. Partie 2.311i (a)* | | | | |
| 0030 | **Charges de personnel autres que rémunérations** | | | | | | |
| 0040 | **CHARGES DE PERSONNEL** | | | | | | |
| 0050 | **NOMBRE DE MEMBRES DU PERSONNEL** | *Annexe V. Partie 2.311ii* | *Annexe V. Partie 2.311ii* | | | | |

**45 Ventilation d'éléments sélectionnés de l'état du résultat net**

**45.1 Profits ou pertes sur actifs et passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat, par portefeuille comptable**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Période considérée | Variations de juste valeur dues au risque de crédit |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | *Annexe V. Partie 2.312* |
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Actifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.4.1.5.* | | |
| 0020 | **Passifs financiers désignés comme évalués à la juste valeur par le biais du compte de résultat** | | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.4.2.2.* | | |
| 0030 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR ACTIFS ET PASSIFS FINANCIERS DÉSIGNÉS COMME ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU COMPTE DE RÉSULTAT** | *BAD art 27. Présentation verticale(6)* | *IFRS 7.20(a)(i)* | | |

**45.2 Profits ou pertes sur décomptabilisation d'actifs non financiers**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Période considérée |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *Annexe V. Partie 2.313* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Immobilisations corporelles** | | *IAS 16.68, 71* | |
| 0020 | **Immeubles de placement** | | *IAS 40.69; IAS 1.34(a), 98(d)* | |
| 0030 | **Immobilisations incorporelles** | | *IAS 38.113-115A; IAS 1.34(a)* | |
| 0040 | **Autres actifs** | | *IAS 1.34 (a)* | |
| 0050 | **PROFITS OU (-) PERTES SUR DÉCOMPTABILISATION D'ACTIFS NON FINANCIERS** | | *IAS 1.34.* | |

**45.3 Autres produits et charges d'exploitation**

| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | Produits | Charges |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Variations de la juste valeur d'immobilisations corporelles évaluées selon le modèle de la juste valeur** | *Annexe V. Partie 2.314* | *IAS 40.76(d); Annexe V. Partie 2.314* | | |
| 0020 | **Immeubles de placement** | *Annexe V. Partie 2.314* | *IAS 40.75(f); Annexe V. Partie 2.314* | | |
| 0030 | **Contrats de location simple autres qu'immeubles de placement** | *Annexe V. Partie 2.315* | *IFRS 16.81.82; Annexe V. Partie 2.315* | | |
| 0040 | **Autres** | *Annexe V. Partie 2.316* | *Annexe V. Partie 2.316* | | |
| 0050 | **AUTRES PRODUITS OU CHARGES D'EXPLOITATION** | *Annexe V. Partie 2.314-316* | *Annexe V. Partie 2.314-316* | | |

**46. État des variations des capitaux propres**

| | Sources des variations de capitaux propres | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS* | **Fonds propres** | **Prime d'émission** | **Instruments de capitaux propres émis autres que fonds propres** | **Autres capitaux propres** | **Autres éléments du résultat global cumulés** | **Bénéfices non distribués** | **Réserves de réévaluation** | **Réserves de juste valeur** | **Autres réserves** | **Écarts de première consolidation** | **(-) Actions propres** | **Profits ou (-) pertes attribuables aux propriétaires de la société mère** | **(-) Acomptes sur dividendes** | **Intérêts minoritaires** | | **Total** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | **Autres éléments du résultat global cumulés** | **Autres éléments** | |
| | | | | *IAS 1.106, 54(r)* | *IAS 1.106, 78(e)* | *IAS 1.106, Annexe V. Partie 2.18-19* | *IAS 1.106; Annexe V. Partie 2.20* | *IAS 1.106.* | *CRR art 4(1)(123)* | *IFRS 1.30 D5-D8* | | *IAS 1.106, 54(c)* | | *IAS 1.106; IAS 32.34, 33; Annexe V. Partie 2.30* | *IAS 1.106(a)* | *IAS 1.106; IAS 32.35.* | *IAS 1.54(q), 106(a)* | *IAS 1.54(q), 106(a)* | *IAS 1.9(c), IG6* |
| | | | | *BAD art 4. Passifs(9), BAD art 22* | *BAD art 4. Passifs (10); CRR art 4(1)(124)* | *Annexe V. Partie 2.18-19* | *Annexe V. Partie 2.20* | *Directive comptable art 8(1)(a), (6)* | *BAD art 4. Passifs (13); CRR art 4(1)(123)* | | *BAD art 4. Passifs (12)* | | *Directive comptable 24(3)(c)* | *Directive comptable Annexe III Annexe III Actifs D(III)(2); BAD art 4* | *BAD art 4. Passifs (14)* | *CRR Article 26(2 b)* | *Directive comptable art 24(4)* | *Directive comptable art 24(4)* | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0075 | 0080 | 0085 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 |
| 0010 | **Solde d'ouverture [avant retraitement]** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Effets des corrections d'erreurs | | *IAS 1.106.(b); IAS 8.42.* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Effets des changements de politiques comptables | | *IAS 1.106.(b); IAS 1.IG6; IAS 8.22.* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **Solde d'ouverture [période considérée]** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Émission d'actions ordinaires | | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Émission d'actions préférentielles | | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Émission d'autres instruments de capitaux propres | | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Exercice ou expiration d'autres instruments de capitaux propres émis | | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Conversion de dettes en capitaux propres | | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Réduction des fonds propres | | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Dividendes | | *IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.35; IAS 1.IG6* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Achat d'actions propres | | *IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33.* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Vente ou annulation d'actions propres | | *IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33.* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Reclassement d'instruments financiers de capitaux propres en passif | | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Reclassement d'instruments financiers de passif en capitaux propres | | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Transferts entre composantes des capitaux propres | | *IAS 1.106.(d).(iii); Annexe V. Partie 2.318* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Accroissement ou (-) réduction des capitaux propres résultant de regroupements d'entreprises | | *IAS 1.106.(d).(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Paiements fondés sur des actions | | *IAS 1.106.(d).(iii); IFRS 2.10* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Autres accroissements ou (-) réductions des capitaux propres | | *IAS 1.106.(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Total des éléments du résultat global pour l'année | | *IAS 1.106.(d).(i)-(ii); IAS 1.81 A.(c); IAS 1.IG6* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | **Solde de clôture [Période considérée]** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**47. Prêts et avances: durée moyenne et périodes de recouvrement**

| | | Références | TOTAL | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | dont: Ménages | | dont: Entreprises non financières | | | |
| | | | | | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers résidentiels | | dont: PME | | dont: Prêts immobiliers commerciaux aux entreprises non financières autres que des PME |
| | | | | | | | | dont: Prêts immobiliers commerciaux | |
| | | | | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87 | Annexe V. Partie 1.42(e) | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a), Annexe V. Partie 2.239ix | Annexe V. Partie 2.239ix |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Prêts et avances non performants: durée moyenne pondérée depuis le dépassement de l'échéance (en années)** | *Annexe V. Partie 2.362, 363* | | | | | | | |
| 0020 | **Recouvrements nets cumulés découlant des procédures contentieuses conclues durant la période** | *Annexe V. Partie 2.362, 364(a)* | | | | | | | |
| 0030 | **Réduction de la valeur comptable brute découlant des procédures contentieuses conclues durant la période** | *Annexe V. Partie 2.362, 364(b)* | | | | | | | |
| 0040 | **Durée moyenne des procédures contentieuses conclues durant la période (en années)** | *Annexe V. Partie 2.362, 364(c)* | | | | | | | |

**C 15.00 - EXPOSITIONS ET PERTES PROVENANT DE PRÊTS GARANTIS PAR DES BIENS IMMOBILIERS (CR IP LOSSES)**

**Pays:**

| | | Pertes | | Expositions |
|---|---|---|---|---|
| | | Somme des pertes provenant de prêts à concurrence des taux de référence | Somme des pertes globales | Somme des expositions |
| Ligne | Colonne | 0010 | 0030 | 0050 |
| | Garanti par: | | | |
| 0010 | Bien immobilier résidentiel | | | |
| 0020 | Bien immobilier commercial | | | |

## C 26.00 - Limites des grands risques (LE Limits)

| | | Limite applicable |
|---|---|---|
| | | 010 |
| 010 | Non-établissements | |
| 020 | Établissements | |
| 030 | Établissements, en % | |
| 040 | Établissements d'importance systémique mondiale (EIS | |

## C 27.00 - Identification de la contrepartie (LE 1)

| IDENTIFICATION DE LA CONTREPARTIE | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Code | Type de code | Nom | Code national | Résidence de la contrepartie | Secteur de la contrepartie | Code NACE | Catégorie de contrepartie |
| 011 | 015 | 021 | 035 | 040 | 050 | 060 | 070 |
| | | | | | | | |

**C 28.00 - Expositions dans le portefeuille hors négociation et le portefeuille de négociation (LE 2)**

| CONTREPARTIE | | | EXPOSITIONS INITIALES | | | | | | | | | | | | | | | (-) Corrections de valeur et provisions | (-) Expositions déduites des éléments de CET 1 ou de fonds propres additionnels de catégorie 1 | Valeur exposée au risque avant application des exemptions et de l'ARC | | | TECHNIQUES D'ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT (ARC) ÉLIGIBLES | | | | | | | | | (-) Montants exemptés | Valeur exposée au risque après application des exemptions et de l'ARC | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Expositions directes | | | | | | | Expositions indirectes | | | | | | | | | | (-) Effet de substitution des techniques d'atténuation du risque de crédit éligibles | | | | | | (-) Protection de crédit financée autre qu'effet de substitution | (-) Biens immobiliers | | | | |
| | | | | | | | | Éléments de hors bilan | | | | | | Éléments de hors bilan | | | | | | | | | (-) Éléments de hors bilan | | | | | | | | | | | |
| Code | Groupe ou individuel | Opérations comportant une exposition sur des actifs sous-jacents | Exposition initiale totale | *dont: en défaut* | Instruments de dette | Instruments de capitaux propres | Dérivés | Engagements de prêt | Garanties financières | Autres engagements | Instruments de dette | Instruments de capitaux propres | Dérivés | Engagements de prêt | Garanties financières | Autres engagements | Expositions supplémentaires découlant d'opérations comportant une exposition sur des actifs sous-jacents | | | Total | *dont: Portefeuille hors négociation* | % des fonds propres de catégorie 1 | (-) Instruments de dette | (-) Instruments de capitaux propres | (-) Dérivés | (-) Engagements de prêt | (-) Garanties financières | (-) Autres engagements | | | | Total | *dont: Portefeuille hors négociation* | % des fonds propres de catégorie 1 |
| 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 | 170 | 180 | 190 | 200 | 210 | 220 | 230 | 240 | 250 | 260 | 270 | 280 | 290 | 300 | 310 | 320 | 330 | 340 | 350 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 29.00 - Détails des risques sur les clients individuels au sein des groupes de clients liés (LE 3)**

| CONTREPARTIE | | | EXPOSITIONS INITIALES | | | | | | | | | | | | | | | (-) Corrections de valeur et provisions | (-) Expositions déduites des éléments de CET 1 ou de fonds propres additionnels de catégorie 1 | Valeur exposée au risque avant application des exemptions et de l'ARC | | | TECHNIQUES D'ATTÉNUATION DU RISQUE DE CRÉDIT (ARC) ÉLIGIBLES | | | | | | | | | (-) Montants exemptés | Valeur exposée au risque après application des exemptions et de l'ARC | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Expositions directes | | | | | | | Expositions indirectes | | | | | | | | | | (-) Effet de substitution des techniques d'atténuation du risque de crédit éligibles | | | | | | (-) Protection de crédit financée autre qu'effet de substitution | (-) Biens immobiliers | | | | |
| | | | | | | | | Éléments de hors bilan | | | | | | Éléments de hors bilan | | | | | | | | | (-) Éléments de hors bilan | | | | | | | | | | | |
| Code | Code du groupe | Opérations comportant une exposition sur des actifs sous-jacents | Exposition initiale totale | *dont: en défaut* | Instruments de dette | Instruments de capitaux propres | Dérivés | Engagements de prêt | Garanties financières | Autres engagements | Instruments de dette | Instruments de capitaux propres | Dérivés | Engagements de prêt | Garanties financières | Autres engagements | Expositions supplémentaires découlant d'opérations comportant une exposition sur des actifs sous-jacents | | | Total | *dont: Portefeuille hors négociation* | % des fonds propres de catégorie 1 | (-) Instruments de dette | (-) Instruments de capitaux propres | (-) Dérivés | (-) Engagements de prêt | (-) Garanties financières | (-) Autres engagements | | | | Total | *dont: Portefeuille hors négociation* | % des fonds propres de catégorie 1 |
| 010 | 020 | 030 | 050 | 060 | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 | 170 | 180 | 190 | 200 | 210 | 220 | 230 | 240 | 250 | 260 | 270 | 280 | 290 | 300 | 310 | 320 | 330 | 340 | 350 | 360 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 47.00 — CALCUL DU RATIO DE LEVIER ($LRC_{alc}$)**

| Ligne | Valeurs exposées au risque | Exposition aux fins du ratio de levier: Date de déclaration de référence |
|---|---|---|
| | | 0010 |
| 0010 | SFT: Valeur exposée au risque | |
| 0020 | SFT: Majoration pour risque de crédit de la contrepartie | |
| 0030 | Dérogation pour SFT: Majoration conformément à l'article 429 sexies, paragraphe 5, et à l'article 222 du CRR | |
| 0040 | Risque de crédit de la contrepartie des SFT pour lesquelles les établissements agissent en qualité d'agent | |
| 0050 | (-) Jambe CCP exemptée des expositions pour SFT compensées par le client | |
| 0061 | Dérivés: contribution du coût de remplacement au titre de la SA-CCR (hors effet des sûretés sur le NICA) | |
| 0065 | (-) Effet de la comptabilisation des sûretés dans le NICA sur les transactions compensées par le client sur une QCCP (SA-CCR - coût de remplacement) | |
| 0071 | (-) Effet de la marge de variation reçue en espèces éligible pour compensation avec la valeur de marché du dérivé (SA-CCR - coût de remplacement) | |
| 0081 | (-) Effet de la jambe CCP exemptée des expositions sur transactions compensées par le client (SA-CCR - coût de remplacement) | |
| 0091 | Dérivés: Contribution de l'exposition potentielle future (PFE) selon la SA-CCR (multiplicateur de 1) | |
| 0092 | (-) Effet sur la contribution de la PFE du multiplicateur plus faible applicable aux transactions compensées par le client sur une QCCP (SA-CCR - exposition potentielle future) | |
| 0093 | (-) Effet de la jambe CCP exemptée des expositions sur transactions compensées par le client (approche SA-CCR - exposition potentielle future) | |
| 0101 | Dérogation pour dérivés: contribution des coûts de remplacement selon l'approche standard simplifiée | |
| 0102 | (-) Effet de la jambe CCP exemptée des expositions sur transactions compensées par le client (approche standard simplifiée - coûts de remplacement) | |
| 0103 | Dérogation pour dérivés: Contribution de l'exposition potentielle future selon l'approche standard simplifiée (multiplicateur de 1) | |
| 0104 | (-) Effet de la jambe CCP exemptée des expositions sur transactions compensées par le client (approche standard simplifiée - exposition potentielle future) | |
| 0110 | Dérogation pour dérivés: méthode de l'exposition initiale | |
| 0120 | (-) Jambe CCP exemptée des expositions sur transactions compensées par le client (méthode de l'exposition initiale) | |
| 0130 | Montant notionnel plafonné des dérivés de crédit vendus | |
| 0140 | (-) Dérivés de crédit achetés éligibles compensés avec les dérivés de crédit vendus | |
| 0150 | Éléments de hors bilan avec un facteur de conversion de 10 % conformément à l'art. 429 *septies* du CRR | |
| 0160 | Éléments de hors bilan avec un facteur de conversion de 20 % conformément à l'art. 429 *septies* du CRR | |
| 0165 | Éléments de hors bilan avec un facteur de conversion de 40 % conformément à l'art. 429 *septies* du CRR | |
| 0170 | Éléments de hors bilan avec un facteur de conversion de 50 % conformément à l'art. 429 *septies* du CRR | |
| 0180 | Éléments de hors bilan avec un facteur de conversion de 100 % conformément à l'art. 429 *septies* du CRR | |
| 0181 | (-) Ajustements pour risque de crédit général des éléments de hors bilan | |
| 0185 | Achats et ventes normalisés en attente de règlement: Valeur comptable au titre de la comptabilité en date de transaction | |
| 0186 | Ventes normalisées en attente de règlement: Annulation de la compensation comptable au titre de la comptabilité en date de transaction | |
| 0187 | (-) Ventes normalisées en attente de règlement: compensation conformément à l'article 429 octies, paragraphe 2, du CRR | |
| 0188 | Achats normalisés en attente de règlement: Comptabilisation de l'intégralité des engagements de paiement au titre de la comptabilité en date de règlement | |
| 0189 | (-) Achats normalisés en attente de règlement: compensation pour les engagements de paiement à la date de règlement conformément à l'article 429 octies, paragraphe 3, du CRR | |
| 0190 | Autres actifs | |
| 0191 | (-) Ajustements pour risque de crédit général des éléments inscrits au bilan | |
| 0193 | Dispositifs de gestion centralisée de la trésorerie qui ne peuvent pas être compensés à des fins prudentielles: valeur dans le référentiel comptable | |
| 0194 | Dispositifs de gestion centralisée de la trésorerie qui ne peuvent pas être compensés à des fins prudentielles: effet de l'annulation de la compensation appliquée dans le cadre comptable | |
| 0195 | Dispositifs de gestion centralisée de la trésorerie qui peuvent être compensés à des fins prudentielles: valeur dans le référentiel comptable | |
| 0196 | Dispositifs de gestion centralisée de la trésorerie qui peuvent être compensés à des fins prudentielles: effet de l'annulation de la compensation appliquée dans le cadre comptable | |
| 0197 | (-) Dispositifs de gestion centralisée de la trésorerie qui peuvent être compensés à des fins prudentielles: Comptabilisation de la compensation conformément à l'article 429 ter, paragraphe 2, du CRR | |
| 0198 | (-) Dispositifs de gestion centralisée de la trésorerie qui peuvent être compensés à des fins prudentielles: Comptabilisation de la compensation conformément à l'article 429 ter, paragraphe 3, du CRR | |
| 0200 | Annulation d'une réduction liée à des sûretés fournies pour des dérivés | |
| 0210 | (-) Créances sur marge de variation en espèces fournie dans le cadre d'opérations sur dérivés | |
| 0220 | (-) Jambe CCP exemptée des expositions sur transactions compensées par le client (marge initiale) | |
| 0230 | Ajustements pour comptabilisation des SFT en tant que ventes | |
| 0235 | (-) Réduction de la valeur d'exposition des crédits de préfinancement ou intermédiaires | |
| 0240 | (-) Actifs fiduciaires | |
| 0250 | (-) Expositions intragroupe (base individuelle) exemptées en vertu de l'article 429 bis, paragraphe 1, point c), du CRR | |
| 0251 | Expositions SPI exemptées en vertu de l'article 429 bis, paragraphe 1, point c), du CRR | |
| 0900 | (-) Expositions SPI exemptées en vertu de l'article 429 *bis*, paragraphe 1, point c), du CRR | |
| 0252 | (-) Parties garanties d'expositions résultant de crédits à l'exportation qui peuvent être exclues | |
| 0253 | (-) Sûretés excédentaires déposées auprès d'agents tripartites qui peuvent être exclues | |
| 0254 | (-) Expositions titrisées représentant un transfert de risque significatif qui peuvent être exclues | |
| 0255 | (-) Expositions sur la banque centrale exemptées en vertu de l'article 429 bis, paragraphe 1, point n), du CRR | |
| 0256 | (-) Services accessoires de type bancaire de DCT/établissements, exclus en vertu de l'article 429 bis, paragraphe 1, point o), du CRR | |
| 0257 | (-) Services accessoires de type bancaire d'établissements désignés, exclus en vertu de l'article 429 bis, paragraphe 1, point p), du CRR | |
| 0260 | (-) Expositions exemptées en vertu de l'article 429 bis, paragraphe 1, point j), du CRR | |
| 0261 | (-) Expositions d'établissements de crédit public de développement pouvant être exclues – Investissements publics | |
| 0262 | (-) Expositions d'établissements de crédit public de développement pouvant être exclues – Prêts incitatifs octroyés par un établissement de crédit public de développement | |
| 0263 | (-) Expositions d'établissements de crédit public de développement pouvant être exclues – Prêts incitatifs octroyés par une entité directement créée par l'administration centrale ou une administration régionale ou locale d'un État membre | |
| 0264 | (-) Expositions d'établissements de crédit public de développement pouvant être exclues – Prêts incitatifs octroyés par une entité créée par l'administration centrale ou une administration régionale ou locale d'un État membre par l'entremise d'un établissement de crédit intermédiaire | |
| 0910 | (-) Expositions sur les actionnaires exclues en vertu de l'article 429 *bis*, paragraphe 1, point d *bis*) | |
| 0265 | (-) Expositions liées à l'intermédiation de prêts incitatifs par des établissements (ou unités) de crédit de développement autres que publics et pouvant être exclues – Prêts incitatifs octroyés par un établissement de crédit public de développement | |
| 0266 | (-) Expositions liées à l'intermédiation de prêts incitatifs par des établissements (ou unités) de crédit de développement autres que publics et pouvant être exclues – Prêts incitatifs octroyés par une entité directement créée par l'administration centrale ou une administration régionale ou locale d'un État membre | |
| 0267 | (-) Expositions liées à l'intermédiation de prêts incitatifs par des établissements (ou unités) de crédit de développement autres que publics et pouvant être exclues – Prêts incitatifs octroyés par une entité créée par l'administration centrale ou une administration régionale ou locale d'un État membre par l'entremise d'un établissement de crédit intermédiaire | |
| 0268 | (-) Expositions déduites en vertu de l'article 429 *bis*, paragraphe 1, point q), du CRR | |
| 0269 | Montant d'exposition supplémentaire aux fins du ratio de levier en vertu de l'article 3 du CRR | |
| 0270 | (-) Montant des actifs déduit — Fonds propres de catégorie 1 — Définition définitive | |
| 0280 | (-) Montant des actifs déduit — Fonds propres de catégorie 1 — Définition transitoire | |
| | **Ratio de levier - exposition** | |
| 0290 | Mesure de l'exposition totale aux fins du ratio de levier – selon définition définitive des fonds propres de catégorie 1 | |
| 0300 | Mesure de l'exposition totale aux fins du ratio de levier – selon définition transitoire des fonds propres de catégorie 1 | |
| **Ligne** | **Fonds propres** | |
| 0310 | Fonds propres de catégorie 1 - Définition définitive | |
| 0320 | Fonds propres de catégorie 1 - Définition transitoire | |
| **Ligne** | **Ratio de levier** | |
| 0330 | Ratio de levier — selon définition définitive des fonds propres de catégorie 1 | |
| 0340 | Ratio de levier – selon définition transitoire des fonds propres de catégorie 1 | |
| **Ligne** | **Exigences: montants** | |
| 0350 | Exigence imposée au titre du pilier 2 (P2R) pour tenir compte des risques de levier excessif | |
| 0360 | dont: à constituer avec des fonds propres CET1 | |
| 0370 | Coussin lié au ratio de levier pour les EISm | |
| 0380 | Orientation pilier 2 (P2G) pour tenir compte des risques de levier excessif | |
| 0390 | dont: à constituer avec des fonds propres CET1 | |
| 0400 | dont: à constituer avec des fonds propres de catégorie 1 | |
| **Ligne** | **Exigences: ratios** | |
| 0410 | Exigence de ratio de levier du pilier 1 | |
| 0420 | Exigence de ratio de levier SREP totale (TSLRR) | |
| 0430 | TSLRR: à constituer avec des fonds propres CET1 | |
| 0440 | Exigence de ratio de levier globale (OLRR) | |
| 0450 | Exigence de ratio de levier globale (OLRR) et ratio calculé selon l'orientation pilier 2 (P2G) | |
| 0460 | OLRR et P2G: à constituer avec des fonds propres CET1 | |
| 0470 | OLRR et P2G: à constituer avec des fonds propres de catégorie 1 | |
| **Ligne** | **Pour mémoire** | |
| 0490 | Ratio de levier comme si le traitement temporaire des pertes et gains non réalisés mesurés à la juste valeur par les autres éléments du résultat global n'avait pas été appliqué | |

**C 40.00 – TRAITEMENT ALTERNATIF DE LA MESURE DE L'EXPOSITION (LR1)**

| Ligne | | Valeur comptable au bilan | Valeur comptable sans compensation ou autre technique d'atténuation du risque de crédit | Majoration pour SFT | Montant notionnel / valeur nominale | Montant notionnel plafonné | Montant notionnel plafonné (même nom de référence) | Montant d'exposition aux fins du ratio de levier |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0040 | 0070 | 0075 | 0085 | 0130 |
| 0010 | Dérivés | | | | | | | |
| 0020 | Dérivés de crédit (protection vendue) | | | | | | | |
| 0030 | Dérivés de crédit (protection vendue) assortis d'une clause de résiliation | | | | | | | |
| 0040 | Dérivés de crédit (protection vendue) non assortis d'une clause de résiliation | | | | | | | |
| 0050 | Dérivés de crédit (protection achetée) | | | | | | | |
| 0060 | Dérivés financiers | | | | | | | |
| 0071 | Opérations de financement sur titres | | | | | | | |
| 0090 | Autres actifs | | | | | | | |
| 0095 | Éléments de hors bilan | | | | | | | |
| 0210 | Sûretés en espèces reçues dans le cadre de transactions sur dérivés | | | | | | | |
| 0220 | Créances pour sûretés en espèces fournies dans le cadre de transactions sur dérivés | | | | | | | |
| 0230 | Titres reçus lors d'une SFT qui sont comptabilisés en tant qu'actifs | | | | | | | |
| 0240 | Opérations CCLT (créances en espèces) | | | | | | | |
| 0270 | Investissements publics - Créances sur des administrations centrales | | | | | | | |
| 0280 | Investissements publics - Créances sur des administrations régionales | | | | | | | |
| 0290 | Investissements publics - Créances sur des autorités locales | | | | | | | |
| 0300 | Investissements publics - Créances sur des entités du secteur public | | | | | | | |
| 0310 | Prêts incitatifs - Créances sur des administrations centrales | | | | | | | |
| 0320 | Prêts incitatifs - Créances sur des administrations régionales | | | | | | | |
| 0330 | Prêts incitatifs - Créances sur des autorités locales | | | | | | | |
| 0340 | Prêts incitatifs - Créances sur des entités du secteur public | | | | | | | |
| 0350 | Prêts incitatifs - Créances sur des entreprises non financières | | | | | | | |
| 0360 | Prêts incitatifs - Créances sur des ménages | | | | | | | |
| 0370 | Prêts incitatifs - Intermédiation | | | | | | | |
| 0380 | Expositions sur des banques centrales | | | | | | | |
| 0390 | La valeur des expositions sur des banques centrales utilisée pour le calcul de l'exigence de ratio de levier ajusté prévue à l'article 429 bis, paragraphe 7, du CRR - Montant d'exposition aux fins du ratio de levier | | | | | | | |
| 0400 | Mesure de l'exposition aux fins du ratio de levier utilisée pour le calcul de l'exigence de ratio de levier ajusté visée à l'article 429 bis, paragraphe 7, du CRR - Montant d'exposition aux fins du ratio de levier | | | | | | | |
| 0410 | Total de l'actif | | | | | | | |

## C 43.00 — VENTILATION ALTERNATIVE DES COMPOSANTES DE LA MESURE DE L'EXPOSITION AUX FINS DU RATIO DE LEVIER (LR4)

| Ligne | Éléments de hors bilan, dérivés, SFT et portefeuille de négociation | Valeur exposée aux fins du ratio de levier | Montant d'exposition pondéré (RWEA) |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| 0010 | Éléments de hors bilan | | |
| 0020 | dont: Crédits commerciaux | | |
| 0030 | Dans le cadre d'un régime public d'assurance-crédit à l'exportation | | |
| 0040 | Dérivés et opérations de financement sur titres, couverts par une convention de compensation multiproduits | | |
| 0050 | Dérivés non couverts par une convention de compensation multiproduits | | |
| 0060 | SFT non couvertes par une convention de compensation multiproduits | | |
| 0065 | Montants d'exposition résultant du traitement supplémentaire de dérivés de crédit | | |
| 0070 | Autres actifs faisant partie du portefeuille de négociation | | |

| Ligne | Autres expositions ne faisant pas partie du portefeuille de négociation | Valeur exposée aux fins du ratio de levier | | Montants d'exposition pondérés (RWEA) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Expositions selon l'approche standard | Expositions selon NI | Expositions selon l'approche standard | Expositions selon NI |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0080 | Obligations garanties | | | | |
| 0090 | Expositions considérées comme souveraines | | | | |
| 0100 | Administrations centrales et banques centrales | | | | |
| 0110 | Gouvernements régionaux et autorités locales considérés comme des emprunteurs souverains | | | | |
| 0120 | Banques multilatérales de développement et organisations internationales considérées comme des emprunteurs souverains | | | | |
| 0130 | Entités du secteur public considérées comme souveraines | | | | |
| 0140 | Expositions à des gouvernements régionaux, banques multilatérales de développement, organisations internationales et entités du secteur public **non** considérés comme des emprunteurs souverains | | | | |
| 0150 | Gouvernements régionaux et autorités locales **non** considérés comme des emprunteurs souverains | | | | |
| 0160 | Banques multilatérales de développement **non** considérées comme des emprunteurs souverains | | | | |
| 0170 | Entités du secteur public **non** considérées comme des emprunteurs souverains | | | | |
| 0180 | Établissements | | | | |
| 0190 | Expositions garanties par une hypothèque sur un bien immobilier et expositions ADC | | | | |
| 0200 | dont: Expositions garanties par une hypothèque sur des biens immobiliers résidentiels; | | | | |
| 0210 | Expositions sur la clientèle de détail | | | | |
| 0220 | dont: Clientèle de détail - PME | | | | |
| 0230 | Entreprises | | | | |
| 0240 | Entreprises financières | | | | |
| 0250 | Entreprises non financières | | | | |
| 0260 | Expositions aux PME | | | | |
| 0270 | Expositions autres que les expositions aux PME | | | | |
| 0280 | Expositions en défaut | | | | |
| 0290 | Autres expositions | | | | |
| 0300 | dont: Expositions de titrisation | | | | |
| 0310 | Crédits commerciaux (pour mémoire) | | | | |
| 0320 | Dans le cadre d'un régime public d'assurance-crédit à l'exportation | | | | |

## C 44.00 — INFORMATIONS GÉNÉRALES (LR5)

| Ligne | | Colonne |
|---|---|---|
| | | 0010 |
| 0010 | Structure de l'établissement | |
| 0020 | Traitement des dérivés | |
| 0040 | Type d'établissement | |
| 0070 | Établissement comportant une unité de crédit public de développement | |
| 0080 | Administration centrale garantissant l'établissement/l'unité de crédit public de développement | |
| 0090 | Gouvernement régional garantissant l'établissement/l'unité de crédit public de développement | |
| 0100 | Autorité locale garantissant l'établissement/l'unité de crédit public de développement | |
| 0110 | Type de garantie reçu conformément à l'article 429 bis, paragraphe 2, point d), du CRR - Obligation de préserver la viabilité de l'établissement de crédit | |
| 0120 | Type de garantie reçu conformément à l'article 429 *bis* , paragraphe 2, point d), du CRR - Garantie directe des exigences de fonds propres ou de financement applicables à l'établissement de crédit, ou des prêts incitatifs octroyés | |
| 0130 | Type de garantie reçu conformément à l'article 429 bis, paragraphe 2, point d), du CRR - Garantie indirecte des exigences de fonds propres ou de financement applicables à l'établissement de crédit, ou des prêts incitatifs octroyés | |

**C 48.01 – Volatilité du ratio de levier: Valeur moyenne pour la période de déclaration (LR6.1)**

| Ligne | | Valeur d'exposition pour les opérations de financement sur titres | Ajustements pour comptabilisation des SFT en tant que ventes |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| 0010 | Valeur moyenne pour la période de déclaration | | |

**C 48.02 – Volatilité du ratio de levier: valeurs quotidiennes pour la période de déclaration (LR6.2)**

| Date de référence dans la période de déclaration | Valeur d'exposition pour les opérations de financement sur titres | Ajustements pour comptabilisation des SFT en tant que ventes |
|---|---|---|
| 0010 | 0020 | 0030 |
| | | |

**C 80.00 - NSFR - FINANCEMENT STABLE REQUIS**

| Monnaie | |
|---|---|

| | | | Montant | | | | Facteur standard de RSF | | | | Facteur applicable de RSF | | | | Financement stable requis |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Actifs autres que HQLA par échéance | | | HQLA | Actifs autres que HQLA par échéance | | | HQLA | Actifs autres que HQLA par échéance | | | HQLA | |
| Ligne | ID | Élément | < 6 mois | ≥ 6 mois à < 1 an | ≥ 1 an | | < 6 mois | ≥ 6 mois à < 1 an | ≥ 1 an | | < 6 mois | ≥ 6 mois à < 1 an | ≥ 1 an | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| 0010 | 1 | **FINANCEMENT STABLE REQUIS** | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1 | **Financement stable requis provenant d'actifs détenus dans des banques centrales** | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | Encaisses et réserves détenues dans des banques centrales et expositions des HQLA sur des banques centrales | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | 1.1.1.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | 0% | 0% | 0% | 0% | | | | | |
| 0050 | 1.1.1.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | 50% | 50% | 50% | 50% | | | | | |
| 0060 | 1.1.1.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | 100% | 100% | 100% | 100% | | | | | |
| 0070 | 1.1.2 | Autres expositions, non HQLA, sur des banques centrales | | | | | 0% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0080 | 1.2 | **Financement stable requis provenant d'actifs liquides** | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.2.1 | actifs de niveau 1 éligibles à une décote de 0 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | 1.2.1.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | | | 0% | | | | | |
| 0110 | 1.2.1.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0120 | 1.2.1.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0130 | 1.2.2 | actifs de niveau 1 éligibles à une décote de 5 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | 1.2.2.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | | | 5% | | | | | |
| 0150 | 1.2.2.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0160 | 1.2.2.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0170 | 1.2.3 | actifs de niveau 1 éligibles à une décote de 7 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | 1.2.3.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | | | 7% | | | | | |
| 0190 | 1.2.3.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0200 | 1.2.3.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0210 | 1.2.4 | actifs de niveau 1 éligibles à une décote de 12 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | 1.2.4.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | | | 12% | | | | | |
| 0230 | 1.2.4.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0240 | 1.2.4.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0250 | 1.2.5 | actifs de niveau 2A éligibles à une décote de 15 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | 1.2.5.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | | | 15% | | | | | |
| 0270 | 1.2.5.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0280 | 1.2.5.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0290 | 1.2.6 | actifs de niveau 2A éligibles à une décote de 20 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | 1.2.6.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | | | 20% | | | | | |
| 0310 | 1.2.6.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0320 | 1.2.6.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0330 | 1.2.7 | titrisations de niveau 2B éligibles à une décote de 25 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | 1.2.7.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | | | 25% | | | | | |
| 0350 | 1.2.7.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0360 | 1.2.7.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0370 | 1.2.8 | actifs de niveau 2B éligibles à une décote de 30 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | 1.2.8.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | | | 30% | | | | | |
| 0390 | 1.2.8.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0400 | 1.2.8.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0410 | 1.2.9 | actifs de niveau 2B éligibles à une décote de 35 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | 1.2.9.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | | | 35% | | | | | |
| 0430 | 1.2.9.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0440 | 1.2.9.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0450 | 1.2.10 | actifs de niveau 2B éligibles à une décote de 40 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | 1.2.10.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | | | 40% | | | | | |
| 0470 | 1.2.10.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0480 | 1.2.10.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0490 | 1.2.11 | actifs de niveau 2B éligibles à une décote de 50 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | 1.2.11.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à un an | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0510 | 1.2.11.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0520 | 1.2.12 | actifs de niveau 2B éligibles à une décote de 55 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | 1.2.12.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à un an | | | | | | | | 55% | | | | | |
| 0540 | 1.2.12.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0550 | 1.2.13 | HQLA grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus qui font partie d'un panier de couverture | | | | | | | | 85% | | | | | |
| 0560 | 1.3 | **Financement stable requis provenant de titres autres que des actifs liquides** | | | | | | | | | | | | | |
| 0570 | 1.3.1 | titres non HQLA et actions négociées en bourse | | | | | | | | | | | | | |
| 0580 | 1.3.1.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à un an | | | | | 50% | 50% | 85% | | | | | | |
| 0590 | 1.3.1.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0600 | 1.3.2 | Actions non cotées non HQLA | | | | | | | 100% | | | | | | |
| 0610 | 1.3.3 | Titres non HQLA grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus qui font partie d'un panier de couverture | | | | | 85% | 85% | 85% | | | | | | |
| 0620 | 1.4 | **Financement stable requis provenant de prêts** | | | | | | | | | | | | | |
| 0630 | 1.4.1 | dépôts opérationnels | | | | | 50% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0640 | 1.4.2 | Opérations de financement sur titres avec des clients financiers | | | | | | | | | | | | | |
| 0650 | 1.4.2.1 | garanties par des actifs de niveau 1 éligibles à une décote de 0 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | | | | |
| 0660 | 1.4.2.1.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | 0% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0670 | 1.4.2.1.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | 50% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0680 | 1.4.2.1.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0690 | 1.4.2.2 | garanties par d'autres actifs | | | | | | | | | | | | | |
| 0700 | 1.4.2.2.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | 5% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0710 | 1.4.2.2.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | 50% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0720 | 1.4.2.2.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0730 | 1.4.3 | Autres prêts et avances à des clients financiers | | | | | 10% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0740 | 1.4.4 | actifs grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus qui font partie d'un panier de couverture | | | | | 85% | 85% | 85% | | | | | | |
| 0750 | 1.4.5 | Prêts à des clients non financiers autres que les banques centrales, lorsque ces prêts reçoivent une pondération de risque de 35 % ou moins | | | | | | | | | | | | | |
| 0760 | 1.4.5.0.1 | dont hypothèques sur un bien immobilier résidentiel | | | | | | | | | | | | | |
| 0770 | 1.4.5.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | 50% | 50% | 65% | | | | | | |
| 0780 | 1.4.5.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | 50% | 50% | 65% | | | | | | |
| 0790 | 1.4.5.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0800 | 1.4.6 | Autres prêts à des clients non financiers autres que les banques centrales | | | | | | | | | | | | | |
| 0810 | 1.4.6.0.1 | dont hypothèques sur un bien immobilier résidentiel | | | | | | | | | | | | | |
| 0820 | 1.4.6.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à un an | | | | | 50% | 50% | 85% | | | | | | |
| 0830 | 1.4.6.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0840 | 1.4.7 | Produits liés aux crédits commerciaux inscrits au bilan | | | | | 10% | 50% | 85% | | | | | | |
| 0850 | 1.5 | **Financement stable requis provenant d'actifs interdépendants** | | | | | | | | | | | | | |
| 0860 | 1.5.1 | Épargne réglementée centralisée | | | | | 0% | 0% | 0% | | | | | | |
| 0870 | 1.5.2 | Prêts incitatifs et facilités de crédit et de liquidité | | | | | 0% | 0% | 0% | | | | | | |
| 0880 | 1.5.3 | Obligations garanties éligibles | | | | | 0% | 0% | 0% | | | | | | |
| 0890 | 1.5.4 | Activités de compensation d'opérations sur dérivés pour le compte de clients | | | | | 0% | 0% | 0% | | | | | | |
| 0900 | 1.5.5 | Autres | | | | | 0% | 0% | 0% | | | | | | |
| 0910 | 1.6 | **Financement stable requis provenant d'actifs au sein d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel pour autant que ceux-ci bénéficient d'un traitement préférentiel** | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | 1.7 | **Financement stable requis provenant de dérivés** | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | 1.7.1 | Financement stable requis pour les dérivés au passif | | | | | 5% | | | | | | | | |
| 0940 | 1.7.2 | Actifs dérivés affectant le NSFR | | | | | 100% | | | | | | | | |
| 0950 | 1.7.3 | Marge initiale fournie | | | | | 85% | 85% | 85% | 85% | | | | | |
| 0960 | 1.8 | **Financement stable requis provenant de contributions au fonds de défaillance d'une CCP** | | | | | 85% | 85% | 85% | 85% | | | | | |
| 0970 | 1.9 | **Financement stable requis provenant d'autres actifs** | | | | | | | | | | | | | |
| 0980 | 1.9.1 | Matières premières échangées physiquement | | | | | | | | | | | | | |
| 0990 | 1.9.1.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à un an | | | | | | | 85% | | | | | | |
| 1000 | 1.9.1.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | | 100% | | | | | | |
| 1010 | 1.9.2 | Montants à recevoir à la date de transaction | | | | | 0% | | | | | | | | |
| 1020 | 1.9.3 | Actifs non performants | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 1030 | 1.9.4 | Autres actifs | | | | | 50% | 50% | 100% | | | | | | |
| 1040 | 1.10 | **Financement stable requis provenant d'éléments de hors bilan** | | | | | | | | | | | | | |
| 1050 | 1.10.1 | Facilités confirmées au sein d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel pour autant que celles-ci bénéficient d'un traitement préférentiel | | | | | | | | | | | | | |
| 1060 | 1.10.2 | Facilités confirmées | | | | | 5% | 5% | 5% | | | | | | |
| 1070 | 1.10.3 | Éléments liés aux crédits commerciaux de hors bilan | | | | | 5% | 7,5% | 10% | | | | | | |
| 1080 | 1.10.4 | Éléments de hors bilan non performants | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 1090 | 1.10.5 | Autres expositions de hors bilan pour lesquelles l'autorité compétente a déterminé les facteurs de financement stable requis | | | | | | | | | | | | | |

## C 81.00 - NSFR - FINANCEMENT STABLE DISPONIBLE

| Monnaie | |
|---|---|

| Ligne | ID | Élément | Montant | | | Facteur standard de financement stable disponible | | | Facteur applicable de financement stable disponible | | | Financement stable disponible |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | < 6 mois | ≥ 6 mois à < 1 an | ≥ 1 an | < 6 mois | ≥ 6 mois à < 1 an | ≥ 1 an | < 6 mois | ≥ 6 mois à < 1 an | ≥ 1 an | Total |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | 2 | **FINANCEMENT STABLE DISPONIBLE** | | | | | | | | | | |
| 0020 | 2,1 | **Financement stable disponible provenant d'éléments et instruments de fonds propres** | | | | | | | | | | |
| 0030 | 2.1.1 | Fonds propres de base de catégorie 1 | | | | | | 100% | | | | |
| 0040 | 2.1.2 | Fonds propres additionnels de catégorie 1 | | | | 0% | 0% | 100% | | | | |
| 0050 | 2.1.3 | Fonds propres de catégorie 2 | | | | 0% | 0% | 100% | | | | |
| 0060 | 2.1.4 | Autres instruments de fonds propres | | | | 0% | 0% | 100% | | | | |
| 0070 | 2.2 | **Financement stable disponible provenant de dépôts de la clientèle de détail** | | | | | | | | | | |
| 0080 | 2.2.0.1 | dont obligations de détail | | | | | | | | | | |
| 0090 | 2.2.1 | Dépôts stables de la clientèle de détail | | | | 95% | 95% | 100% | | | | |
| 0100 | 2.2.0.2 | dont dépôts faisant l'objet d'une pénalité significative en cas de retrait anticipé | | | | | | 100% | | | | |
| 0110 | 2.2.2 | Autres dépôts de la clientèle de détail | | | | 90% | 90% | 100% | | | | |
| 0120 | 2.2.0.3 | dont dépôts faisant l'objet d'une pénalité significative en cas de retrait anticipé | | | | | | 100% | | | | |
| 0130 | 2.3 | **Financement stable disponible provenant d'autres clients non financiers (à l'exclusion des banques centrales)** | | | | | | | | | | |
| 0140 | 2.3.0.1 | dont opérations de financement sur titres | | | | | | | | | | |
| 0150 | 2.3.0.2 | dont dépôts opérationnels | | | | | | | | | | |
| 0160 | 2.3.1 | Engagements provenant de l'administration centrale d'un État membre ou d'un pays tiers | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0170 | 2.3.2 | Engagements provenant d'administrations régionales ou locales d'un État membre ou d'un pays tiers | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0180 | 2.3.3 | Engagements provenant d'entités du secteur public d'un État membre ou d'un pays tiers | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0190 | 2.3.4 | Engagements provenant de banques multilatérales de développement et d'organisations internationales | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0200 | 2.3.5 | Engagements provenant d'entreprises clientes non financières | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0210 | 2.3.6 | Engagements provenant de coopératives de crédit, de sociétés d'investissement personnelles ou de clients qui sont courtiers en détail | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0220 | 2.4 | **Financement stable disponible provenant d'engagements et de facilités confirmées au sein d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel pour autant que ceux-ci bénéficient d'un traitement préférentiel** | | | | | | | | | | |
| 0230 | 2.5 | **Financement stable disponible provenant de clients financiers et de banques centrales** | | | | | | | | | | |
| 0240 | 2.5.0.1 | dont dépôts à vue effectués par les membres du réseau auprès de l'organisme central | | | | | | | | | | |
| 0250 | 2.5.1 | Engagements provenant de la BCE ou de la banque centrale d'un État membre | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0260 | 2.5.2 | Engagements provenant de la banque centrale d'un pays tiers | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0270 | 2.5.3 | Engagements provenant de clients financiers | | | | | | | | | | |
| 0280 | 2.5.3.1 | Dépôts opérationnels | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0290 | 2.5.3.2 | Excédent de dépôts opérationnels | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0300 | 2.5.3.3 | Autres engagements | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0310 | 2.6 | **Financement stable disponible provenant d'engagements pour lesquels la contrepartie ne peut pas être déterminée** | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0320 | 2.7 | **Financement stable disponible provenant de dérivés au passif nets** | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0330 | 2.8 | **Financement stable disponible provenant d'engagements interdépendants** | | | | | | | | | | |
| 0340 | 2.8.1 | Épargne réglementée centralisée | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0350 | 2.8.2 | Prêts incitatifs et facilités de crédit et de liquidité pertinentes | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0360 | 2.8.3 | Obligations garanties éligibles | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0370 | 2.8.4 | Activités de compensation d'opérations sur dérivés pour le compte de clients | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0380 | 2.8.5 | Autres | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0390 | 2.9 | **Financement stable disponible provenant d'autres engagements** | | | | | | | | | | |
| 0400 | 2.9.1 | Montants à payer à la date de transaction | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0410 | 2.9.2 | Passifs d'impôts différés | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0420 | 2.9.3 | Intérêts minoritaires | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0430 | 2.9.4 | Autres engagements | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |

## C 82.00 - NSFR - FINANCEMENT STABLE REQUIS SIMPLIFIÉ

| Monnaie | |
|---|---|

| | | | Montant | | | Facteur standard de financement stable requis | | | Facteur applicable de financement stable requis | | | Financement stable requis |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Actifs autres que HQLA par échéance | | HQLA | Actifs autres que HQLA par échéance | | HQLA | Actifs autres que HQLA par échéance | | HQLA | |
| | | | < 1 an | ≥ 1 an | | < 1 an | ≥ 1 an | | < 1 an | ≥ 1 an | | |
| Ligne | ID | Élément | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | 1 | **FINANCEMENT STABLE REQUIS** | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1 | **Financement stable requis provenant d'actifs détenus dans des banques centrales** | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | Encaisses et réserves détenues dans des banques centrales et expositions des HQLA sur des banques | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0040 | 1.1.2 | Autres expositions, non HQLA, sur des banques centrales | | | | 0% | 100% | | | | | |
| 0050 | 1.2 | **Financement stable requis provenant d'actifs liquides** | | | | | | | | | | |
| 0060 | 1.2.1 | actifs de niveau 1 éligibles à une décote de 0 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.2.1.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | 0% | | | | |
| 0080 | 1.2.1.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | 50% | | | | |
| 0090 | 1.2.1.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | 100% | | | | |
| 0100 | 1.2.2 | actifs de niveau 1 éligibles à une décote de 7 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.2.2.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | 10% | | | | |
| 0120 | 1.2.2.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | 50% | | | | |
| 0130 | 1.2.2.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | 100% | | | | |
| 0140 | 1.2.3 | actifs de niveau 2A éligibles à une décote de 15 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité, et actions | | | | | | | | | | |
| 0150 | 1.2.3.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à six mois | | | | | | 20% | | | | |
| 0160 | 1.2.3.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'au moins six mois mais inférieure à un an | | | | | | 50% | | | | |
| 0170 | 1.2.3.3 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | 100% | | | | |
| 0180 | 1.2.4 | actifs de niveau 2B éligibles à une décote de 25 à 35 % aux fins du ratio de couverture des besoins de liquidité, et | | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.2.4.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à un an | | | | | | 55% | | | | |
| 0200 | 1.2.4.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | | | 100% | | | | |
| 0210 | 1.3 | **Financement stable requis provenant de titres autres que des actifs liquides** | | | | | | | | | | |
| 0220 | 1.3.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à un an | | | | 50% | 85% | | | | | |
| 0230 | 1.3.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | 100% | 100% | | | | | |
| 0240 | 1.4 | **Financement stable requis provenant de prêts** | | | | | | | | | | |
| 0250 | 1.4.1 | Prêts à des clients non financiers | | | | | | | | | | |
| 0260 | 1.4.1.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à un an | | | | 50% | 85% | | | | | |
| 0270 | 1.4.1.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | 100% | 100% | | | | | |
| 0280 | 1.4.2 | Prêts à des clients financiers | | | | | | | | | | |
| 0290 | 1.4.2.1 | non grevés ou grevés ayant une échéance résiduelle inférieure à un an | | | | 50% | 100% | | | | | |
| 0300 | 1.4.2.2 | grevés ayant une échéance résiduelle d'un an ou plus | | | | 100% | 100% | | | | | |
| 0310 | 1.4.3 | Produits liés aux crédits commerciaux inscrits au bilan | | | | 50% | 85% | | | | | |
| 0320 | 1.5 | **Financement stable requis provenant d'actifs interdépendants** | | | | 0% | 0% | | | | | |
| 0330 | 1.6 | **Financement stable requis provenant d'actifs au sein d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel pour autant que ceux-ci bénéficient d'un traitement préférentiel** | | | | | | | | | | |
| 0340 | 1.7 | **Financement stable requis provenant de dérivés** | | | | | | | | | | |
| 0350 | 1.7.1 | Financement stable requis pour les dérivés au passif | | | | 5% | | | | | | |
| 0360 | 1.7.2 | Actifs dérivés affectant le NSFR | | | | 100% | | | | | | |
| 0370 | 1.7.3 | Marge initiale fournie | | | | 85% | 85% | 85% | | | | |
| 0380 | 1.8 | **Financement stable requis provenant de contributions au fonds de défaillance d'une CCP** | | | | | | | | | | |
| 0390 | 1.9 | **Financement stable requis provenant d'autres actifs** | | | | 100% | 100% | | | | | |
| 0400 | 1.10 | **Financement stable requis provenant d'éléments de hors bilan** | | | | | | | | | | |
| 0410 | 1.10.1 | Facilités confirmées au sein d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel pour autant que celles-ci | | | | | | | | | | |
| 0420 | 1.10.2 | facilités confirmées | | | | 5% | 5% | | | | | |
| 0430 | 1.10.3 | Éléments liés aux crédits commerciaux de hors bilan | | | | 10% | 10% | | | | | |
| 0440 | 1.10.4 | Éléments de hors bilan non performants | | | | 100% | 100% | | | | | |
| 0450 | 1.10.5 | Autres expositions de hors bilan déterminées par les autorités compétentes | | | | | | | | | | |

# C 83.00 - NSFR - FINANCEMENT STABLE DISPONIBLE SIMPLIFIÉ

| Monnaie | |
|---|---|

| Ligne | ID | Élément | Montant | | Facteur standard de financement stable disponible | | Facteur applicable de financement stable disponible | | Financement stable disponible |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | < 1 an | ≥ 1 an | < 1 an | ≥ 1 an | < 1 an | ≥ 1 an | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | 2 | **FINANCEMENT STABLE DISPONIBLE** | | | | | | | |
| 0020 | 2,1 | **Financement stable disponible provenant d'éléments et instruments de fonds propres** | | | 0% | 100% | | | |
| 0030 | 2,2 | **Financement stable disponible provenant de dépôts de la clientèle de détail** | | | | | | | |
| 0040 | 2.2.1 | Dépôts stables de la clientèle de détail | | | 95% | 100% | | | |
| 0050 | 2.2.2 | Autres dépôts de la clientèle de détail | | | 90% | 100% | | | |
| 0060 | 2.3 | **Financement stable disponible provenant d'autres clients non financiers (à l'exclusion des banques centrales)** | | | 50% | 100% | | | |
| 0070 | 2.4 | **Financement stable disponible provenant de dépôts opérationnels** | | | 50% | 100% | | | |
| 0080 | 2.5 | **Financement stable disponible provenant d'engagements et de facilités confirmées au sein d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel pour autant que ceux-ci bénéficient d'un traitement préférentiel** | | | | | | | |
| 0090 | 2.6 | **Financement stable disponible provenant de clients financiers et de banques centrales** | | | 0% | 100% | | | |
| 0100 | 2.7 | **Financement stable disponible provenant d'engagements pour lesquels la contrepartie ne peut pas être déterminée** | | | 0% | 100% | | | |
| 0110 | 2.8 | **Financement stable disponible provenant d'engagements interdépendants** | | | 0% | | | | |
| 0120 | 2.9 | **Financement stable disponible provenant d'autres engagements** | | | 0% | 100% | | | |

## C 84.00 – NSFR – Synthèse

| Monnaie | |
|---|---|

| Ligne | ID | Élément | Montant | Financement stable requis | Financement stable disponible | Ratio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | 1 | **FINANCEMENT STABLE REQUIS** | | | | |
| 0020 | 1.1 | **Financement stable requis provenant d'actifs détenus dans des banques centrales** | | | | |
| 0030 | 1.2 | **Financement stable requis provenant d'actifs liquides** | | | | |
| 0040 | 1.3 | **Financement stable requis provenant de titres autres que des actifs liquides** | | | | |
| 0050 | 1.4 | **Financement stable requis provenant de prêts** | | | | |
| 0060 | 1.5 | **Financement stable requis provenant d'actifs interdépendants** | | | | |
| 0070 | 1.6 | **Financement stable requis provenant d'actifs au sein d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel pour autant que ceux-ci bénéficient d'un traitement préférentiel** | | | | |
| 0080 | 1.7 | **Financement stable requis provenant de dérivés** | | | | |
| 0090 | 1.8 | **Financement stable requis provenant de contributions au fonds de défaillance d'une CCP** | | | | |
| 0100 | 1.9 | **Financement stable requis provenant d'autres actifs** | | | | |
| 0110 | 1.10 | **Financement stable requis provenant d'éléments de hors bilan** | | | | |
| 0120 | 2 | **FINANCEMENT STABLE DISPONIBLE** | | | | |
| 0130 | 2.1 | **Financement stable disponible provenant d'éléments et instruments de fonds propres** | | | | |
| 0140 | 2.2 | **Financement stable disponible provenant de dépôts de la clientèle de détail** | | | | |
| 0150 | 2.3 | **Financement stable disponible provenant d'autres clients non financiers (à l'exclusion des banques centrales)** | | | | |
| 0160 | 2.4 | **Financement stable disponible provenant de dépôts opérationnels** | | | | |
| 0170 | 2.5 | **Financement stable disponible provenant d'engagements et de facilités confirmées au sein d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel pour autant que ceux-ci bénéficient d'un traitement préférentiel** | | | | |
| 0180 | 2.6 | **Financement stable disponible provenant de clients financiers et de banques centrales** | | | | |
| 0190 | 2.7 | **Financement stable disponible provenant d'engagements pour lesquels la contrepartie ne peut pas être déterminée** | | | | |
| 0200 | 2.8 | **Financement stable disponible provenant d'engagements interdépendants** | | | | |
| 0210 | 2.9 | **Financement stable disponible provenant d'autres engagements** | | | | |
| 0220 | 3 | **NSFR** | | | | |

## F 32.01 — ACTIFS DE L'ÉTABLISSEMENT DÉCLARANT (AE-ASS)

| | | Valeur comptable des actifs grevés | | | | Juste valeur des actifs grevés | | | Valeur comptable des actifs non grevés | | | | Juste valeur des actifs non grevés | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | dont: émis par d'autres entités du groupe | dont: éligibles banque centrale | dont EHQLA et HQLA théoriquement éligibles | | dont: éligibles banque centrale | dont EHQLA et HQLA théoriquement éligibles | | dont: émis par d'autres entités du groupe | dont: éligibles banque centrale | dont EHQLA et HQLA | | dont: éligibles banque centrale | dont EHQLA et HQLA |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 | 0050 | 0055 | 0060 | 0070 | 0080 | 0085 | 0090 | 0100 | 0105 |
| 0010 | **Actifs de l'établissement déclarant** | | | | | | | | | | | | | | |
| 0015 | dont: actifs fiduciaires éligibles | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Prêts à vue | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Instruments de capitaux propres | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Titres de créance | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | dont: Obligations garanties | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | dont: titrisations | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | dont: émis par des administrations publiques | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | dont: émis par des entreprises financières | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | dont: émis par des entreprises non financières | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Prêts et avances autres que prêts à vue | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Autres actifs | | | | | | | | | | | | | | |

## F 32.02 — SÛRETÉS REÇUES (AE-COL)

| | | Juste valeur des sûretés grevées reçues ou des propres titres de créance grevés émis | | | | Non grevés | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Juste valeur des sûretés reçues ou des propres titres de créance émis pouvant être grevés | | | | Valeur nominale des sûretés reçues ou des propres titres de créance émis ne pouvant être grevés |
| | | | dont: émis par d'autres entités du groupe | dont: éligibles banque centrale | dont EHQLA et HQLA théoriquement éligibles | | dont: émis par d'autres entités du groupe | dont: éligibles banque centrale | dont EHQLA et HQLA | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 | 0050 | 0060 | 0065 | 0070 |
| 0130 | **Sûretés reçues par l'établissement déclarant** | | | | | | | | | |
| 0140 | Prêts à vue | | | | | | | | | |
| 0150 | Instruments de capitaux propres | | | | | | | | | |
| 0160 | Titres de créance | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Obligations garanties | | | | | | | | | |
| 0180 | dont: titrisations | | | | | | | | | |
| 0190 | dont: émis par des administrations publiques | | | | | | | | | |
| 0200 | dont: émis par des entreprises financières | | | | | | | | | |
| 0210 | dont: émis par des entreprises non financières | | | | | | | | | |
| 0220 | Prêts et avances autres que prêts à vue | | | | | | | | | |
| 0230 | Autres sûretés reçues | | | | | | | | | |
| 0240 | **Propres titres de créance émis autres que propres obligations garanties ou titrisations** | | | | | | | | | |
| 0245 | **Propres obligations garanties et titrisations émises et non encore données en nantissement** | | | | | | | | | |
| 0250 | **TOTAL ACTIFS, SÛRETÉS REÇUES ET PROPRES TITRES DE CRÉANCE ÉMIS** | | | | | | | | | |

## F 32.03 — PROPRES OBLIGATIONS GARANTIES ET TITRISATIONS ÉMISES ET NON ENCORE DONNÉES EN

| | | Non grevés | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Valeur comptable du panier des actifs sous-jacents | Juste valeur des titres de créance émis pouvant être grevés | | | Valeur nominale des propres titres de créance émis ne pouvant être grevés |
| | | | | dont: éligibles banque centrale | dont EHQLA et HQLA théoriquement éligibles | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 |
| 0010 | **Propres obligations garanties et titrisations émises et non encore données en nantissement** | | | | | |
| 0020 | Obligations garanties conservées émises | | | | | |
| 0030 | Titrisations émises conservées | | | | | |
| 0040 | Tranche avec le rang le plus élevé | | | | | |
| 0050 | Tranche «mezzanine» | | | | | |
| 0060 | Tranche de première perte | | | | | |

## F 32.04 — SOURCES DES CHARGES GREVANT LES ACTIFS (AE-SOU)

| | | Passifs correspondants, passifs éventuels ou titres prêtés | | Actifs, sûretés reçues et propres titres de créance émis autres qu'obligations garanties grevées et titrisations grevées | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | dont: d'autres entités du groupe | | dont: sûretés reçues réutilisées | dont: propres titres de créance grevés |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Valeur comptable de passifs financiers sélectionnés** | | | | | |
| 0020 | Dérivés | | | | | |
| 0030 | dont: de gré à gré (OTC) | | | | | |
| 0040 | Dépôts | | | | | |
| 0050 | Accords de rachat | | | | | |
| 0060 | dont: Banques centrales | | | | | |
| 0070 | Dépôts garantis autres que mises en pension | | | | | |
| 0080 | dont: Banques centrales | | | | | |
| 0090 | Titres de créance émis | | | | | |
| 0100 | dont: obligations garanties émises | | | | | |
| 0110 | dont: titrisations émises | | | | | |
| 0120 | **Autres sources de charges grevant les actifs** | | | | | |
| 0130 | Valeur nominale des engagements de prêt reçus | | | | | |
| 0140 | Valeur nominale des garanties financières reçues | | | | | |
| 0150 | Juste valeur des titres empruntés avec des garanties autres que de la [illegible] | | | | | |
| 0160 | Autres | | | | | |
| 0170 | **TOTAL SOURCES DES CHARGES GREVANT LES ACTIFS** | | | | | |

Ne pas compléter dans le modèle sur base consolidée
Ne pas compléter

## F 33.00 — DONNÉES RELATIVES AUX ÉCHÉANCES (AE-MAT)

| | | Échéance résiduelle des passifs | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Échéance ouverte | À 1 jour | >1 jour <= 1 sem. | >1 sem. <= 2 sem. | > 2 sem. <= 1 mois | > 1 mois <= 3 mois | > 3 mois <= 6 mois | > 6 mois <= 1 an | > 1 an <= 2 ans | > 2 ans <= 3 ans | 3 ans <= 5 ans | 5 ans <= 10 ans | > 10 ans |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| 0010 | Actifs grevés | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Sûretés reçues réutilisées (jambe réception) | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Sûretés reçues réutilisées (jambe réutilisation) | | | | | | | | | | | | | |

## F 34.00 — CHARGES ÉVENTUELLES (AE-CONT)

| | | Passifs correspondants, passifs éventuels ou titres prêtés | Charges éventuelles | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | A. Baisse de 30 % de la juste valeur des actifs grevés | B. Effet net d'une dépréciation de 10 % de monnaies importantes | | | |
| | | | Montant supplémentaire d'actifs grevés | | | | |
| | | | Montant supplémentaire d'actifs grevés | Monnaie importante 1 | Monnaie importante 2 | ... | Monnaie importante n |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | ... | ... |
| **0010** | **Valeur comptable de passifs financiers sélectionnés** | | | | | | |
| 0020 | Dérivés | | | | | | |
| 0030 | dont: de gré à gré (OTC) | | | | | | |
| 0040 | Dépôts | | | | | | |
| 0050 | Accords de rachat | | | | | | |
| 0060 | dont: Banques centrales | | | | | | |
| 0070 | Dépôts garantis autres que mises en pension | | | | | | |
| 0080 | dont: Banques centrales | | | | | | |
| 0090 | Titres de créance émis | | | | | | |
| 0100 | dont: obligations garanties émises | | | | | | |
| 0110 | dont: titrisations émises | | | | | | |
| **0120** | **Autres sources de charges grevant les actifs** | | | | | | |
| **0170** | **TOTAL SOURCES DES CHARGES GREVANT LES ACTIFS** | | | | | | |

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## F 35.00 — ÉMISSION D'OBLIGATIONS GARANTIES (AE-CB)

| axe des z | Identifiant du panier de couverture (ouvert |
|---|---|

| | | Respect des dispositions de l'article 129 du règlement (UE) nº 575/2013 | | Passifs d'obligations garanties | | | | | | | | | | | | | Panier de couverture | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | [OUI/NON] | Si OUI, indiquer la principale catégorie d'actifs du panier de couverture | Date de déclaration | + 6 mois | + 12 mois | + 2 ans | + 5 ans | + 10 ans | Positions dérivées du panier de couverture dont la valeur de marché nette est négative | Notation de crédit externe de l'obligation garantie | | | | | | Date de déclaration | + 6 mois | + 12 mois | + 2 ans | + 5 ans | + 10 ans | Positions dérivées du panier de couverture dont la valeur de marché nette est positive | Montant du panier de couverture au-delà des exigences de couverture minimales | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | selon le régime légal applicable aux obligations garanties | selon la méthode des agences de notation de crédit pour maintenir la notation de crédit externe actuelle de l'obligation garantie | | |
| | | | | | | | | | | Date de déclaration | Agence de notation de crédit 1 | Notation de crédit 1 | Agence de notation de crédit 2 | Notation de crédit 2 | Agence de notation de crédit 3 | Notation de crédit 3 | | | | | | | Date de déclaration | | Agence de notation de crédit 1 | Agence de notation de crédit 2 | Agence de notation de crédit 3 |
| | | 0010 | 0012 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 |
| 0010 | Valeur nominale | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Valeur actuelle (swap) / Valeur de marché | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Valeur spécifique à l'actif | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Valeur comptable | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**F 36.01 — DONNÉES AVANCÉES. PARTIE I (AE-ADV-1)**

| | Sources des charges grevant les actifs | Actifs/passifs | Type de sûreté – classement par type d'actif | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Prêts à vue | Instruments de capitaux propres | Titres de créance | | | | | | | Prêts et avances autres que prêts à vue | | | | | | Autres actifs | Total |
| | | | | | Total | dont: Obligations garanties | | dont: titrisations | | dont: émis par des administrations publiques | dont: émis par des entreprises financières | dont: émis par des entreprises non financières | Banques centrales et administrations publiques | Entreprises financières | Entreprises non financières | | Ménages | | | |
| | | | | | | | dont: émis par d'autres entités du groupe | | dont: émis par d'autres entités du groupe | | | | | | | dont: prêts garantis par des biens immobiliers | | dont: prêts garantis par des biens immobiliers | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | Financement banque centrale (tous types, y compris p. ex. opérations de pension) | Actifs grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Dérivés négociés en bourse | Actifs grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Dérivés de gré à gré (OTC) | Actifs grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Accords de rachat | Actifs grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Dépôts garantis autres que mises en pension | Actifs grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Obligations garanties émises | Actifs grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Titrisations émises | Actifs grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Titres de créance émis autres qu'obligations garanties ou titrisations | Actifs grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Autres sources de charges grevant les actifs | Actifs grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | | Passifs éventuels ou titres prêtés | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Total actifs grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | | dont: éligibles banque centrale | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Total actifs non grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | | dont: éligibles banque centrale | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Actifs grevés + non grevés | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**F 36.02 — DONNÉES AVANCÉES. PARTIE II (AE-ADV-2)**

| | Sources des charges grevant les actifs | Actifs/passifs | Type de sûreté – classement par type d'actif | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Prêts à vue | Instruments de capitaux propres | Titres de créance | | | | | | | | Prêts et avances autres que prêts à vue | | | | | | Autres sûretés reçues | Propres titres de créance émis autres que propres obligations garanties ou titrisations | Total |
| | | | | | Total | dont: Obligations garanties | | dont: titrisations | | dont: émis par des administrations publiques | dont: émis par des entreprises financières | dont: émis par des entreprises non financières | Banques centrales et administrations publiques | Entreprises financières | Entreprises non financières | | Ménages | | | | |
| | | | | | | | dont: émis par d'autres entités du groupe | | dont: émis par d'autres entités du groupe | | | | | | | dont: prêts garantis par des biens immobiliers | | dont: prêts garantis par des biens immobiliers | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 |
| 0010 | Financement banque centrale (tous types, y compris p. ex. opérations de pension) | Sûretés grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Dérivés négociés en bourse | Sûretés grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Dérivés de gré à gré (OTC) | Sûretés grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Accords de rachat | Sûretés grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Dépôts garantis autres que mises en pension | Sûretés grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Obligations garanties émises | Sûretés grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Titrisations émises | Sûretés grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Titres de créance émis autres qu'obligations garanties ou titrisations | Sûretés grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | | Passifs correspondants | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Autres sources de charges grevant les actifs | Sûretés grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | | Passifs éventuels ou titres prêtés | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Total sûretés grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | | dont: éligibles banque centrale | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Total sûretés non grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | | dont: éligibles banque centrale | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Sûretés grevées + non grevées reçues | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Ne pas compléter dans le modèle sur base consolidée
Ne pas compléter

## C 66.01 — TABLEAU D'ÉCHÉANCES

**Total et monnaies importantes**

| Code | ID | Élément | Échéance des flux contractuels | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 | 0025 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 |
| 0010-0080 | 1 | SORTIES DE TRÉSORERIE | Stock initial | À 1 jour | dont: Éléments à échéance ouverte | Plus d'1 jour et jusqu'à 2 jours | Plus de 2 jours et jusqu'à 3 jours | Plus de 3 jours et jusqu'à 4 jours | Plus de 4 jours et jusqu'à 5 jours | Plus de 5 jours et jusqu'à 6 jours | Plus de 6 jours et jusqu'à 7 jours | Plus de 7 jours et jusqu'à 2 semaines | Plus de 2 semaines et jusqu'à 3 semaines | Plus de 3 semaines et jusqu'à 30 jours | Plus de 30 jours et jusqu'à 5 semaines | Plus de 5 semaines et jusqu'à 2 mois | Plus de 2 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 4 mois | Plus de 4 mois et jusqu'à 5 mois | Plus de 5 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 2 ans | Plus de 2 ans et jusqu'à 5 ans | Plus de 5 ans |
| 0010 | 1.1 | **Passifs résultant de titres émis (si non traités comme des dépôts de détail)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0011 | 1.1.0.1 | dont: Intragroupe ou SPI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1.1 | obligations non garanties | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.2 | obligations garanties réglementées | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | 1.1.3 | titrisations | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.1.4 | Autres | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0065 | 1.2 | **Passifs résultant d'opérations de prêts garanties et d'opérations ajustées aux conditions du marché, garanties par (la contrepartie n'est pas une banque centrale):** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0066 | 1.2.0.1 | dont: Intragroupe ou SPI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0075 | 1.2.1 | Actifs négociables de niveau 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0085 | 1.2.1.1 | Niveau 1 hors obligations garanties | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0095 | 1.2.1.1.1 | Niveau 1 — banques centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0105 | 1.2.1.1.2 | Niveau 1 (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0115 | 1.2.1.1.3 | Niveau 1 (fQC 2, fQC 3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0125 | 1.2.1.1.4 | Niveau 1 (fQC 4+) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0135 | 1.2.1.2 | Obligations garanties de niveau 1 (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0145 | 1.2.2 | Actifs négociables de niveau 2A | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0155 | 1.2.2.1 | Obligations d'entreprise de niveau 2A (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0165 | 1.2.2.2 | Obligations garanties de niveau 2A (fQC 1, fQC 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0175 | 1.2.2.3 | Secteur public de niveau 2A (fQC 1, fQC 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | 1.2.3 | Actifs négociables de niveau 2B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0195 | 1.2.3.1 | Titres adossés à des actifs (ABS) de niveau 2B (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0205 | 1.2.3.2 | Obligations garanties de niveau 2B (fQC 1-6) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0215 | 1.2.3.3 | Niveau 2B: Obligations d'entreprise (fQC 1-3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0225 | 1.2.3.4 | Actions de niveau 2B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0235 | 1.2.3.5 | Secteur public de niveau 2B (fQC 3-5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0245 | 1.2.4 | Autres actifs négociables | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0251 | 1.2.5 | Autres actifs | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0252 | 1.2a | **Passifs résultant d'opérations de prêts garanties et d'opérations ajustées aux conditions du marché, garanties par (la contrepartie est une banque centrale):** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0253 | 1.2a.1 | Actifs négociables de niveau 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0254 | 1.2a.2 | Actifs négociables de niveau 2A | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0255 | 1.2a.3 | Actifs négociables de niveau 2B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0256 | 1.2a.4 | Autres actifs négociables | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0257 | 1.2a.5 | Autres actifs | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | 1.3 | **Passifs non déclarés au point 1.2 qui résultent des dépôts reçus (hors dépôts reçus en garantie)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0261 | 1.3.0.1 | dont: Intragroupe ou SPI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | 1.3.1 | Dépôts stables de la clientèle de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | 1.3.2 | Autres dépôts de la clientèle de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | 1.3.3 | dépôts opérationnels | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | 1.3.4 | Dépôts non opérationnels d'établissements de crédit | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | 1.3.5 | Dépôts non opérationnels d'autres clients financiers | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | 1.3.6 | Dépôts non opérationnels de banques centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | 1.3.7 | Dépôts non opérationnels d'entreprises non financières | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | 1.3.8 | Dépôts non opérationnels d'autres contreparties | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | 1.4 | **Swaps de change à échéance** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | 1.5 | **Montants à payer sur des dérivés autres que ceux déclarés au point 1.4** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | 1.6 | **Autres sorties** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | 1.7 | **Total des sorties** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390-0720 | 2 | ENTRÉES DE TRÉSORERIE | Stock initial | À 1 jour | dont: Éléments à échéance ouverte | Plus d'1 jour et jusqu'à 2 jours | Plus de 2 jours et jusqu'à 3 jours | Plus de 3 jours et jusqu'à 4 jours | Plus de 4 jours et jusqu'à 5 jours | Plus de 5 jours et jusqu'à 6 jours | Plus de 6 jours et jusqu'à 7 jours | Plus de 7 jours et jusqu'à 2 semaines | Plus de 2 semaines et jusqu'à 3 semaines | Plus de 3 semaines et jusqu'à 30 jours | Plus de 30 jours et jusqu'à 5 semaines | Plus de 5 semaines et jusqu'à 2 mois | Plus de 2 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 4 mois | Plus de 4 mois et jusqu'à 5 mois | Plus de 5 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 2 ans | Plus de 2 ans et jusqu'à 5 ans | Plus de 5 ans |
| 0390 | 2.1 | **Montants à recevoir qui résultent d'opérations de prêts garanties et d'opérations ajustées aux conditions du marché, garanties par:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0391 | 2.1.0.1 | dont: Intragroupe ou SPI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | 2.1.1 | Actifs négociables de niveau 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | 2.1.1.1 | Niveau 1 hors obligations garanties | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | 2.1.1.1.1 | Niveau 1 — banques centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | 2.1.1.1.2 | Niveau 1 (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | 2.1.1.1.3 | Niveau 1 (fQC 2, fQC 3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | 2.1.1.1.4 | Niveau 1 (fQC 4+) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | 2.1.1.2 | Obligations garanties de niveau 1 (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | 2.1.2 | Actifs négociables de niveau 2A | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | 2.1.2.1 | Obligations d'entreprise de niveau 2A (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | 2.1.2.2 | Obligations garanties de niveau 2A (fQC 1, fQC 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | 2.1.2.3 | Secteur public de niveau 2A (fQC 1, fQC 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | 2.1.3 | Actifs négociables de niveau 2B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | 2.1.3.1 | ABS de niveau 2B (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | 2.1.3.2 | Obligations garanties de niveau 2B (fQC 1-6) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | 2.1.3.3 | Niveau 2B: Obligations d'entreprise (fQC 1-3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | 2.1.3.4 | Actions de niveau 2B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0560 | 2.1.3.5 | Secteur public de niveau 2B (fQC 3-5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0570 | 2.1.4 | Autres actifs négociables | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0580 | 2.1.5 | Autres actifs | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0590 | 2.2 | **Montants à recevoir non déclarés à la rubrique 2.1 qui résultent de prêts et avances accordés à:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0600 | 2.2.1 | Clientèle de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0610 | 2.2.2 | Entreprises non financières | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0620 | 2.2.3 | Établissements de crédit | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0621 | 2.2.3.1 | dont: Intragroupe ou SPI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0630 | 2.2.4 | Autres clients financiers | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0640 | 2.2.5 | Banques centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0650 | 2.2.6 | Autres contreparties | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0660 | 2.3 | **Swaps de change à échéance** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0670 | 2.4 | **Montants à recevoir sur des dérivés autres que ceux déclarés au point 2.3** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0680 | 2.5 | **Titres en propre portefeuille à échéance** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0690 | 2.6 | **Autres entrées** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0691 | 2.6.1 | dont: Intragroupe ou SPI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0700 | 2.7 | **Total des entrées** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0710 | 2.8 | **Déficit contractuel net** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0720 | 2.9 | **Déficit contractuel net cumulé** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0730-1080 | 3 | CAPACITÉ DE RÉÉQUILIBRAGE | Stock initial | À 1 jour | dont: Éléments à échéance ouverte | Plus d'1 jour et jusqu'à 2 jours | Plus de 2 jours et jusqu'à 3 jours | Plus de 3 jours et jusqu'à 4 jours | Plus de 4 jours et jusqu'à 5 jours | Plus de 5 jours et jusqu'à 6 jours | Plus de 6 jours et jusqu'à 7 jours | Plus de 7 jours et jusqu'à 2 semaines | Plus de 2 semaines et jusqu'à 3 semaines | Plus de 3 semaines et jusqu'à 30 jours | Plus de 30 jours et jusqu'à 5 semaines | Plus de 5 semaines et jusqu'à 2 mois | Plus de 2 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 4 mois | Plus de 4 mois et jusqu'à 5 mois | Plus de 5 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 2 ans | Plus de 2 ans et jusqu'à 5 ans | Plus de 5 ans |
| 0730 | 3.1 | **Pièces et billets de banque** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0740 | 3.2 | **Réserves détenues auprès d'une banque centrale et appotables** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0750 | 3.3 | **Actifs négociables de niveau 1** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0760 | 3.3.1 | Niveau 1 hors obligations garanties | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0770 | 3.3.1.1 | Niveau 1 — banques centrales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0780 | 3.3.1.2 | Niveau 1 (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0790 | 3.3.1.3 | Niveau 1 (fQC 2, fQC 3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0800 | 3.3.1.4 | Niveau 1 (fQC 4+) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0810 | 3.3.2 | Obligations garanties de niveau 1 (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0820 | 3.4 | **Actifs négociables de niveau 2A** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0830 | 3.4.1 | Obligations d'entreprise de niveau 2A (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0840 | 3.4.3 | Obligations garanties de niveau 2A (fQC 1, fQC 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0850 | 3.4.4 | Secteur public de niveau 2A (fQC 1, fQC 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0860 | 3.5 | **Actifs négociables de niveau 2B** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0870 | 3.5.1 | ABS de niveau 2B (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0880 | 3.5.2 | Obligations garanties de niveau 2B (fQC 1-6) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0890 | 3.5.3 | Obligations d'entreprise de niveau 2B (fQC 1-3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | 3.5.4 | Actions de niveau 2B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | 3.5.5 | Secteur public de niveau 2B (fQC 3-5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | 3.6 | **Autres actifs négociables** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | 3.6.1 | Administration centrale (fQC 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0940 | 3.6.2 | Administration centrale (fQC 2 et 3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0950 | 3.6.3 | Actions | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0960 | 3.6.4 | Obligations garanties | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0970 | 3.6.5 | ABS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0980 | 3.6.7 | Autres actifs négociables | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0990 | 3.7 | **Actifs non négociables éligibles auprès des banques centrales** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0991 | 3.7a | **Propres émissions éligibles auprès des banques centrales** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1000 | 3.8 | **Facilités confirmées et non utilisées reçues** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1010 | 3.8.1 | Facilités de niveau 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1020 | 3.8.2 | Facilités à usage restreint de niveau 2B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1030 | 3.8.3 | Facilités SPI de niveau 2B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1040 | 3.8.4 | Autres facilités | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1050 | 3.8.4.1 | de contreparties intragroupe | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1060 | 3.8.4.2 | d'autres contreparties | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1070 | 3.9 | **Variation nette de la capacité de rééquilibrage** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1080 | 3.10 | **Capacité de rééquilibrage cumulée** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1090-1140 | 4 | ÉVENTUALITÉS | Stock initial | À 1 jour | dont: Éléments à échéance ouverte | Plus d'1 jour et jusqu'à 2 jours | Plus de 2 jours et jusqu'à 3 jours | Plus de 3 jours et jusqu'à 4 jours | Plus de 4 jours et jusqu'à 5 jours | Plus de 5 jours et jusqu'à 6 jours | Plus de 6 jours et jusqu'à 7 jours | Plus de 7 jours et jusqu'à 2 semaines | Plus de 2 semaines et jusqu'à 3 semaines | Plus de 3 semaines et jusqu'à 30 jours | Plus de 30 jours et jusqu'à 5 semaines | Plus de 5 semaines et jusqu'à 2 mois | Plus de 2 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 4 mois | Plus de 4 mois et jusqu'à 5 mois | Plus de 5 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 2 ans | Plus de 2 ans et jusqu'à 5 ans | Plus de 5 ans |
| 1090 | 4.1 | **Sorties relatives à des facilités confirmées** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1091 | 4.1.0.1 | dont: Intragroupe ou SPI | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 4.1.1 | Facilités de crédit confirmées | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1110 | 4.1.1.1 | considérées comme de niveau 2B par le récepteur | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1120 | 4.1.1.2 | Autres | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1130 | 4.1.2 | Facilités de liquidité | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1131 | 4.1a | **Sorties de trésorerie provenant de facilités de financement non confirmées** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1140 | 4.2 | **Sortie résultant d'événements déclencheurs d'un abaissement de la note** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1150-1290 | | POUR MÉMOIRE | Stock initial | À 1 jour | dont: Éléments à échéance ouverte | Plus d'1 jour et jusqu'à 2 jours | Plus de 2 jours et jusqu'à 3 jours | Plus de 3 jours et jusqu'à 4 jours | Plus de 4 jours et jusqu'à 5 jours | Plus de 5 jours et jusqu'à 6 jours | Plus de 6 jours et jusqu'à 7 jours | Plus de 7 jours et jusqu'à 2 semaines | Plus de 2 semaines et jusqu'à 3 semaines | Plus de 3 semaines et jusqu'à 30 jours | Plus de 30 jours et jusqu'à 5 semaines | Plus de 5 semaines et jusqu'à 2 mois | Plus de 2 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 4 mois | Plus de 4 mois et jusqu'à 5 mois | Plus de 5 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 2 ans | Plus de 2 ans et jusqu'à 5 ans | Plus de 5 ans |
| 1150 | 13 | **HQLA éligibles auprès des banques centrales – Actifs négociables** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1261 | 14 | **Actifs déclarés au point 3.6 qui ne sont pas des HQLA éligibles auprès des** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1270 | 17 | **Sorties de trésorerie comportementales résultant de dépôts** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1280 | 18 | **Entrées de trésorerie comportementales résultant de prêts et avances** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1290 | 19 | **Prélèvements comportementaux sur facilités confirmées** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 67.00 – CONCENTRATION DES FINANCEMENTS PAR CONTREPARTIE

Total et monnaies importantes

| | | Concentration des financements par contrepartie | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Nom de la contrepartie | Code | Type de code | Code national | Secteur de la contrepartie | Lieu de résidence de la contrepartie | Type de produit | Montant reçu | Échéance initiale moyenne pondérée | Échéance résiduelle moyenne pondérée |
| Ligne | ID | 0010 | 0015 | 0016 | 0017 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| 0010 | **1. DIX PRINCIPALES CONTREPARTIES REPRÉSENTANT CHACUNE PLUS DE 1 % DU TOTAL DES PASSIFS** | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1,01 | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1,02 | | | | | | | | | | |
| 0040 | 1,03 | | | | | | | | | | |
| 0050 | 1,04 | | | | | | | | | | |
| 0060 | 1,05 | | | | | | | | | | |
| 0070 | 1,06 | | | | | | | | | | |
| 0080 | 1,07 | | | | | | | | | | |
| 0090 | 1,08 | | | | | | | | | | |
| 0100 | 1,09 | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1,10 | | | | | | | | | | |
| 0120 | **2. TOUS LES AUTRES FINANCEMENTS** | | | | | | | | | | |

## C 68.00 – CONCENTRATION DES FINANCEMENTS PAR TYPE DE PRODUIT

Total et monnaies importantes

| Concentration des financements par type de produit | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ligne** | **ID** | **Nom du produit** | **Valeur comptable du financement reçu** | **Montant couvert par un système de garantie des dépôts conformément à la directive 2014/49/UE ou par un système de garantie des dépôts équivalent d'un pays tiers** | **Montant non couvert par un système de garantie des dépôts conformément à la directive 2014/49/UE ou par un système de garantie des dépôts équivalent d'un pays tiers** | **Échéance initiale moyenne pondérée** | **Échéance résiduelle moyenne pondérée** |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | 1 | **FINANCEMENTS DE DÉTAIL** | | | | | |
| 0020 | 1,1 | dont dépôts à vue | | | | | |
| 0031 | 1,2 | dont dépôts à terme non retirables dans les 30 jours suivants | | | | | |
| 0041 | 1,3 | dont dépôts à terme retirables dans les 30 jours suivants | | | | | |
| 0070 | 1,4 | Comptes d'épargne | | | | | |
| 0080 | 1.4.1 | avec préavis de retrait supérieur à 30 jours; | | | | | |
| 0090 | 1.4.2 | sans préavis de retrait supérieur à 30 jours | | | | | |
| 0100 | 2 | **FINANCEMENT DE GROS** | | | | | |
| 0110 | 2,1 | Financements de gros non garantis | | | | | |
| 0120 | 2.1.1 | dont prêts et dépôts de clients financiers | | | | | |
| 0130 | 2.1.2 | dont prêts et dépôts de clients non financiers | | | | | |
| 0140 | 2.1.3 | dont prêts et dépôts d'entités intragroupe | | | | | |
| 0150 | 2,2 | Financements de gros garantis | | | | | |
| 0160 | 2.2.1 | dont opérations de financement sur titres | | | | | |
| 0170 | 2.2.2 | dont émissions d'obligations garanties | | | | | |
| 0180 | 2.2.3 | dont émissions de titres adossés à des actifs | | | | | |
| 0190 | 2.2.4 | dont passifs financiers autres que dérivés et positions courtes d'entités intragroupe | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 69.00 – PRIX POUR LES DIFFÉRENTES DURÉES DE FINANCEMENT

Total et monnaies importantes

| | | | Prix pour les différentes durées de financement | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | À 1 jour | | 1 semaine | | 1 mois | | 3 mois | | 6 mois | | 1 an | | 2 ans | | 5 ans | | 10 ans | |
| | | | Spread | Volume | Spread | Volume | Spread | Volume | Spread | Volume | Spread | Volume | Spread | Volume | Spread | Volume | Spread | Volume | Spread | Volume |
| Ligne | ID | Élément | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | 1 | **Total des financements** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1,1 | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1,2 | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0035 | 1.2.1 | dont: Titres de premier rang non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0045 | 1,3 | Financements garantis (non banque centrale) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0065 | 1.3.1 | dont: Obligations garanties | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0075 | 1.3.2 | dont: Titres adossés à des actifs, y compris ABCP | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | 1,4 | Autres financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 70.00 — RENOUVELLEMENT DE FINANCEMENTS**

Total et montants importants

| | | | | Renouvellement de financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Flux de trésorerie nets totaux | Échéance moyenne (en jours) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | À 1 jour | | | | > 1 jour ≤ 7 jours | | | | > 7 jours ≤ 14 jours | | | | > 14 jours ≤ 1 mois | | | | > 1 mois ≤ 3 mois | | | | > 3 mois ≤ 6 mois | | | | > 6 mois | | | | | | | |
| | | | | À échéance | Renouvelé | Nouveaux financements | Net | À échéance | Renouvelé | Nouveaux financements | Net | À échéance | Renouvelé | Nouveaux financements | Net | À échéance | Renouvelé | Nouveaux financements | Net | À échéance | Renouvelé | Nouveaux financements | Net | À échéance | Renouvelé | Nouveaux financements | Net | À échéance | Renouvelé | Nouveaux financements | Net | | Échéance des financements à échéance | Échéance des fonds renouvelés | Échéance des nouveaux financements |
| Ligne | ID | Jou | Élément | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 | 0320 |
| 0010 | 1.1 | 1 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.2 | 2 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.3 | 3 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | 1.3 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.3 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | 1.3 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | 1.4 | 4 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | 1.4 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | 1.4 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | 1.4 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | 1.5 | 5 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | 1.5 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.5 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | 1.5 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | 1.6 | 6 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | 1.6 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | 1.6 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | 1.6 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | 1.7 | 7 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | 1.7 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | 1.7 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | 1.7 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | 1.8 | 8 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | 1.8 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | 1.8 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | 1.8 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | 1.9 | 9 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | 1.9 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | 1.9 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | 1.9 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | 1.1 | 10 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | ###### | 11 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | ###### | 12 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | ###### | 13 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | ###### | 14 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0560 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0570 | ###### | 15 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0580 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0590 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0600 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0610 | ###### | 16 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0620 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0630 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0640 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0650 | ###### | 17 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0660 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0670 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0680 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0690 | ###### | 18 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0700 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0710 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0720 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0730 | ###### | 19 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0740 | 1.1 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0750 | 1.1 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0760 | 1.1 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0770 | 1.2 | 20 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0780 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0790 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0800 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0810 | ###### | 21 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0820 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0830 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0840 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0850 | ###### | 22 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0860 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0870 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0880 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0890 | ###### | 23 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | ###### | 24 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0940 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0950 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0960 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0970 | ###### | 25 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0980 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0990 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1000 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1010 | ###### | 26 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1020 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1030 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1040 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1050 | ###### | 27 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1060 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1070 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1080 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1090 | ###### | 28 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1110 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1120 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1130 | ###### | 29 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1140 | 1.2 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1150 | 1.2 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1160 | 1.2 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1170 | 1.3 | 30 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1180 | 1.3 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1190 | 1.3 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1200 | 1.3 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1210 | ###### | 31 | Total des financements | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1220 | 1.3 | | Financement de détail | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1230 | 1.3 | | Financements de gros non garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1240 | 1.3 | | Financements garantis | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 71.00 — CONCENTRATION DE LA CAPACITÉ DE RÉÉQUILIBRAGE PAR ÉMETTEUR

Total et monnaies importantes

| | | Concentration de la capacité de rééquilibrage par émetteur | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Émetteur | Code LEI | Secteur de l'émetteur | Lieu de résidence de l'émetteur | Type de produit | Monnaie | Échelon de qualité de crédit | Valeur de marché/Valeur nominale | Valeur des sûretés éligibles BC |
| Ligne | ID | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 |
| 0010 | **1. DIX PRINCIPAUX ÉMETTEURS** | | | | | | | | | |
| 0020 | 1,01 | | | | | | | | | |
| 0030 | 1,02 | | | | | | | | | |
| 0040 | 1,03 | | | | | | | | | |
| 0050 | 1,04 | | | | | | | | | |
| 0060 | 1,05 | | | | | | | | | |
| 0070 | 1,06 | | | | | | | | | |
| 0080 | 1,07 | | | | | | | | | |
| 0090 | 1,08 | | | | | | | | | |
| 0100 | 1,09 | | | | | | | | | |
| 0110 | 1,10 | | | | | | | | | |
| 0120 | **2. TOUS AUTRES ÉLÉMENTS CONTRIBUANT À LA CAPACITÉ DE RÉÉQUILIBRAGE** | | | | | | | | | |

## C 72.00 - COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ - ACTIFS LIQUIDES

| Monnaie | |
|---|---|

| Ligne | ID | Élément | Montant/Valeur de marché | Pondération standard | Pondération applicable | Valeur établie conformément à l'article 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | 1 | **TOTAL DES ACTIFS LIQUIDES NON AJUSTÉS** | | | | |
| 0020 | 1.1 | **Total des actifs de niveau 1 non ajustés** | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | Total des actifs de NIVEAU 1 non ajustés à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | |
| 0040 | 1.1.1.1 | Pièces et billets de banque | | 1,00 | | |
| 0050 | 1.1.1.2 | Réserves détenues auprès d'une banque centrale et appelables | | 1,00 | | |
| 0060 | 1.1.1.3 | Actifs correspondant à des expositions sur des banques centrales | | 1,00 | | |
| 0070 | 1.1.1.4 | Actifs correspondant à des expositions sur des administrations centrales | | 1,00 | | |
| 0080 | 1.1.1.5 | Actifs correspondant à des expositions sur des administrations régionales ou locales | | 1,00 | | |
| 0090 | 1.1.1.6 | Actifs correspondant à des expositions sur des entités du secteur public | | 1,00 | | |
| 0100 | 1.1.1.7 | Actifs en monnaie nationale ou en devises correspondant à des expositions sur des administrations centrales ou des banques centrales et comptabilisables | | 1,00 | | |
| 0110 | 1.1.1.8 | Actifs émis par des établissements de crédit (protégés par une administration d'un État membre, ou banque de développement) | | 1,00 | | |
| 0120 | 1.1.1.9 | Actifs correspondant à des expositions sur des banques multilatérales de développement et des organisations internationales | | 1,00 | | |
| 0130 | 1.1.1.10 | Parts/actions d'OPC éligibles: actifs sous-jacents qui sont des pièces/billets et/ou des expositions sur des banques centrales | | 1,00 | | |
| 0140 | 1.1.1.11 | Parts/actions d'OPC éligibles: les actifs sous-jacents qui sont des actifs de niveau 1, à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | 0,95 | | |
| 0150 | 1.1.1.12 | Autres approches de la liquidité: facilités de crédit des banques centrales | | 1,00 | | |
| 0160 | 1.1.1.13 | Établissements centraux: actifs de niveau 1, à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée, considérés comme des actifs liquides pour l'établissement de crédit déposant | | | | |
| 0170 | 1.1.1.14 | Autres approches de la liquidité: actifs de niveau 2A comptabilisés comme des actifs de niveau 1 | | 0,80 | | |
| 0180 | 1.1.2 | Total des obligations garanties de qualité extrêmement élevée de NIVEAU 1 non ajustées | | | | |
| 0190 | 1.1.2.1 | Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | 0,93 | | |
| 0200 | 1.1.2.2 | Parts/actions d'OPC éligibles: sous-jacent constitué d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | 0,88 | | |
| 0210 | 1.1.2.3 | Établissements centraux: obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 considérées comme des actifs liquides pour l'établissement de crédit déposant | | | | |
| 0220 | 1.2 | **Total des actifs de niveau 2 non ajustés** | | | | |
| 0230 | 1.2.1 | Total des actifs de NIVEAU 2A non ajustés | | | | |
| 0240 | 1.2.1.1 | Actifs correspondant à des expositions sur des administrations régionales ou locales ou des entités du secteur public (État membre, PR de 20 %) | | 0,85 | | |
| 0250 | 1.2.1.2 | Actifs correspondant à des expositions sur des banques centrales, des administrations centrales, régionales ou locales, ou des entités du secteur public (pays tiers, PR de 20 %) | | 0,85 | | |
| 0260 | 1.2.1.3 | Obligations garanties de qualité élevée (échelon 2 de qualité de crédit) | | 0,85 | | |
| 0270 | 1.2.1.4 | Obligations garanties de qualité élevée (pays tiers, échelon 1 de qualité de crédit) | | 0,85 | | |
| 0280 | 1.2.1.5 | Titres de dette d'entreprises (échelon 1 de qualité de crédit) | | 0,85 | | |
| 0290 | 1.2.1.6 | Parts/actions d'OPC éligibles: sous-jacent constitué d'actifs de niveau 2A | | 0,80 | | |
| 0300 | 1.2.1.7 | Établissements centraux: actifs de niveau 2A considérés comme des actifs liquides pour l'établissement de crédit déposant | | | | |
| 0310 | 1.2.2 | Total des actifs de NIVEAU 2B non ajustés | | | | |
| 0320 | 1.2.2.1 | Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels, échelon 1 de qualité de crédit) | | 0,75 | | |
| 0330 | 1.2.2.2 | Titres adossés à des actifs (prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | 0,75 | | |
| 0340 | 1.2.2.3 | Obligations garanties de qualité élevée (PR de 35 %) | | 0,70 | | |
| 0350 | 1.2.2.4 | Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | 0,65 | | |
| 0360 | 1.2.2.5 | Titres de dette d'entreprises (échelons 2/3 de qualité de crédit) | | 0,50 | | |
| 0370 | 1.2.2.6 | Titres de dette d'entreprises — actifs non porteurs d'intérêts (détenus par des établissements de crédit pour des raisons religieuses) (échelons 1/2/3 de qualité de crédit) | | 0,50 | | |
| 0380 | 1.2.2.7 | Actions (indice boursier important) | | 0,50 | | |
| 0390 | 1.2.2.8 | Actifs non porteurs d'intérêts (détenus par des établissements de crédit pour des raisons religieuses) (échelons 3 à 5 de qualité de crédit) | | 0,50 | | |
| 0400 | 1.2.2.9 | Facilités de liquidité confirmées à usage restreint fournies par des banques centrales | | 1,00 | | |
| 0410 | 1.2.2.10 | Parts/actions d'OPC éligibles: sous-jacent constitué de titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles. échelon 1 de qualité de crédit) | | 0,70 | | |
| 0420 | 1.2.2.11 | Parts/actions d'OPC éligibles: sous-jacent constitué d'obligations garanties de qualité élevée (PR de 35 %) | | 0,65 | | |
| 0430 | 1.2.2.12 | Parts/actions d'OPC éligibles: sous-jacent constitué de titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | 0,60 | | |
| 0440 | 1.2.2.13 | Parts/actions d'OPC éligibles: Parts/actions d'OPC éligibles lorsque les actifs sous-jacents sont des titres de dette d'entreprises (échelons 2/3 de qualité de crédit), des actions (indice boursier important) ou des actifs non porteurs d'intérêts (détenus par des établissements de crédit pour des raisons religieuses) (échelons 3 à 5 de qualité de crédit) | | 0,45 | | |
| 0450 | 1.2.2.14 | Dépôts par un membre d'un réseau auprès d'un établissement central (investissement sans obligation) | | 0,75 | | |
| 0460 | 1.2.2.15 | Financement en liquidités mis à la disposition d'un membre d'un réseau par un établissement central (sûreté non spécifiée) | | 0,75 | | |
| 0470 | 1.2.2.16 | Établissements centraux: actifs de niveau 2B considérés comme des actifs liquides pour l'établissement de crédit déposant | | | | |
| **POUR MÉMOIRE** | | | | | | |
| 0485 | 2 | **Dépôts par un membre d'un réseau auprès d'un établissement central (obligation d'investissement)** | | | | |
| 0580 | 3 | **Actifs de niveau 1/2A/2B exclus pour des raisons monétaires** | | | | |
| 0590 | 4 | **Actifs de niveau 1/2A/2B exclus pour des raisons opérationnelles, à l'exclusion des raisons monétaires** | | | | |

## C 73.00 - COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ - SORTIES DE TRÉSORERIE

| Monnaie | |
|---|---|

| Ligne | ID | Élément | Montant | Valeur de marché de la sûreté fournie | Valeur de la sûreté fournie établie conformément à l'article 9 | Pondération standard | Pondération applicable | Sortie de trésorerie |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 0010 | **1** | **SORTIES DE TRÉSORERIE** | | | | | | |
| 0020 | **1.1** | **Sorties de trésorerie résultant d'opérations/dépôts non garantis** | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | Dépôts de la clientèle de détail | | | | | | |
| 0035 | 1.1.1.1 | Dépôts exclus du calcul des sorties de trésorerie | | | | 0,00 | | |
| 0040 | 1.1.1.2 | Dépôts dont le remboursement a été convenu dans les 30 jours suivants | | | | 1,00 | | |
| 0050 | 1.1.1.3 | Dépôts faisant l'objet de taux de sortie plus élevés | | | | | | |
| 0060 | 1.1.1.3.1 | catégorie 1 | | | | 0.10-0.15 | | |
| 0070 | 1.1.1.3.2 | catégorie 2 | | | | 0.15-0.20 | | |
| 0080 | 1.1.1.4 | Dépôts stables | | | | 0,05 | | |
| 0090 | 1.1.1.5 | Dépôts stables faisant l'objet d'une dérogation | | | | 0,03 | | |
| 0100 | 1.1.1.6 | Dépôts dans les pays tiers auxquels un taux de sortie supérieur est appliqué | | | | | | |
| 0110 | 1.1.1.7 | Autres dépôts de la clientèle de détail | | | | 0,10 | | |
| 0120 | 1.1.2 | Dépôts opérationnels | | | | | | |
| 0130 | 1.1.2.1 | Dépôts détenus afin de pouvoir bénéficier de services de compensation, de dépositaire, de gestion de trésorerie ou d'autres services analogues fournis dans le cadre d'une relation opérationnelle établie | | | | | | |
| 0140 | 1.1.2.1.1 | Couverts par un SGD | | | | 0,05 | | |
| 0150 | 1.1.2.1.2 | Non couverts par un SGD | | | | 0,25 | | |
| 0160 | 1.1.2.2 | Détenus dans le cadre d'un SPI ou d'un réseau coopératif | | | | | | |
| 0170 | 1.1.2.2.1 | Non traités comme des actifs liquides pour l'établissement déposant | | | | 0,25 | | |
| 0180 | 1.1.2.2.2 | Traités comme des actifs liquides pour l'établissement déposant | | | | 1,00 | | |
| 0190 | 1.1.2.3 | Détenus dans le cadre d'une relation opérationnelle établie (autre) avec des clients non financiers | | | | 0,25 | | |
| 0200 | 1.1.2.4 | Détenus afin d'obtenir des services de compensation en espèces et d'établissement central au sein d'un réseau | | | | 0,25 | | |
| 0203 | 1.1.3 | Excédent de dépôts opérationnels | | | | | | |
| 0204 | 1.1.3.1 | Dépôts par des clients financiers | | | | 1,00 | | |
| 0205 | 1.1.3.2 | Dépôts par d'autres clients | | | | | | |
| 0206 | 1.1.3.2.1 | Couverts par un SGD | | | | 0,20 | | |
| 0207 | 1.1.3.2.2 | Non couverts par un SGD | | | | 0,40 | | |
| 0210 | 1.1.4 | Dépôts non opérationnels | | | | | | |
| 0220 | 1.1.4.1 | Dépôts découlant de relations de correspondant bancaire et de fourniture de services de courtage principal | | | | 1,00 | | |
| 0230 | 1.1.4.2 | Dépôts par des clients financiers | | | | 1,00 | | |
| 0240 | 1.1.4.3 | Dépôts par d'autres clients | | | | | | |
| 0250 | 1.1.4.3.1 | Couverts par un SGD | | | | 0,20 | | |
| 0260 | 1.1.4.3.2 | Non couverts par un SGD | | | | 0,40 | | |
| 0270 | 1.1.5 | Sorties de trésorerie supplémentaires | | | | | | |
| 0280 | 1.1.5.1 | Sûretés autres que des actifs de niveau 1 constituées pour des dérivés | | | | 0,20 | | |
| 0290 | 1.1.5.2 | Sûretés composées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 constituées pour des dérivés | | | | 0,10 | | |
| 0300 | 1.1.5.3 | Sorties de trésorerie significatives dues à une dégradation de la qualité de crédit | | | | 1,00 | | |
| 0310 | 1.1.5.4 | Impact d'un scénario de marché défavorable sur les opérations sur dérivés | | | | 1,00 | | |
| 0340 | 1.1.5.5 | Sorties de trésorerie provenant de dérivés | | | | 1,00 | | |
| 0350 | 1.1.5.6 | Positions courtes | | | | | | |
| 0360 | 1.1.5.6.1 | Couvertes par des opérations de financement sur titres assorties de sûretés | | | | 0,00 | | |
| 0370 | 1.1.5.6.2 | Autres | | | | 1,00 | | |
| 0380 | 1.1.5.7 | Sûretés excédentaires pouvant être appelées | | | | 1,00 | | |
| 0390 | 1.1.5.8 | Sûretés à recevoir | | | | 1,00 | | |
| 0400 | 1.1.5.9 | Sûretés constituées d'actifs liquides échangeables contre une sûreté constituée d'actifs non liquides | | | | 1,00 | | |
| 0410 | 1.1.5.10 | Perte de financements sur activités de financement structurées | | | | | | |
| 0420 | 1.1.5.10.1 | Instruments de financement structurés | | | | 1,00 | | |
| 0430 | 1.1.5.10.2 | Facilités de financement | | | | 1,00 | | |
| 0450 | 1.1.5.11 | Compensation interne des positions des clients | | | | 0,50 | | |
| 0460 | 1.1.6 | Facilités confirmées | | | | | | |
| 0470 | 1.1.6.1 | Facilités de crédit | | | | | | |
| 0480 | 1.1.6.1.1 | Octroyées à la clientèle de détail | | | | 0,05 | | |
| 0490 | 1.1.6.1.2 | Octroyées à des clients non financiers autres que la clientèle de détail | | | | 0,10 | | |
| 0500 | 1.1.6.1.3 | Octroyées à des établissements de crédit | | | | | | |
| 0510 | 1.1.6.1.3.1 | Pour le financement de prêts incitatifs à la clientèle de détail | | | | 0,05 | | |
| 0520 | 1.1.6.1.3.2 | Pour le financement de prêts incitatifs à des clients non financiers | | | | 0,10 | | |
| 0530 | 1.1.6.1.3.3 | Autres | | | | 0,40 | | |
| 0540 | 1.1.6.1.4 | Octroyées à des établissements financiers réglementés autres que des établissements de crédit | | | | 0,40 | | |
| 0550 | 1.1.6.1.5 | Dans le cadre d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel si traitement préférentiel | | | | | | |
| 0560 | 1.1.6.1.6 | Dans le cadre d'un système de protection institutionnel ou d'un réseau coopératif et traitées comme des actifs liquides par l'établissement déposant | | | | 0,75 | | |
| 0570 | 1.1.6.1.7 | Octroyées à d'autres clients financiers | | | | 1,00 | | |

| Ligne | ID | Élément | Montant | Valeur de marché de la sûreté fournie | Valeur de la sûreté fournie établie conformément à l'article 9 | Pondération standard | Pondération applicable | Sortie de trésorerie |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 0580 | 1.1.6.2 | Facilités de liquidité | | | | | | |
| 0590 | 1.1.6.2.1 | Octroyées à la clientèle de détail | | | | 0,05 | | |
| 0600 | 1.1.6.2.2 | Octroyées à des clients non financiers autres que la clientèle de détail | | | | 0,30 | | |
| 0610 | 1.1.6.2.3 | Octroyées à des sociétés d'investissement personnelles | | | | 0,40 | | |
| 0620 | 1.1.6.2.4 | Octroyées à des entités de titrisation | | | | | | |
| 0630 | 1.1.6.2.4.1 | En vue de l'achat d'actifs autres que des titres auprès de clients non financiers | | | | 0,10 | | |
| 0640 | 1.1.6.2.4.2 | Autres | | | | 1,00 | | |
| 0650 | 1.1.6.2.5 | Octroyées à des établissements de crédit | | | | | | |
| 0660 | 1.1.6.2.5.1 | Pour le financement de prêts incitatifs à la clientèle de détail | | | | 0,05 | | |
| 0670 | 1.1.6.2.5.2 | Pour le financement de prêts incitatifs à des clients non financiers | | | | 0,30 | | |
| 0680 | 1.1.6.2.5.3 | Autres | | | | 0,40 | | |
| 0690 | 1.1.6.2.6 | Dans le cadre d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel si traitement préférentiel | | | | | | |
| 0700 | 1.1.6.2.7 | Dans le cadre d'un système de protection institutionnel ou d'un réseau coopératif et traitées comme des actifs liquides par l'établissement déposant | | | | 0,75 | | |
| 0710 | 1.1.6.2.8 | Octroyées à d'autres clients financiers | | | | 1,00 | | |
| 0720 | 1.1.7 | Autres produits et services | | | | | | |
| 0731 | 1.1.7.1 | Facilités de financement non confirmées | | | | | | |
| 0740 | 1.1.7.2 | Prêts et avances non utilisés accordés à des contreparties de gros | | | | | | |
| 0750 | 1.1.7.3 | Prêts hypothécaires accordés mais pas encore prélevés | | | | | | |
| 0760 | 1.1.7.4 | Cartes de crédit | | | | | | |
| 0770 | 1.1.7.5 | Découverts | | | | | | |
| 0780 | 1.1.7.6 | Sorties prévues liées au renouvellement de prêts ou à l'octroi de nouveaux prêts à la clientèle de détail ou de gros | | | | | | |
| 0850 | 1.1.7.7 | Montants à payer sur des dérivés | | | | | | |
| 0860 | 1.1.7.8 | Produits liés à des crédits commerciaux de hors bilan | | | | | | |
| 0870 | 1.1.7.9 | Autres | | | | | | |
| 0885 | 1.1.8 | Autres passifs et engagements exigibles | | | | | | |
| 0890 | 1.1.8.1 | Passifs résultant des coûts d'exploitation | | | | 0,00 | | |
| 0900 | 1.1.8.2 | Passifs émis sous la forme de titres de dette si non traités comme des dépôts de la clientèle de détail | | | | 1,00 | | |
| 0912 | 1.1.8.4 | Excédent du financement octroyé aux clients non financiers | | | | | | |
| 0913 | 1.1.8.4.1 | Excédent du financement octroyé à la clientèle de détail | | | | 1,00 | | |
| 0914 | 1.1.8.4.2 | Excédent du financement octroyé aux entreprises non financières | | | | 1,00 | | |
| 0915 | 1.1.8.4.3 | Excédent du financement octroyé aux émetteurs souverains, aux BMD et aux ESP | | | | 1,00 | | |
| 0916 | 1.1.8.4.4 | Excédent du financement octroyé à d'autres entités juridiques | | | | 1,00 | | |
| 0917 | 1.1.8.5 | Actifs empruntés sans garantie | | | | 1,00 | | |
| 0918 | 1.1.8.6 | Autres | | | | 1,00 | | |
| 0920 | **1.2** | **Sorties de trésorerie résultant d'opérations de prêt garanties et d'opérations ajustées aux conditions du marché** | | | | | | |
| 0930 | 1.2.1 | La contrepartie est une banque centrale | | | | | | |
| 0940 | 1.2.1.1 | Sûretés constituées d'actifs de niveau 1, à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | 0,00 | | |
| 0945 | 1.2.1.1.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 0950 | 1.2.1.2 | Sûretés constituées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 | | | | 0,00 | | |
| 0955 | 1.2.1.2.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 0960 | 1.2.1.3 | Sûretés de niveau 2A | | | | 0,00 | | |
| 0965 | 1.2.1.3.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 0970 | 1.2.1.4 | Sûretés constituées de titres adossés à des actifs de niveau 2B (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | 0,00 | | |
| 0975 | 1.2.1.4.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 0980 | 1.2.1.5 | Obligations garanties de niveau 2B | | | | 0,00 | | |
| 0985 | 1.2.1.5.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 0990 | 1.2.1.6 | Sûretés constituées de titres adossés à des actifs de niveau 2B (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | 0,00 | | |
| 0995 | 1.2.1.6.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 1000 | 1.2.1.7 | Sûretés constituées d'autres actifs de niveau 2B | | | | 0,00 | | |
| 1005 | 1.2.1.7.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 1010 | 1.2.1.8 | Sûretés constituées d'actifs non liquides | | | | 0,00 | | |
| 1020 | 1.2.2 | La contrepartie n'est pas une banque centrale | | | | | | |
| 1030 | 1.2.2.1 | Sûretés constituées d'actifs de niveau 1, à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | 0,00 | | |
| 1035 | 1.2.2.1.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 1040 | 1.2.2.2 | Sûretés constituées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 | | | | 0,07 | | |
| 1045 | 1.2.2.2.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 1050 | 1.2.2.3 | Sûretés de niveau 2A | | | | 0,15 | | |
| 1055 | 1.2.2.3.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 1060 | 1.2.2.4 | Sûretés constituées de titres adossés à des actifs de niveau 2B (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | 0,25 | | |
| 1065 | 1.2.2.4.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 1070 | 1.2.2.5 | Obligations garanties de niveau 2B | | | | 0,30 | | |
| 1075 | 1.2.2.5.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 1080 | 1.2.2.6 | Sûretés constituées de titres adossés à des actifs de niveau 2B (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | 0,35 | | |
| 1085 | 1.2.2.6.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 1090 | 1.2.2.7 | Sûretés constituées d'autres actifs de niveau 2B | | | | 0,50 | | |
| 1095 | 1.2.2.7.1 | dont les sûretés fournies qui sont conformes exigences opérationnelles | | | | | | |
| 1100 | 1.2.2.8 | Sûretés constituées d'actifs non liquides | | | | 1,00 | | |
| 1130 | **1.3** | **Total des sorties de trésorerie découlant d'échanges de sûretés** | | | | | | |

| Ligne | ID | Élément | Montant | Valeur de marché de la sûreté fournie | Valeur de la sûreté fournie établie conformément à l'article 9 | Pondération standard | Pondération applicable | Sortie de trésorerie |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| **POUR MÉMOIRE** | | | | | | | | |
| 1170 | **2** | **Sorties de trésorerie devant être compensées par des entrées de trésorerie interdépendantes** | | | | | | |
| | **3** | **Dépôts opérationnels détenus afin de pouvoir bénéficier de services de compensation, de dépositaire, de gestion de trésorerie ou d'autres services analogues fournis dans le cadre d'une relation opérationnelle établie** | | | | | | |
| 1180 | 3.1 | Effectués par des établissements de crédit | | | | | | |
| 1190 | 3.2 | Effectués par des clients financiers autres que des établissements de crédit | | | | | | |
| 1200 | 3.3 | Effectués par des entités souveraines, des banques centrales, des banques multilatérales de développement et des entités du secteur public | | | | | | |
| 1210 | 3.4 | Effectués par d'autres clients | | | | | | |
| | **4** | **Sorties de trésorerie intragroupes ou dans le cadre d'un système de protection institutionnel** | | | | | | |
| 1290 | 4.1 | dont: sorties en faveur de clients financiers | | | | | | |
| 1300 | 4.2 | dont: sorties en faveur de clients non financiers | | | | | | |
| 1310 | 4.3 | dont: garanties | | | | | | |
| 1320 | 4.4 | dont: facilités de crédit sans traitement préférentiel | | | | | | |
| 1330 | 4.5 | dont: facilités de liquidité sans traitement préférentiel | | | | | | |
| 1340 | 4.6 | dont: dépôts opérationnels | | | | | | |
| 1345 | 4.7 | dont: dépôts opérationnels excédentaires | | | | | | |
| 1350 | 4.8 | dont: dépôts non opérationnels | | | | | | |
| 1360 | 4.9 | dont: passifs émis sous la forme de titres de dette si non traités comme des dépôts de la clientèle de détail | | | | | | |
| 1370 | **5** | **Sorties de trésorerie en devises** | | | | | | |
| | **6** | **Opérations de financement garanti exemptées de l'application des dispositions de l'article 17, paragraphes 2 et 3** | | | | | | |
| 1400 | 6.1 | dont: opérations garanties par des actifs de niveau 1, hors obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | | |
| 1410 | 6.2 | dont: opérations garanties par des obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 | | | | | | |
| 1420 | 6.3 | dont: opérations garanties par des actifs de niveau 2A | | | | | | |
| 1430 | 6.4 | dont: opérations garanties par des actifs de niveau 2B | | | | | | |
| 1440 | 6.5 | dont: opérations garanties par des actifs non liquides | | | | | | |

## C 74.00 - COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ - ENTRÉES DE TRÉSORERIE

Monnaie

| | | | Montant | | | Valeur de marché de la sûreté reçue | | | Pondération standard | Pondération applicable | | | Valeur de la sûreté reçue établie conformément à l'article 9 | | | Entrées de trésorerie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Application du plafond de 75 % sur les entrées de trésorerie | Application du plafond de 90 % sur les entrées de trésorerie | Exemption du plafonnement des entrées de trésorerie | Application du plafond de 75 % sur les entrées de trésorerie | Application du plafond de 90 % sur les entrées de trésorerie | Exemption du plafonnement des entrées de trésorerie | | Application du plafond de 75 % sur les entrées de trésorerie | Application du plafond de 90 % sur les entrées de trésorerie | Exemption du plafonnement des entrées de trésorerie | Application du plafond de 75 % sur les entrées de trésorerie | Application du plafond de 90 % sur les entrées de trésorerie | Exemption du plafonnement des entrées de trésorerie | Application du plafond de 75 % sur les entrées de trésorerie | Application du plafond de 90 % sur les entrées de trésorerie | Exemption du plafonnement des entrées de trésorerie |
| Ligne | ID | Élément | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 |
| 0010 | 1 | **TOTAL DES ENTRÉES DE TRÉSORERIE** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1 | **Entrées de trésorerie provenant d'opérations/dépôts non garantis** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | Montants à recevoir de clients non financiers (à l'exclusion des banques centrales) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | 1.1.1.1 | Montants à recevoir de clients non financiers (à l'exclusion des banques centrales) ne correspondant pas à des remboursements de principal | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.1.1.2 | Montants à recevoir de clients non financiers (à l'exclusion des banques centrales) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | 1.1.2.1 | Montants à recevoir de la clientèle de détail | | | | | | | 0.50 | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.1.2.2 | Montants à recevoir d'entreprises non financières | | | | | | | 0.50 | | | | | | | | | |
| 0080 | 1.1.2.3 | Montants à recevoir d'entités souveraines, de banques multilatérales de développement et d'entités du secteur public | | | | | | | 0.50 | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.1.2.4 | Montants à recevoir d'autres entités juridiques | | | | | | | 0.50 | | | | | | | | | |
| 0100 | 1.1.3 | Montants à recevoir de banques centrales et de clients financiers | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.1.3.1 | Montants à recevoir de clients financiers et classés en tant que dépôts opérationnels | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | 1.1.3.1.1 | Montants à recevoir de clients financiers et classés en tant que dépôts opérationnels | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | 1.1.3.1.2 | Montants à recevoir de clients financiers et classés en tant que dépôts opérationnels évoqué l'établissement au calcul n'est pas en | | | | | | | 0.05 | | | | | | | | | |
| 0140 | 1.1.3.2 | Montants à recevoir de banques centrales et de clients financiers qui ne sont pas classés en tant que dépôts opérationnels | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | 1.1.3.2.1 | Montants à recevoir de banques centrales | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0160 | 1.1.3.2.2 | Montants à recevoir de clients financiers | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0170 | 1.1.4 | Entrées de trésorerie correspondant à des sorties de trésorerie contractuelles à des engagements reçus aux fins de prêts octroyés visés à l'article 31, paragraphe 4, du | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0180 | 1.1.5 | Montants à recevoir résultant d'opérations de financement de crédits commerciaux | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.1.6 | Montants à recevoir résultant de titres arrivant à échéance dans les 30 jours | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0200 | 1.1.7 | Prêts sans date d'expiration contractuelle définie | | | | | | | 0.20 | | | | | | | | | |
| 0210 | 1.1.8 | Montants à recevoir résultant de positions sur des instruments de capitaux propres entrent dans le compositeur d'indice majeurs, à condition qu'il n'y ait pas de double | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0220 | 1.1.9 | Entrées résultant de la reprise de sûretés détenue sur des comptes centraux, conformément aux exigences réglementaires en protection des instruments | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0230 | 1.1.10 | Entrées de trésorerie provenant de dérivés | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0240 | 1.1.11 | Entrées de trésorerie résultant de facilités de crédit ou de liquidité non utilisées activables sur les membres d'un réseau ou d'un système de protection institutionnel | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | 1.1.12 | Autres entrées de trésorerie | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0251 | 1.2 | **Entrées résultant d'opérations de prêt garanties et d'opérations ajoutées aux conditions du marché** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | 1.2.1 | La contrepartie est une banque centrale | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | 1.2.2 | Sûretés éligibles en tant qu'actifs liquides | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | 1.2.2.1 | Sûreté de niveau 1, à l'exclusion d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | | | 0.00 | | | | | | | | | |
| 0291 | 1.2.2.1.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0301 | 1.2.2.2 | Sûreté de niveau 1 constituées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | | | 0.07 | | | | | | | | | |
| 0311 | 1.2.2.2.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0321 | 1.2.2.3 | Sûreté de niveau 2A | | | | | | | 0.15 | | | | | | | | | |
| 0331 | 1.2.2.3.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0341 | 1.2.2.4 | Sûretés constituées de titres adossés à des actifs de niveau 2B (petits récidivistes ou prêts/crédits-bails automobiles) | | | | | | | 0.25 | | | | | | | | | |
| 0351 | 1.2.2.4.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0361 | 1.2.2.5 | Sûretés constituées d'obligations garanties de qualité élevée de niveau 2A | | | | | | | 0.30 | | | | | | | | | |
| 0371 | 1.2.2.5.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0381 | 1.2.2.6 | Sûretés constituées de titres adossés à des actifs de niveau 2A (prêts à des entreprises ou des particuliers) | | | | | | | 0.35 | | | | | | | | | |
| 0391 | 1.2.2.6.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0401 | 1.2.2.7 | Sûretés de niveau 2B non encore prises en compte aux sections 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 ou 1.2.2.1.6 | | | | | | | 0.50 | | | | | | | | | |
| 0411 | 1.2.2.7.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0421 | 1.2.3 | Sûretés utilisées pour couvrir une position courte | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0431 | 1.2.4 | Sûretés non éligibles en tant qu'actifs liquides | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0441 | 1.2.4.1 | Sûretés constituées de capitaux propres non liquides | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0451 | 1.2.4.2 | Toutes autres sûretés non liquides | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0461 | 1.3 | La contrepartie n'est pas une banque centrale | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0471 | 1.3.1 | Sûretés éligibles en tant qu'actifs liquides | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0481 | 1.3.1.1 | Sûreté de niveau 1, à l'exclusion d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | | | 0.00 | | | | | | | | | |
| 0491 | 1.3.1.1.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0501 | 1.3.1.2 | Sûreté de niveau 1 constituées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | | | 0.07 | | | | | | | | | |
| 0511 | 1.3.1.2.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0521 | 1.3.1.3 | Sûreté de niveau 2A | | | | | | | 0.15 | | | | | | | | | |
| 0531 | 1.3.1.3.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0541 | 1.3.1.4 | Sûretés constituées de titres adossés à des actifs de niveau 2B (petits récidivistes ou prêts/crédits-bails automobiles) | | | | | | | 0.25 | | | | | | | | | |
| 0551 | 1.3.1.4.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0561 | 1.3.1.5 | Sûretés constituées d'obligations garanties de qualité élevée de niveau 2A | | | | | | | 0.30 | | | | | | | | | |
| 0571 | 1.3.1.5.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0581 | 1.3.1.6 | Sûretés constituées de titres adossés à des actifs de niveau 2A (prêts à des entreprises ou des particuliers) | | | | | | | 0.35 | | | | | | | | | |
| 0591 | 1.3.1.6.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0601 | 1.3.1.7 | Sûretés de niveau 2B non encore prises en compte aux sections 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 ou 1.2.2.1.6 | | | | | | | 0.50 | | | | | | | | | |
| 0611 | 1.3.1.7.1 | dont les sûretés reçues qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0621 | 1.3.2 | Sûretés utilisées pour couvrir une position courte | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0631 | 1.3.3 | Sûretés non éligibles en tant qu'actifs liquides | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0641 | 1.3.3.1 | Prêts sur marge: la sûreté n'est pas liquide | | | | | | | 0.50 | | | | | | | | | |
| 0651 | 1.3.3.2 | Sûretés constituées de capitaux propres non liquides | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0661 | 1.3.3.3 | Toutes autres sûretés non liquides | | | | | | | 1.00 | | | | | | | | | |
| 0662 | 1.4 | **Total des entrées de trésorerie résultant d'échanges de sûretés** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0663 | 1.4.1 | **(Différence entre le total des entrées de trésorerie pondérées et le total des sorties de trésorerie pondérées résultant d'opérations effectuées dans des pays tiers où l'écoulement d'entrées de trésorerie provenant d'un établissement de crédit ejusdem ne)** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0664 | 1.4.2 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0665 | | **POUR MÉMOIRE** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0666 | 2 | **Sorties de trésorerie en devises** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0667 | 3 | **Entrées de trésorerie au sein d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0670 | 3.1 | Montants à recevoir de clients non financiers (à l'exclusion des banques centrales) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0680 | 3.2 | Montants à recevoir de clients financiers | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0690 | 3.3 | Opérations garanties | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0700 | 3.4 | Montants à recevoir sur des titres arrivant à échéance dans les 30 jours | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0710 | 3.5 | Autres entrées de trésorerie au sein d'un groupe ou d'un système de protection institutionnel | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4 | **Opérations de prêt garanti exemptées de l'application des dispositions de l'article 17, paragraphes 2 et 3** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0720 | 4.1 | dont: opérations garanties par des actifs de niveau 1, hors obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0730 | 4.2 | dont: opérations garanties par des obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0740 | 4.3 | dont: opérations garanties par des actifs de niveau 2A | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0750 | 4.4 | dont: opérations garanties par des actifs de niveau 2B | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0760 | 4.5 | dont: opérations garanties par des actifs non liquides | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 75.01 - COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ - ÉCHANGES DE SÛRETÉS

| Monnaie | |
|---|---|

| | | | Valeur de marché des sûretés prêtées | Valeur de liquidité des sûretés prêtées | Valeur de marché des sûretés empruntées | Valeur de liquidité des sûretés empruntées | Pondération standard | Pondération applicable | Sorties de trésorerie | Entrées de trésorerie soumises au plafond de 75 % sur les entrées de trésorerie | Entrées de trésorerie soumises au plafond de 90 % sur les entrées de trésorerie | Entrées de trésorerie exemptées du plafond sur les entrées de trésorerie |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ligne | ID | Élément | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | 1 | **TOTAL DES ÉCHANGES DE SÛRETÉS (la contrepartie est une banque centrale)** | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1 | **Total des opérations incluant le prêt d'actifs de niveau 1 (à l'exclusion d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée) et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0040 | 1.1.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.1.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,07 | | | | | |
| 0060 | 1.1.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.1.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,15 | | | | | |
| 0080 | 1.1.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.1.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,25 | | | | | |
| 0100 | 1.1.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.1.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,30 | | | | | |
| 0120 | 1.1.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0130 | 1.1.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,35 | | | | | |
| 0140 | 1.1.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0150 | 1.1.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,50 | | | | | |
| 0160 | 1.1.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0170 | 1.1.8 | Actifs non liquides | | | | | 1,00 | | | | | |
| 0180 | 1.1.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.2 | **Total des opérations incluant le prêt d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 0200 | 1.2.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0210 | 1.2.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0220 | 1.2.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0230 | 1.2.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0240 | 1.2.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,08 | | | | | |
| 0250 | 1.2.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0260 | 1.2.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,18 | | | | | |
| 0270 | 1.2.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0280 | 1.2.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,23 | | | | | |
| 0290 | 1.2.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0300 | 1.2.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,28 | | | | | |
| 0310 | 1.2.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0320 | 1.2.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,43 | | | | | |
| 0330 | 1.2.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0340 | 1.2.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,93 | | | | | |
| 0350 | 1.2.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0360 | 1.3 | **Total des opérations incluant le prêt d'actifs de niveau 2A et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 0370 | 1.3.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0380 | 1.3.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0390 | 1.3.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0400 | 1.3.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0410 | 1.3.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0420 | 1.3.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0430 | 1.3.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,10 | | | | | |
| 0440 | 1.3.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0450 | 1.3.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,15 | | | | | |
| 0460 | 1.3.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0470 | 1.3.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,20 | | | | | |
| 0480 | 1.3.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0490 | 1.3.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,35 | | | | | |
| 0500 | 1.3.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0510 | 1.3.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,85 | | | | | |
| 0520 | 1.3.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0530 | 1.4 | **Total des opérations incluant le prêt de titres adossés à des actifs de niveau 2B (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) et** | | | | | | | | | | |
| 0540 | 1.4.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0550 | 1.4.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0560 | 1.4.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0570 | 1.4.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0580 | 1.4.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0590 | 1.4.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0600 | 1.4.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0610 | 1.4.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0620 | 1.4.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,05 | | | | | |
| 0630 | 1.4.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0640 | 1.4.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,10 | | | | | |
| 0650 | 1.4.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0660 | 1.4.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,25 | | | | | |
| 0670 | 1.4.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0680 | 1.4.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,75 | | | | | |
| 0690 | 1.4.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0700 | 1.5 | **Total des opérations incluant le prêt d'obligations garanties de qualité élevée de niveau 2B et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 0710 | 1.5.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0720 | 1.5.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |

| | | | Valeur de marché des sûretés prêtées | Valeur de liquidité des sûretés prêtées | Valeur de marché des sûretés empruntées | Valeur de liquidité des sûretés empruntées | Pondération standard | Pondération applicable | Sorties de trésorerie | Entrées de trésorerie soumises au plafond de 75 % sur les entrées de trésorerie | Entrées de trésorerie soumises au plafond de 90 % sur les entrées de trésorerie | Entrées de trésorerie exemptées du plafond sur les entrées de trésorerie |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ligne** | **ID** | **Élément** | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0730 | 1.5.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0740 | 1.5.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0750 | 1.5.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0760 | 1.5.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0770 | 1.5.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0780 | 1.5.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0790 | 1.5.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0800 | 1.5.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0810 | 1.5.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,05 | | | | | |
| 0820 | 1.5.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0830 | 1.5.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,20 | | | | | |
| 0840 | 1.5.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0850 | 1.5.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,70 | | | | | |
| 0860 | 1.5.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0870 | 1.6 | **Total des opérations incluant le prêt de titres adossés à des actifs de niveau 2B (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 0880 | 1.6.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0890 | 1.6.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0900 | 1.6.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0910 | 1.6.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0920 | 1.6.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0930 | 1.6.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0940 | 1.6.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0950 | 1.6.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0960 | 1.6.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0970 | 1.6.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 0980 | 1.6.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0990 | 1.6.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1000 | 1.6.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,15 | | | | | |
| 1010 | 1.6.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1020 | 1.6.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,65 | | | | | |
| 1030 | 1.6.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1040 | 1.7 | **Total des opérations incluant le prêt d'actifs du type «Autres actifs de niveau 2B» et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 1050 | 1.7.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1060 | 1.7.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1070 | 1.7.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1080 | 1.7.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1090 | 1.7.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1100 | 1.7.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1110 | 1.7.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1120 | 1.7.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1130 | 1.7.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1140 | 1.7.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1150 | 1.7.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1160 | 1.7.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1170 | 1.7.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1180 | 1.7.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1190 | 1.7.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,50 | | | | | |
| 1200 | 1.7.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1210 | 1.8 | **Total des opérations incluant le prêt d'actifs non liquides et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 1220 | 1.8.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1230 | 1.8.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1240 | 1.8.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1250 | 1.8.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1260 | 1.8.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1270 | 1.8.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1280 | 1.8.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1290 | 1.8.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1300 | 1.8.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1310 | 1.8.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1320 | 1.8.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1330 | 1.8.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1340 | 1.8.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1350 | 1.8.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1360 | 1.8.8 | Actifs non liquides | | | | | | | | | | |
| 1370 | 2 | **TOTAL DES ÉCHANGES DE SÛRETÉS (contreparties autres que des banques centrales)** | | | | | | | | | | |
| 1380 | 2.1 | **Total des opérations incluant le prêt d'actifs de niveau 1 (à l'exclusion d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée) et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 1390 | 2.1.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1400 | 2.1.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1410 | 2.1.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,07 | | | | | |
| 1420 | 2.1.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1430 | 2.1.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,15 | | | | | |
| 1440 | 2.1.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1450 | 2.1.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,25 | | | | | |
| 1460 | 2.1.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1470 | 2.1.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,30 | | | | | |

| | | | Valeur de marché des sûretés prêtées | Valeur de liquidité des sûretés prêtées | Valeur de marché des sûretés empruntées | Valeur de liquidité des sûretés empruntées | Pondération standard | Pondération applicable | Sorties de trésorerie | Entrées de trésorerie soumises au plafond de 75 % sur les entrées de trésorerie | Entrées de trésorerie soumises au plafond de 90 % sur les entrées de trésorerie | Entrées de trésorerie exemptées du plafond sur les entrées de trésorerie |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ligne** | **ID** | **Élément** | **0010** | **0020** | **0030** | **0040** | **0050** | **0060** | **0070** | **0080** | **0090** | **0100** |
| 1480 | 2.1.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1490 | 2.1.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,35 | | | | | |
| 1500 | 2.1.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1510 | 2.1.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,50 | | | | | |
| 1520 | 2.1.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1530 | 2.1.8 | Actifs non liquides | | | | | 1,00 | | | | | |
| 1540 | 2.1.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1550 | 2.2 | **Total des opérations incluant le prêt d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 1560 | 2.2.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,07 | | | | | |
| 1570 | 2.2.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1580 | 2.2.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1590 | 2.2.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1600 | 2.2.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,08 | | | | | |
| 1610 | 2.2.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1620 | 2.2.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,18 | | | | | |
| 1630 | 2.2.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1640 | 2.2.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,23 | | | | | |
| 1650 | 2.2.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1660 | 2.2.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,28 | | | | | |
| 1670 | 2.2.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1680 | 2.2.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,43 | | | | | |
| 1690 | 2.2.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1700 | 2.2.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,93 | | | | | |
| 1710 | 2.2.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1720 | 2.3 | **Total des opérations incluant le prêt d'actifs de niveau 2A et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 1730 | 2.3.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,15 | | | | | |
| 1740 | 2.3.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1750 | 2.3.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,08 | | | | | |
| 1760 | 2.3.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1770 | 2.3.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1780 | 2.3.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1790 | 2.3.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,10 | | | | | |
| 1800 | 2.3.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1810 | 2.3.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,15 | | | | | |
| 1820 | 2.3.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1830 | 2.3.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,20 | | | | | |
| 1840 | 2.3.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1850 | 2.3.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,35 | | | | | |
| 1860 | 2.3.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1870 | 2.3.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,85 | | | | | |
| 1880 | 2.3.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1890 | 2.4 | **Total des opérations incluant le prêt de titres adossés à des actifs de niveau 2B (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) et** | | | | | | | | | | |
| 1900 | 2.4.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,25 | | | | | |
| 1910 | 2.4.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1920 | 2.4.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,18 | | | | | |
| 1930 | 2.4.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1940 | 2.4.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,10 | | | | | |
| 1950 | 2.4.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1960 | 2.4.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1970 | 2.4.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 1980 | 2.4.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,05 | | | | | |
| 1990 | 2.4.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2000 | 2.4.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,10 | | | | | |
| 2010 | 2.4.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2020 | 2.4.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,25 | | | | | |
| 2030 | 2.4.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2040 | 2.4.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,75 | | | | | |
| 2050 | 2.4.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2060 | 2.5 | **Total des opérations incluant le prêt d'obligations garanties de qualité élevée de niveau 2B et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 2070 | 2.5.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,30 | | | | | |
| 2080 | 2.5.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2090 | 2.5.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,23 | | | | | |
| 2100 | 2.5.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2110 | 2.5.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,15 | | | | | |
| 2120 | 2.5.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2130 | 2.5.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,05 | | | | | |
| 2140 | 2.5.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2150 | 2.5.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,00 | | | | | |
| 2160 | 2.5.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2170 | 2.5.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,05 | | | | | |
| 2180 | 2.5.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2190 | 2.5.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,20 | | | | | |
| 2200 | 2.5.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2210 | 2.5.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,70 | | | | | |
| 2220 | 2.5.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |

| | | | Valeur de marché des sûretés prêtées | Valeur de liquidité des sûretés prêtées | Valeur de marché des sûretés empruntées | Valeur de liquidité des sûretés empruntées | Pondération standard | Pondération applicable | Sorties de trésorerie | Entrées de trésorerie soumises au plafond de 75 % sur les entrées de trésorerie | Entrées de trésorerie soumises au plafond de 90 % sur les entrées de trésorerie | Entrées de trésorerie exemptées du plafond sur les entrées de trésorerie |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ligne** | **ID** | **Élément** | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 2230 | 2.6 | **Total des opérations incluant le prêt de titres adossés à des actifs de niveau 2B (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) et** | | | | | | | | | | |
| 2240 | 2.6.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,35 | | | | | |
| 2250 | 2.6.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2260 | 2.6.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,28 | | | | | |
| 2270 | 2.6.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2280 | 2.6.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,20 | | | | | |
| 2290 | 2.6.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2300 | 2.6.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,10 | | | | | |
| 2310 | 2.6.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2320 | 2.6.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,05 | | | | | |
| 2330 | 2.6.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2340 | 2.6.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 2350 | 2.6.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2360 | 2.6.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,15 | | | | | |
| 2370 | 2.6.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2380 | 2.6.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,65 | | | | | |
| 2390 | 2.6.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2400 | 2.7 | **Total des opérations incluant le prêt d'actifs du type «Autres actifs de niveau 2B» et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 2410 | 2.7.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 0,50 | | | | | |
| 2420 | 2.7.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2430 | 2.7.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,43 | | | | | |
| 2440 | 2.7.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2450 | 2.7.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,35 | | | | | |
| 2460 | 2.7.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2470 | 2.7.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,25 | | | | | |
| 2480 | 2.7.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2490 | 2.7.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,20 | | | | | |
| 2500 | 2.7.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2510 | 2.7.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,15 | | | | | |
| 2520 | 2.7.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2530 | 2.7.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,00 | | | | | |
| 2540 | 2.7.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2550 | 2.7.8 | Actifs non liquides | | | | | 0,50 | | | | | |
| 2560 | 2.7.8.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2570 | 2.8 | **Total des opérations incluant le prêt d'actifs non liquides et l'emprunt des sûretés suivantes:** | | | | | | | | | | |
| 2580 | 2.8.1 | Actifs de niveau 1 (à l'exclusion des obligations garanties de qualité extrêmement élevée) | | | | | 1,00 | | | | | |
| 2590 | 2.8.1.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2600 | 2.8.2 | Niveau 1: Obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | 0,93 | | | | | |
| 2610 | 2.8.2.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2620 | 2.8.3 | Actifs de niveau 2A | | | | | 0,85 | | | | | |
| 2630 | 2.8.3.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2640 | 2.8.4 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts résidentiels ou prêts/crédits-bails automobiles, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,75 | | | | | |
| 2650 | 2.8.4.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2660 | 2.8.5 | Niveau 2B: Obligations garanties de qualité élevée | | | | | 0,70 | | | | | |
| 2670 | 2.8.5.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2680 | 2.8.6 | Niveau 2B: Titres adossés à des actifs (prêts à des entreprises ou des particuliers, État membre, échelon 1 de qualité de crédit) | | | | | 0,65 | | | | | |
| 2690 | 2.8.6.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2700 | 2.8.7 | Autres actifs de niveau 2B | | | | | 0,50 | | | | | |
| 2710 | 2.8.7.1 | dont les sûretés échangées qui sont conformes aux exigences opérationnelles | | | | | | | | | | |
| 2720 | 2.8.8 | Actifs non liquides | | | | | | | | | | |
| **POUR MÉMOIRE** | | | | | | | | | | | | |
| 2730 | **3** | **Total des échanges de sûretés (toutes contreparties) dans le cadre desquels les sûretés empruntées ont été utilisées pour couvrir des positions courtes** | | | | | | | | | | |
| 2740 | **4** | **Total des échanges de sûretés avec des contreparties intragroupe** | | | | | | | | | | |
| | 5 | **Échanges de sûretés exemptés de l'application des dispositions de l'article 17, paragraphes 2 et 3** | | | | | | | | | | |
| 2750 | 5,1 | dont: sûretés empruntées de niveau 1, hors obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | | | | | | |
| 2760 | 5,2 | dont: sûretés empruntées constituées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 | | | | | | | | | | |
| 2770 | 5,3 | dont: sûretés empruntées de niveau 2A | | | | | | | | | | |
| 2780 | 5,4 | dont: sûretés empruntées de niveau 2B | | | | | | | | | | |
| 2790 | 5,5 | dont: sûretés prêtées de niveau 1, hors obligations garanties de qualité extrêmement élevée | | | | | | | | | | |
| 2800 | 5,6 | dont: sûretés prêtées constituées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 | | | | | | | | | | |
| 2810 | 5,7 | dont: sûretés prêtées de niveau 2A | | | | | | | | | | |
| 2820 | 5,8 | dont: sûretés prêtées de niveau 2B | | | | | | | | | | |

## C 76.00 — COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ — CALCULS

| Monnaie | |
|---|---|

| | | | Valeur / Pourcentage |
|---|---|---|---|
| Ligne | ID | Élément | 010 |
| **CALCULS** | | | |
| **Numérateur, dénominateur, ratio** | | | |
| 0010 | 1 | Coussin de liquidité | |
| 0020 | 2 | Sorties nettes de trésorerie | |
| 0030 | 3 | Ratio de couverture des besoins de liquidité (%) | |
| **Calcul du numérateur** | | | |
| 0040 | 4 | Coussin de liquidité de niveau 1, hors obligations garanties de qualité extrêmement élevée (valeur établie conformément à l'article 9): non ajustée | |
| 0050 | 5 | Sorties de trésorerie à 30 jours de titres de niveau 1, à l'exclusion des sûretés constituées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée | |
| 0060 | 6 | Entrées de trésorerie à 30 jours de titres de niveau 1, à l'exclusion des sûretés constituées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée | |
| 0070 | 7 | Sorties de trésorerie garanties à 30 jours | |
| 0080 | 8 | Entrées de trésorerie garanties à 30 jours | |
| 0091 | 9 | «Montant ajusté» des actifs de niveau 1, hors obligations garanties de qualité extrêmement élevée | |
| 0100 | 10 | Valeur des obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 établie conformément à l'article 9: non ajustée | |
| 0110 | 11 | Sorties de trésorerie à 30 jours liées à des sûretés constituées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 | |
| 0120 | 12 | Entrées de trésorerie à 30 jours liées à des sûretés constituées d'obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 | |
| 0131 | 13 | «Montant ajusté» des obligations garanties de qualité extrêmement élevée de niveau 1 | |
| 0160 | 14 | Valeur des actifs de niveau 2A établie conformément à l'article 9: non ajustée | |
| 0170 | 15 | Sorties de trésorerie à 30 jours liées à des sûretés de niveau 2A | |
| 0180 | 16 | Entrées de trésorerie à 30 jours liées à des sûretés de niveau 2A | |
| 0191 | 17 | «Montant ajusté» des actifs de niveau 2 A | |
| 0220 | 18 | Valeur des actifs de niveau 2B établie conformément à l'article 9: non ajustée | |
| 0230 | 19 | Sorties de trésorerie à 30 jours liées à des sûretés de niveau 2B | |
| 0240 | 20 | Entrées de trésorerie à 30 jours liées à des sûretés de niveau 2B | |
| 0251 | 21 | «Montant ajusté» des actifs de niveau 2B | |
| 0280 | 22 | Montant de l'excédent d'actifs liquides | |
| 0290 | 23 | Coussin de liquidité | |
| **Calcul du dénominateur** | | | |
| 0300 | 24 | Total des sorties | |
| 0310 | 25 | Entrées de trésorerie entièrement exemptées | |
| 0320 | 26 | Entrées de trésorerie soumises au plafond de 90 % | |
| 0330 | 27 | Entrées de trésorerie soumises au plafond de 75 % | |
| 0340 | 28 | Réduction correspondant aux entrées de trésorerie entièrement exemptées | |
| 0350 | 29 | Réduction correspondant aux entrées de trésorerie soumises au plafond de 90 % | |
| 0360 | 30 | Réduction correspondant aux entrées de trésorerie soumises au plafond de 75 % | |
| 0370 | 31 | Sorties nettes de trésorerie | |
| **Pilier 2** | | | |
| 0380 | 32 | Exigence imposée au titre du pilier 2 [article 105 de la directive sur les exigences de fonds propres (CRD)] | |

## C 77.00 — COUVERTURE DES BESOINS DE LIQUIDITÉ — PÉRIMÈTRE

| Établissement mère ou filiale | Nom | Code | Type de code | Code national | Code pays | Type d'entité |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 0005 | 0010 | 0020 | 0021 | 0022 | 0040 | 0050 |
| | | | | | | |

## G 01.00 – Indicateurs EISm et éléments UBE

| Lignes | Élément | Montant |
|---|---|---|
| | **Indicateurs EISm** | |
| 0010 | Total des expositions, filiales d'assurance comprises | |
| 0020 | Actifs au sein du système financier, filiales d'assurance comprises | |
| 0030 | Passifs au sein du système financier, filiales d'assurance comprises | |
| 0040 | Encours de titres, y compris titres émis par des filiales d'assurance | |
| 0050 | Activité de paiement | |
| 0060 | Actifs sous conservation | |
| 0070 | Activité de prise ferme | |
| 0081 | Volume de négociation — revenu fixe | |
| 0085 | Volume de négociation — actions et autres titres | |
| 0090 | Montant notionnel des dérivés de gré à gré, filiales d'assurance comprises | |
| 0100 | Titres détenus à des fins de négociation et disponibles à la vente | |
| 0110 | Actifs de niveau 3, filiales d'assurance comprises | |
| 0120 | Créances interjuridictionnelles | |
| 0130 | Passifs interjuridictionnels | |
| | **Éléments à déclarer pour l'union bancaire européenne considérée comme une seule et même juridiction** | |
| 0140 | Total des créances sur l'étranger sur la base du risque ultime | |
| 0150 | Créances sur l'étranger découlant de dérivés sur la base du risque ultime | |
| 0160 | Passifs vis-à-vis de l'étranger sur la base du risque direct, y compris découlant de dérivés | |

## J 01.00 — ÉVALUATION DE L'IRRBB: SOT EVE/NII ET VARIATIONS MV

**Monnaie:**

| | | Montant |
|---|---|---|
| | | 0010 |
| **Valeur économique des fonds propres** | | |
| ΔEVE dans le scénario le plus défavorable | 0010 | |
| Ratio de ΔEVE dans le scénario le plus défavorable | 0020 | |
| **EVE dans le scénario de référence et les scénarios prudentiels de chocs** | | |
| Niveau de l'EVE dans le scénario de référence | 0030 | |
| ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le haut | 0040 | |
| ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le bas | 0050 | |
| ΔEVE dans le scénario de pentification de la courbe | 0060 | |
| ΔEVE dans le scénario d'aplatissement de la courbe | 0070 | |
| ΔEVE dans le scénario de hausse des taux courts | 0080 | |
| ΔEVE dans le scénario de baisse des taux courts | 0090 | |
| **Produits d'intérêts nets** | | |
| ΔNII dans le scénario le plus défavorable | 0100 | |
| Ratio de ΔNII dans le scénario le plus défavorable | 0110 | |
| **NII dans le scénario de référence et les scénarios prudentiels de chocs** | | |
| Niveau des NII dans le scénario de référence | 0120 | |
| ΔNII dans le scénario de choc parallèle vers le haut | 0130 | |
| ΔNII dans le scénario de choc parallèle vers le bas | 0140 | |
| **Variation de la valeur de marché selon l'IMS** | | |
| **MV dans le scénario de référence et les scénarios prudentiels de chocs** | | |
| Niveau de MV dans le scénario de référence | 0150 | |
| ΔMV dans le scénario de choc parallèle vers le haut | 0160 | |
| ΔMV dans le scénario de choc parallèle vers le bas | 0170 | |
| **Autres monnaies: ampleur des chocs de taux d'intérêt** | | |
| Choc parallèle | 0180 | |
| Choc de taux court | 0190 | |
| Choc de taux long | 0200 | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**J 02.00 — VENTILATION DES ESTIMATIONS DE SENSIBILITÉ**

**Monnaie:**

| | | Valeur comptable | Duration | Estimation par l'établissement des sensibilités à l'IRRBB, y compris de l'optionnalité comportementale, conditionnelle et automatique | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Valeur économique des fonds propres | | | | | | | Produits d'intérêts nets | | | Valeur de marché (MV) | | | |
| | | | | Niveau de l'EVE dans le scénario de référence | ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le haut | ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le bas | ΔEVE dans le scénario de pentification de la courbe | ΔEVE dans le scénario d'aplatissement de la courbe | ΔEVE dans le scénario de hausse des taux courts | ΔEVE dans le scénario de baisse des taux courts | Niveau des NII dans le scénario de référence | ΔNII dans le scénario de choc parallèle vers le haut | ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le bas | Niveau de MV dans le scénario de référence | ΔMV dans le scénario de choc parallèle vers le haut | ΔMV dans le scénario de choc parallèle vers le bas | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | |
| **TOTAL DES ACTIFS** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: dû à une optionnalité automatique | 0020 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Banque centrale** | 0030 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Interbancaire** | 0040 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Prêts et avances** | 0050 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: taux fixe | 0060 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: non performants | 0070 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de détail | 0080 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: garantis par un bien immobilier résidentiel | 0090 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros non financière | 0100 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros financière | 0110 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance** | 0120 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: taux fixe | 0130 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés couvrant des actifs** | 0140 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: taux fixe | 0150 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant des titres de créance | 0160 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant d'autres actifs | 0170 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres** | 0180 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Actifs hors bilan: actifs éventuels** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **TOTAL DES PASSIFS** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: dû à une optionnalité automatique | 0210 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Banque centrale** | 0220 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Interbancaire** | 0230 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance émis** | 0240 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: taux fixe | 0250 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: AT1 ou T2 | 0260 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: transactionnels de la clientèle de détail** | 0270 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: taux fixe | 0280 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0290 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0300 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: non transactionnels de la clientèle de détail** | 0310 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: taux fixe | 0320 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0330 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0340 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros non financière** | 0350 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: taux fixe | 0360 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0370 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0380 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros financière** | 0390 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: taux fixe | 0400 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: dépôts opérationnels | 0410 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dépôts à terme** | 0420 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: taux fixe | 0430 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de détail | 0440 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros non financière | 0450 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros financière | 0460 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés couvrant des passifs** | 0470 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: taux fixe | 0480 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant des titres de créance | 0490 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant d'autres passifs | 0500 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres** | 0510 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Passifs hors bilan: passifs éventuels** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres dérivés (actif net/passif net)** | 0530 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **POUR MÉMOIRE** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés nets** | 0540 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Position nette sur taux d'intérêt sans dérivés** | 0550 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Position nette sur taux d'intérêt avec dérivés** | 0560 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des actifs avec impact de MV** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des passifs avec impact de MV** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance émis | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | | |

## J 03.00 — VENTILATION DES ESTIMATIONS DE SENSIBILITÉ (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES «AUTRES» ÉTABLISSEMENTS)

**Monnaie:**

| | | Valeur comptable | Duration | Estimation par l'établissement des sensibilités à l'IRRBB, y compris de l'optionnalité comportementale, conditionnelle et automatique | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Valeur économique des fonds propres | | | | | | | Produits d'intérêts nets | | | Valeur de marché (MV) | | |
| | | | | Niveau de l'EVE dans le scénario de référence | ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le haut | ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le bas | ΔEVE dans le scénario de pentification de la courbe | ΔEVE dans le scénario d'aplatissement de la courbe | ΔEVE dans le scénario de hausse des taux courts | ΔEVE dans le scénario de baisse des taux courts | Niveau des NII dans le scénario de référence | ΔNII dans le scénario de choc parallèle vers le haut | ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le bas | Niveau de MV dans le scénario de référence | ΔMV dans le scénario de choc parallèle vers le haut | ΔMV dans le scénario de choc parallèle vers le bas |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 |
| **TOTAL DES ACTIFS** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Banque centrale** | 0030 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Interbancaire** | 0040 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Prêts et avances** | 0050 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance** | 0120 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés couvrant des actifs** | 0140 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant des titres de créance | 0160 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant d'autres actifs | 0170 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres** | 0180 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Actifs hors bilan: actifs éventuels** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **TOTAL DES PASSIFS** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Banque centrale** | 0220 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Interbancaire** | 0230 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance émis** | 0240 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: transactionnels de la clientèle de détail** | 0270 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: non transactionnels de la clientèle de détail** | 0310 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros non financière** | 0350 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros financière** | 0390 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dépôts à terme** | 0420 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés couvrant des passifs** | 0470 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant des titres de créance | 0490 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant d'autres passifs | 0500 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres** | 0510 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Passifs hors bilan: passifs éventuels** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres dérivés (actif net/passif net)** | 0530 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **POUR MÉMOIRE** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés nets** | 0540 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Position nette sur taux d'intérêt sans dérivés** | 0550 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Position nette sur taux d'intérêt avec dérivés** | 0560 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des actifs avec impact de MV** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des passifs avec impact de MV** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance émis | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

JO L du 27.12.2024

**J 04.00 – VENTILATION DES ESTIMATIONS DE SENSIBILITÉ (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES ÉTABLISSEMENTS DE PETITE TAILLE ET NON COMPLEXES)**

**Monnaie:**

| | | Valeur comptable | Duration | Estimation par l'établissement des sensibilités à l'IRRBB, y compris de l'optionnalité comportementale, conditionnelle et automatique | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Valeur économique des fonds propres | | | | | | | Produits d'intérêts nets | | | Valeur de marché (MV) | | |
| | | | | Niveau de l'EVE dans le scénario de référence | ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le haut | ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le bas | ΔEVE dans le scénario de pentification de la courbe | ΔEVE dans le scénario d'aplatissement de la courbe | ΔEVE dans le scénario de hausse des taux courts | ΔEVE dans le scénario de baisse des taux courts | Niveau des NII dans le scénario de référence | ΔNII dans le scénario de choc parallèle vers le haut | ΔEVE dans le scénario de choc parallèle vers le bas | Niveau de MV dans le scénario de référence | ΔMV dans le scénario de choc parallèle vers le haut | ΔMV dans le scénario de choc parallèle vers le bas |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 |
| **TOTAL DES ACTIFS** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Actifs hors bilan: actifs éventuels** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **TOTAL DES PASSIFS** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Passifs hors bilan: passifs éventuels** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **POUR MÉMOIRE** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des actifs avec impact de MV** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des passifs avec impact de MV** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance émis | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | |

**J 05.00 — FLUX DE TRÉSORERIE RÉVISÉS**

**Monnaie:**
**Modélisation:**

| | | Taux fixe | | | | | | Échéancier de révision pour tous les flux de trésorerie notionnels révisés | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Taux variable | | | | | | Échéancier de révision pour tous les flux de trésorerie notionnels révisés | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Montant notionnel | % avec optionnalité automatique intégrée ou explicite | | % faisant l'objet d'une modélisation comportementale | Rendement moyen pondéré | Échéance moyenne pondérée (contractuelle) | À 1 jour | Plus de 1 jour et jusqu'à 1 mois | Plus de 1 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 1,5 an | Plus de 1,5 an et jusqu'à 2 ans | Plus de 2 ans et jusqu'à 3 ans | Plus de 3 ans et jusqu'à 4 ans | Plus de 4 ans et jusqu'à 5 ans | Plus de 5 ans et jusqu'à 6 ans | Plus de 6 ans et jusqu'à 7 ans | Plus de 7 ans et jusqu'à 8 ans | Plus de 8 ans et jusqu'à 9 ans | Plus de 9 ans et jusqu'à 10 ans | Plus de 10 ans et jusqu'à 15 ans | Plus de 15 ans et jusqu'à 20 ans | Plus de 20 ans | Montant notionnel | % avec optionnalité automatique intégrée ou explicite | | % faisant l'objet d'une modélisation comportementale | Rendement moyen pondéré | Échéance moyenne pondérée (contractuelle) | À 1 jour | Plus de 1 jour et jusqu'à 1 mois | Plus de 1 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 1,5 an | Plus de 1,5 an et jusqu'à 2 ans |
| | | | Achetée | Vendue | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Achetée | Vendue | | | | | | | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 |
| **TOTAL DES ACTIFS** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Banque centrale** | 0030 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Interbancaire** | 0040 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Prêts et avances** | 0050 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: non performants | 0070 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Clientèle de détail* | 0080 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: secured by residential real estate | 0090 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros non financière | 0100 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Clientèle de gros financière* | 0130 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance** | 0130 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés couvrant des actifs** | 0140 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant des titres de créance | 0160 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant d'autres actifs | 0170 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres** | 0180 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Actifs hors bilan: actifs éventuels** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **TOTAL DES PASSIFS** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Banque centrale** | 0220 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Interbancaire** | 0230 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance émis** | 0240 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: ATI ou T2 | 0260 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: transactionnels de la clientèle de détail** | 0270 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0290 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0300 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: non transactionnels de la clientèle de détail** | 0310 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0330 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0340 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros non financière** | 0350 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0370 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0380 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros financière** | 0390 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: dérivés opérationnels | 0410 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dépôts à terme** | 0420 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de détail | 0440 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros non financière | 0450 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros financière | 0460 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés couvrant des passifs** | 0470 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant des titres de créance | 0490 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant d'autres passifs | 0500 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres** | 0510 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Passifs hors bilan: passifs éventuels** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres dérivés (actif net/passif net)** | 0530 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **POUR MÉMOIRE** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des actifs avec impact de MV** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des passifs avec impact de MV** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance émis | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**J 06.00 — FLUX DE TRÉSORERIE RÉVISÉS (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES "AUTRES" ÉTABLISSEMENTS)**

**Monnaie:**
**Modélisation:**

| | | Taux fixe | | | | | | Échéancier de révision pour tous les flux de trésorerie notionnels révisés | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Taux variable | | | Échéancier de révision pour tous les flux de trésorerie notionnels révisés | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Montant notionnel | % avec optionnalité automatique intégrée ou explicite | | % faisant l'objet d'une modélisation comportementale | Rendement moyen pondéré | Échéance moyenne pondérée (contractuelle) | À 1 jour | Plus de 1 jour et jusqu'à 1 mois | Plus de 1 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 1,5 an | Plus de 1,5 an et jusqu'à 2 ans | Plus de 2 ans et jusqu'à 3 ans | Plus de 3 ans et jusqu'à 4 ans | Plus de 4 ans et jusqu'à 5 ans | Plus de 5 ans et jusqu'à 6 ans | Plus de 6 ans et jusqu'à 7 ans | Plus de 7 ans et jusqu'à 8 ans | Plus de 8 ans et jusqu'à 9 ans | Plus de 9 ans et jusqu'à 10 ans | Plus de 10 ans et jusqu'à 15 ans | Plus de 15 ans et jusqu'à 20 ans | Plus de 20 ans | Montant notionnel | % avec optionnalité automatique intégrée ou explicite | | % faisant l'objet d'une modélisation comportementale | Rendement moyen pondéré | Échéance moyenne pondérée (contractuelle) | À 1 jour | Plus de 1 jour et jusqu'à 1 mois | Plus de 1 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 1,5 an | Plus de 1,5 an et jusqu'à 2 ans |
| | | | Achetée | Vendue | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Achetée | Vendue | | | | | | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 |
| **TOTAL DES ACTIFS** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Banque centrale** | 0020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Interbancaire** | 0040 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Prêts et avances** | 0050 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance** | 0120 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés couvrant des actifs** | 0140 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant des titres de créance | 0150 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant d'autres actifs | 0170 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres** | 0180 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Actifs hors bilan: actifs éventuels** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **TOTAL DES PASSIFS** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Banque centrale** | 0220 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Interbancaire** | 0230 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance émis** | 0240 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: AT1 ou T2 | 0250 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: transactionnels de la clientèle de détail** | 0270 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0290 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0300 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: non transactionnels de la clientèle de détail** | 0310 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0330 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0340 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros non financière** | 0350 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0370 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0380 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros financière** | 0390 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: dépôts opérationnels | 0410 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dépôts à terme** | 0420 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de détail | 0440 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros non financière | 0450 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros financière | 0460 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés couvrant des passifs** | 0470 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant des titres de créance | 0490 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Couvrant d'autres passifs | 0500 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres** | 0510 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Passifs hors bilan: passifs éventuels** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres dérivés (actif net/passif net) POUR MÉMOIRE** | 0530 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des actifs avec impact de MV** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des passifs avec impact de MV** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance émis | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**J 07.00 — FLUX DE TRÉSORERIE RÉVISÉS (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES ÉTABLISSEMENTS DE PETITE TAILLE ET NON COMPLEXES)**

**Monnaie:**
**Modélisation:**

| | | Taux fixe | | | | | | Échéancier de révision pour tous les flux de trésorerie notionnels révisés | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Taux variable | | | | | Échéancier de révision pour tous les flux de trésorerie notionnels révisés | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Montant notionnel | % avec optionnalité automatique intégrée ou explicite | | % faisant l'objet d'une modélisation comportementale | Rendement moyen pondéré | Échéance moyenne pondérée (contractuelle) | À 1 jour | Plus de 1 jour et jusqu'à 1 mois | Plus de 1 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 1,5 an | Plus de 1,5 an et jusqu'à 2 ans | Plus de 2 ans et jusqu'à 3 ans | Plus de 3 ans et jusqu'à 4 ans | Plus de 4 ans et jusqu'à 5 ans | Plus de 5 ans et jusqu'à 6 ans | Plus de 6 ans et jusqu'à 7 ans | Plus de 7 ans et jusqu'à 8 ans | Plus de 8 ans et jusqu'à 9 ans | Plus de 9 ans et jusqu'à 10 ans | Plus de 10 ans et jusqu'à 15 ans | Plus de 15 ans et jusqu'à 20 ans | Plus de 20 ans | Montant notionnel | % avec optionnalité automatique intégrée ou explicite | | % faisant l'objet d'une modélisation comportementale | Rendement moyen pondéré | Échéance moyenne pondérée (contractuelle) | À 1 jour | Plus de 1 jour et jusqu'à 1 mois | Plus de 1 mois et jusqu'à 3 mois | Plus de 3 mois et jusqu'à 6 mois | Plus de 6 mois et jusqu'à 9 mois | Plus de 9 mois et jusqu'à 12 mois | Plus de 12 mois et jusqu'à 1,5 an | Plus de 1,5 an et jusqu'à 2 ans |
| | | | Achetée | Vendue | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Achetée | Vendue | | | | | | | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 |
| **TOTAL DES ACTIFS** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Banque centrale** | 0030 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Interbancaire** | 0040 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Prêts et avances** | 0050 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance** | 0120 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés couvrant des actifs** | 0140 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres** | 0180 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Actifs hors bilan: actifs éventuels** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **TOTAL DES PASSIFS** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Banque centrale** | 0220 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Interbancaire** | 0230 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance émis** | 0340 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: transactionnels de la clientèle de détail** | 0270 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0280 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0300 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: non transactionnels de la clientèle de détail** | 0310 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0330 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0340 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros non financière** | 0350 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0370 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0380 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros financière** | 0390 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| dont: dépôts opérationnels | 0410 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dépôts à terme** | 0400 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de détail | 0440 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros non financière | 0450 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros financière | 0460 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Dérivés couvrant des passifs** | 0470 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres** | 0510 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Passifs hors bilan: passifs éventuels** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Autres dérivés (actif net/passif net)** | 0530 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **POUR MÉMOIRE** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des actifs avec impact de MV** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Total des passifs avec impact de MV** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Titres de créance émis | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dérivés | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Autres | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**J 08.00 — PARAMÈTRES PERTINENTS**

**Monnaie:**

| | | Montant notionnel | % faisant l'objet d'une modélisation comportementale | Scénario de référence (contractuel) | Scénario de référence (contractuel) | Choc parallèle vers le haut | Choc parallèle vers le bas | Pentification de la courbe | Aplatissement de la courbe | Hausse des taux courts | Baisse des taux courts |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| **NMD — Modélisation comportementale** | | | | | | | | | | | |
| Dates moyennes de révision avant et après modélisation | | | | | | | | | | | |
| **NMD: transactionnels de la clientèle de détail** | 0010 | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0020 | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0030 | | | | | | | | | | |
| **NMD: non transactionnels de la clientèle de détail** | 0040 | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0050 | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0060 | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros non financière** | 0070 | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0080 | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0090 | | | | | | | | | | |
| **NMD: Clientèle de gros financière** | 0100 | | | | | | | | | | |
| dont: dépôts opérationnels | 0110 | | | | | | | | | | |
| PTR à l'horizon de 1 an | | | | | | | | | | | |
| NMD: transactionnels de la clientèle de détail | 0120 | | | | | | | | | | |
| NMD: non transactionnels de la clientèle de détail | 0130 | | | | | | | | | | |
| NMD: Clientèle de gros non financière | 0140 | | | | | | | | | | |
| NMD: Clientèle de gros financière | 0150 | | | | | | | | | | |
| **Taux fixe — Risque de remboursement anticipé** | | | | | | | | | | | |
| Dates moyennes de révision avant et après modélisation | | | | | | | | | | | |
| Prêts et avances | 0160 | | | | | | | | | | |
| dont: non performants | 0170 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de détail | 0180 | | | | | | | | | | |
| dont: garantis par un bien immobilier résidentiel | 0190 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros non financière | 0200 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros financière | 0210 | | | | | | | | | | |
| Titres de créance | 0220 | | | | | | | | | | |
| Taux de remboursement anticipé conditionnel (moyenne annualisée) | | | | | | | | | | | |
| Prêts et avances | 0230 | | | | | | | | | | |
| dont: non performants | 0240 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de détail | 0250 | | | | | | | | | | |
| dont: garantis par un bien immobilier résidentiel | 0260 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros non financière | 0270 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros financière | 0280 | | | | | | | | | | |
| Titres de créance | 0290 | | | | | | | | | | |
| **Taux fixe — Risque de retrait anticipé** | | | | | | | | | | | |
| Dates moyennes de révision avant et après modélisation | | | | | | | | | | | |
| Dépôts à terme | 0300 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de détail | 0310 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros non financière | 0320 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros financière | 0330 | | | | | | | | | | |
| Taux de retrait anticipé (moyenne cumulée) | | | | | | | | | | | |
| Dépôts à terme | 0340 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de détail | 0350 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros non financière | 0360 | | | | | | | | | | |
| Clientèle de gros financière | 0370 | | | | | | | | | | |

**J 09.00 — PARAMÈTRES PERTINENTS (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES ÉTABLISSEMENTS DE PETITE TAILLE ET NON COMPLEXES ET LES «AUTRES» ÉTABLISSEMENTS)**

**Monnaie:**

| | | Montant notionnel | % faisant l'objet d'une modélisation comportementale | Scénario de référence (contractuel) | Scénario de référence (contractuel) | Choc parallèle vers le haut | Choc parallèle vers le bas | Pentification de la courbe | Aplatissement de la courbe | Hausse des taux courts | Baisse des taux courts |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| **NMD — Modélisation comportementale** | | | | | | | | | | | |
| Dates moyennes de révision avant et après modélisation | | | | | | | | | | | |
| NMD: transactionnels de la clientèle de détail | 0010 | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0020 | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0030 | | | | | | | | | | |
| NMD: non transactionnels de la clientèle de détail | 0040 | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0050 | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0060 | | | | | | | | | | |
| NMD: Clientèle de gros non financière | 0070 | | | | | | | | | | |
| dont: composante primaire | 0080 | | | | | | | | | | |
| dont: exemptés du plafonnement du délai de révision à 5 ans | 0090 | | | | | | | | | | |
| NMD: Clientèle de gros financière | 0100 | | | | | | | | | | |
| dont: dépôts opérationnels | 0110 | | | | | | | | | | |
| **Taux fixe — Risque de remboursement anticipé** | | | | | | | | | | | |
| Dates moyennes de révision avant et après modélisation | | | | | | | | | | | |
| Prêts et avances | 0160 | | | | | | | | | | |
| Titres de créance | 0220 | | | | | | | | | | |
| Taux de remboursement anticipé conditionnel (moyenne) | | | | | | | | | | | |
| Prêts et avances | 0230 | | | | | | | | | | |
| Titres de créance | 0290 | | | | | | | | | | |
| **Taux fixe — Risque de retrait anticipé** | | | | | | | | | | | |
| Dates moyennes de révision avant et après modélisation | | | | | | | | | | | |
| Dépôts à terme | 0300 | | | | | | | | | | |
| Taux de retrait anticipé (moyenne) | | | | | | | | | | | |
| Dépôts à terme | 0340 | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## J 10.00 — INFORMATIONS QUALITATIVES

**10.1 Informations qualitatives générales**

| | | |
|---|---|---|
| **Approche retenue pour les estimations SOT NII et EVE** | | |
| Approche retenue pour les SOT (NII/EVE) | 0010 | |
| Exigence de l'autorité compétente (NII/EVE) | 0020 | |
| **Méthode NII** | | |
| Méthode (NII) | 0030 | |
| Flux de trésorerie conditionnels (NII) | 0040 | |
| Risque lié aux options (NII) | 0050 | |
| Risque de base (NII) | 0060 | |
| **Méthode EVE** | | |
| Méthode (EVE) | 0070 | |
| Flux de trésorerie conditionnels (EVE) | 0080 | |
| Risque lié aux options (EVE) | 0090 | |
| Risque de base (EVE) | 0100 | |
| Marges commerciales/autres composantes de marge (spread) (EVE) | 0110 | |
| **Portée/seuils d'importance significative (NII/EVE)** | | |
| Pénalités pour remboursement anticipé de prêts | 0120 | |
| Obligations de retraite/actifs de régimes de retraite | 0130 | |
| Expositions non performantes | 0140 | |
| Engagements de prêt à taux fixe | 0150 | |
| Risque de remboursement anticipé | 0160 | |
| Risque de retrait anticipé | 0170 | |
| **Informations qualitatives supplémentaires** | | |
| Approche générale pour la modélisation des NMD | 0180 | |
| Identification des soldes primaires de NMD | 0190 | |
| Déterminants pertinents pour les soldes de NMD | 0200 | |
| Soldes primaires de NMD (classement des soldes primaires par intervalle de temps) | 0210 | |
| Plafond de révision à 5 ans pour les NMD et gestion du risque IRRBB | 0220 | |
| Dérogations au plafond de révision à 5 ans pour les NMD | 0230 | |
| Modélisation des NMD opérationnels de clients financiers | 0240 | |
| Modifications de la structure du bilan dues aux taux d'intérêt | 0250 | |
| Stratégies d'atténuation et de couverture de l'IRRBB (EVE) | 0260 | |
| Stratégies d'atténuation et de couverture de l'IRRBB (NII) | 0270 | |
| SOT sur la mesure du risque NII dans le cadre de l'approche IMS — PTR des dépôts à | 0280 | |
| SOT sur la mesure du risque NII dans le cadre de l'approche IMS — PTR des dépôts de détail à taux fixe | 0290 | |
| Risque de base | 0300 | |
| Risque d'écart de crédit dans le portefeuille bancaire (CSRBB) | 0310 | |

**10.2 Informations qualitatives «monnaie par monnaie»**

**Monnaie:**

| | | |
|---|---|---|
| Courbe de rendements sans risque (actualisation dans le SOT EVE) | 0320 | |
| Courbe de rendements sans risque (mesures internes du risque pour l'EVE) | 0330 | |
| Changement d'hypothèses importantes (EVE) | 0340 | |
| Changement d'hypothèses importantes (NII) | 0350 | |
| Plancher de taux d'intérêt post-choc (NII/EVE) | 0360 | |

**J 11.00 — INFORMATIONS QUALITATIVES (DÉCLARATION SIMPLIFIÉE POUR LES ÉTABLISSEMENTS DE PETITE TAILLE ET NON COMPLEXES ET LES «AUTRES» ÉTABLISSEMENTS)**

**11.1 Informations qualitatives générales (simplifiées)**

| | | |
|---|---|---|
| **Approche retenue pour les estimations SOT NII et EVE** | | |
| Approche retenue pour les SOT (NII/EVE) | 0010 | |
| Exigence de l'autorité compétente (NII/EVE) | 0020 | |
| **Méthode NII** | | |
| Méthode (NII) | 0030 | |
| Flux de trésorerie conditionnels (NII) | 0040 | |
| Risque lié aux options (NII) | 0050 | |
| Risque de base (NII) | 0060 | |
| **Méthode EVE** | | |
| Méthode (EVE) | 0070 | |
| Flux de trésorerie conditionnels (EVE) | 0080 | |
| Risque lié aux options (EVE) | 0090 | |
| Risque de base (EVE) | 0100 | |
| Marges commerciales/autres composantes de marge (spread) (EVE) | 0110 | |
| **Portée/seuils d'importance significative (NII/EVE)** | | |
| Pénalités pour remboursement anticipé de prêts | 0120 | |
| Obligations de retraite/actifs de régimes de retraite | 0130 | |
| Expositions non performantes | 0140 | |
| Engagements de prêt à taux fixe | 0150 | |
| Risque de remboursement anticipé | 0160 | |
| Risque de retrait anticipé | 0170 | |
| **Informations qualitatives supplémentaires** | | |
| Approche générale pour la modélisation des NMD | 0180 | |
| Identification des soldes primaires de NMD | 0190 | |
| Déterminants pertinents pour les soldes de NMD | 0200 | |
| Soldes primaires de NMD (classement des soldes primaires par intervalle de temps) | 0210 | |
| Plafond de révision à 5 ans pour les NMD et gestion du risque IRRBB | 0220 | |
| Dérogations au plafond de révision à 5 ans pour les NMD | 0230 | |
| Modélisation des NMD opérationnels de clients financiers | 0240 | |
| Stratégies d'atténuation et de couverture de l'IRRBB (EVE) | 0260 | |
| Stratégies d'atténuation et de couverture de l'IRRBB (NII) | 0270 | |
| SOT sur la mesure du risque NII dans le cadre de l'approche IMS — PTR des dépôts à terme de détail | 0280 | |
| SOT sur la mesure du risque NII dans le cadre de l'approche IMS — PTR des dépôts de détail à taux fixe | 0290 | |
| Risque de base | 0300 | |
| Risque d'écart de crédit dans le portefeuille bancaire (CSRBB) | 0310 | |

**11.2 Informations qualitatives «monnaie par monnaie» (simplifiées)**

**Monnaie:**

| | | |
|---|---|---|
| Courbe de rendements sans risque (actualisation dans le SOT EVE) | 0320 | |
| Courbe de rendements sans risque (mesures internes du risque pour l'EVE) | 0330 | |
| Plancher de taux d'intérêt post-choc (NII/EVE) | 0360 | |

*ANNEXE II*

**TABLEAU DE CORRESPONDANCE**

| Présent règlement | Règlement d'exécution (UE) 2021/451 |
|---|---|
| Article premier | Article premier |
| Article 2 | Article 2 |
| Article 3 | Article 3 |
| Article 4, paragraphes 1, 2 et 3 | Article 4, paragraphes 1, 2 et 3 |
| — | Article 4, paragraphes 4 et 5 |
| Article 5, paragraphe 1 | Article 5, paragraphe 1 |
| Article 5, paragraphe 2 | Article 5, paragraphe 5 |
| Article 5, paragraphe 3 | Article 5, paragraphe 14, point c) |
| Article 6, paragraphe 1 | Article 6, paragraphe 1 |
| Article 7 | Article 7 |
| Article 8 | Article 8 |
| Article 9, paragraphe 1 | Article 9, paragraphe 2 |
| Article 9, paragraphe 2 | Article 9, paragraphe 3 |
| Article 10, paragraphe 1 | Article 10, paragraphe 2 |
| Article 10, paragraphe 2 | Article 10, paragraphe 3 |
| Article 11 | Article 11 |
| Article 12 | Article 12 |
| Article 13 | Article 13 |
| Article 14 | Article 14, paragraphe 1 |
| Article 15 | Article 15, paragraphe 1 |
| Article 15, paragraphe 2 | Article 15, paragraphe 2 |
| Article 15, paragraphe 3 | Article 15, paragraphe 4 |
| Article 15, paragraphe 4 | Article 15, paragraphe 5 |
| Article 15, paragraphe 5 | Article 15, paragraphe 6 |
| Article 16 | Article 16 |
| Article 17 | Article 17 |
| Article 18 | Article 18 |
| Article 19 | Article 19 |
| Article 20 | Article 20 |
| Article 21 | Article 20 *bis* |
| Article 22 | — |
| Article 23 | Article 21 |
| Article 24 | — |
| Article 25 | — |
| Article 26 | Article 23 |

| | |
|---|---|
| Annexe I | Annexe I |
| Annexe I | Annexe III |
| Annexe I | Annexe V |
| Annexe I | Annexe VII |
| Annexe I | Annexe IX |
| Annexe I | Annexe XI |
| Annexe I | Annexe XIII |
| Annexe I | Annexe XV |
| Annexe I | Annexe XVII |
| Annexe I | Annexe XIX |
| Annexe I | Annexe XXI |
| Annexe I | Annexe XXIII |
| Annexe I | Annexe XXV |
| Annexe I | Annexe XXVII |
| Annexe I | Annexe XXIX |