II

*(Actes non législatifs)*

# RÈGLEMENTS

## RÈGLEMENT (UE) 2021/943 DE LA BANQUE CENTRALE EUROPÉENNE

**du 14 mai 2021**

**modifiant le règlement (UE) 2015/534 concernant la déclaration d'informations financières prudentielles (BCE/2021/24)**

LE CONSEIL DES GOUVERNEURS DE LA BANQUE CENTRALE EUROPÉENNE,

vu le règlement (UE) n° 1024/2013 du Conseil du 15 octobre 2013 confiant à la Banque centrale européenne des missions spécifiques ayant trait aux politiques en matière de surveillance prudentielle des établissements de crédit ([1]), et notamment son article 4, paragraphes 1 et 3, son article 6, paragraphe 2, son article 6, paragraphe 5, point d), et son article 10,

vu le règlement (UE) n° 468/2014 de la Banque centrale européenne du 16 avril 2014 établissant le cadre de la coopération au sein du mécanisme de surveillance unique entre la Banque centrale européenne, les autorités compétentes nationales et les autorités désignées nationales (le «règlement-cadre MSU») (BCE/2014/17) ([2]), et notamment son article 21, paragraphe 1, son article 140 et son article 141, paragraphe 1,

considérant ce qui suit:

(1) La Commission européenne, en se fondant sur les projets de normes techniques d'exécution soumis par l'Autorité bancaire européenne (ABE), a récemment adopté le règlement d'exécution (UE) 2021/451 de la Commission ([3]), qui abroge et remplace le règlement d'exécution (UE) n° 680/2014 de la Commission définissant des normes techniques d'exécution en ce qui concerne l'information prudentielle à fournir par les établissements, conformément au règlement (UE) n° 575/2013 du Parlement européen et du Conseil ([4]).

(2) Étant donné que le règlement (UE) 2015/534 de la Banque centrale européenne (BCE/2015/13) ([5]) (le «règlement FINREP de la BCE») prévoit l'utilisation, à ses fins, de modèles élaborés par l'ABE et adoptés par le règlement d'exécution (UE) n° 680/2014, il est nécessaire d'actualiser les références faites à ce règlement d'exécution dans le règlement FINREP de la BCE en conséquence. Il y a également lieu de tenir compte d'autres modifications exigeant l'actualisation des références croisées au règlement d'exécution (UE) 2021/451, pour garantir que le règlement FINREP de la BCE reste conforme au règlement d'exécution applicable de la Commission. Ces modifications comprennent celles portant sur la dénomination et la structure de certains modèles figurant dans les annexes du règlement FINREP de la BCE, afin de les faire correspondre aux dénominations et structures des modèles figurant dans les annexes du règlement d'exécution (UE) 2021/451.

(3) Le 20 mai 2019, le Parlement européen et le Conseil de l'Union européenne ont adopté le règlement (UE) 2019/876 ([6]), qui modifie le règlement (UE) n° 575/2013 du Parlement européen et du Conseil ([7]). Il convient d'actualiser les références faites au règlement (UE) n° 575/2013 dans le règlement FINREP de la BCE en conséquence.

([1]) JO L 287 du 29.10.2013, p. 63.
([2]) JO L 141 du 14.5.2014, p. 1.
([3]) 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) n° 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) n° 680/2014 (JO L 97 du 19.3.2021, p. 1).
([4]) Règlement d'exécution (UE) n° 680/2014 de la Commission du 16 avril 2014 définissant des normes techniques d'exécution en ce qui concerne l'information prudentielle à fournir par les établissements, conformément au règlement (UE) n° 575/2013 du Parlement européen et du Conseil (JO L 191 du 28.6.2014, p. 1).
([5]) Règlement (UE) 2015/534 de la Banque centrale européenne du 17 mars 2015 concernant la déclaration d'informations financières prudentielles (BCE/2015/13) (JO L 86 du 31.3.2015, p. 13).
([6]) Règlement (UE) 2019/876 du Parlement européen et du Conseil du 20 mai 2019 modifiant le règlement (UE) n° 575/2013 en ce qui concerne le ratio de levier, le ratio de financement stable net, les exigences en matière de fonds propres et d'engagements éligibles, le risque de crédit de contrepartie, le risque de marché, les expositions sur contreparties centrales, les expositions sur organismes de placement collectif, les grands risques et les exigences de déclaration et de publication, et le règlement (UE) n° 648/2012 (JO L 150 du 7.6.2019, p. 1).
([7]) Règlement (UE) n° 575/2013 du Parlement européen et du Conseil du 26 juin 2013 concernant les exigences prudentielles applicables aux établissements de crédit et aux entreprises d'investissement et modifiant le règlement (UE) n° 648/2012 (JO L 176 du 27.6.2013, p. 1).

(4) Afin de garantir la sécurité juridique, il est nécessaire de veiller à ce que les modifications apportées aux références s'appliquent à partir de la même date que l'abrogation du règlement d'exécution (UE) n° 680/2014. Il convient dès lors que le présent règlement s'applique à compter de la date d'application du règlement d'exécution (UE) 2021/451, le 28 juin 2021.

(5) Il convient donc de modifier la décision (UE) 2015/534 (BCE/2015/13) en conséquence,

A ADOPTÉ LE PRÉSENT RÈGLEMENT:

*Article premier*

**Modifications**

Le règlement (UE) 2015/534 (BCE/2015/13) est modifié comme suit:

1) L'article 1er est modifié comme suit:

a) au paragraphe 2, la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution (UE) 2021/451 de la Commission (*);

(*) 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) n° 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) n° 680/2014 (JO L 97 du 19.3.2021, p. 1).»

b) le paragraphe 3 est remplacé par le texte suivant:

«3. Lorsque les autorités compétentes, y compris la BCE, exigent des établissements qu'ils se conforment aux obligations prévues aux deuxième à huitième parties du règlement (UE) n° 575/2013 et au titre VII de la directive 2013/36/UE, sur base sous-consolidée, conformément à l'article 11, paragraphe 6, du règlement (UE) n° 575/2013, ces établissements respectent également sur base sous-consolidée les exigences définies au présent règlement sur base consolidée.»

2) L'article 4 est remplacé par le texte suivant:

«*Article 4*

**Format et fréquence des déclarations sur base consolidée et dates de déclaration de référence et de remise pour les établissements de crédit importants appliquant les IFRS à des fins d'information prudentielle sur base consolidée conformément à l'article 24, paragraphe 2, du règlement (UE) n° 575/2013**

Conformément à l'article 430, paragraphe 4, du règlement (UE) n° 575/2013, les établissements de crédit importants appliquant les IFRS en vertu du règlement (CE) n° 1606/2002 à des fins d'information prudentielle sur base consolidée conformément à l'article 24, paragraphe 2, du règlement (UE) n° 575/2013, déclarent des informations financières prudentielles conformément aux dispositions de l'article 11 du règlement d'exécution 2021/451 sur base consolidée.»

3) L'article 5 est remplacé par le texte suivant:

«*Article 5*

**Format et fréquence des déclarations sur base consolidée et dates de déclaration de référence et de remise pour les établissements de crédit importants utilisant des référentiels comptables nationaux, sur base consolidée, fondés sur la directive 86/635/CEE**

Conformément à l'article 430, paragraphe 9, du règlement (UE) n° 575/2013, les établissements de crédit importants, autres que ceux visés à l'article 4, qui sont assujettis à des référentiels comptables nationaux, sur base consolidée, fondés sur la directive 86/635/CEE, déclarent des informations financières prudentielles sur base consolidée selon les dispositions de l'article 12 du règlement d'exécution 2021/451.»

4) L'article 6 est modifié comme suit:

a) le paragraphe 2 est remplacé par le texte suivant:

«2. Les déclarations d'informations financières prudentielles visées au paragraphe 1 comprennent les informations précisées à l'article 11 du règlement d'exécution 2021/451, y compris les informations mentionnées dans le modèle 40.1 de l'annexe III de ce règlement, et sont effectuées à la fréquence précisée audit article.»

b) le paragraphe 4 est remplacé par le texte suivant:

«4. Les déclarations d'informations financières prudentielles visées au paragraphe 3 comprennent les informations précisées à l'article 12 du règlement d'exécution 2021/451, y compris les informations mentionnées dans le modèle 40.1 de l'annexe IV de ce règlement, et sont effectuées à la fréquence précisée audit article.»

c) aux paragraphes 7 et 8, la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution 2021/451»;

5) L'article 7 est modifié comme suit:

a) la dernière phrase du paragraphe 1 est remplacée par le texte suivant:

«Les déclarations d'informations financières prudentielles fournies par ces établissements de crédit sont effectuées à la fréquence précisée à l'article 11 du règlement d'exécution (UE) 2021/451 et comprennent les informations minimales communes indiquées à l'annexe I.»

b) au paragraphe 2, la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution 2021/451»;

c) le paragraphe 4 est remplacé par le texte suivant:

«4. Les déclarations d'informations financières de surveillance prudentielle visées au paragraphe 3 sont effectuées à la fréquence précisée à l'article 12 du règlement d'exécution (UE) 2021/451 et comprennent les informations minimales communes indiquées à l'annexe I.»

d) au paragraphe 5, la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution 2021/451»;

6) À l'article 8, paragraphe 4, points a) et b), la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution 2021/451»;

7) L'article 9, paragraphe 1, est modifié comme suit:

a) la dernière phrase du point a) est remplacée par le texte suivant:

«Les déclarations d'informations financières prudentielles ont lieu à la fréquence précisée à l'article 11 du règlement d'exécution (UE) n° 2021/451.»

b) la dernière phrase du point b) est remplacée par le texte suivant:

«Les déclarations d'informations financières prudentielles ont lieu à la fréquence précisée à l'article 12 du règlement d'exécution (UE) n° 2021/451.»

8) À l'article 10, paragraphe 2, la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution 2021/451»;

9) L'article 11 est modifié comme suit:

a) le paragraphe 2 est remplacé par le texte suivant:

«2. Les déclarations d'informations financières prudentielles visées au paragraphe 1 ont lieu à la fréquence précisée à l'article 11 du règlement d'exécution (UE) 2021/451 et comprennent les informations minimales communes indiquées à l'annexe I, paragraphe 1.»

b) au paragraphe 3, la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution (UE) n° 2021/451»;

c) la dernière phrase du paragraphe 4 est remplacée par le texte suivant:

«Ces déclarations d'informations financières prudentielles ont lieu à la fréquence précisée à l'article 12 du règlement d'exécution (UE) 2021/451 et comprennent les informations minimales communes indiquées à l'annexe I, paragraphe 2.»

d) au paragraphe 5, la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution 2021/451»;

10) À l'article 12, paragraphe 4, points a) et b), la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution 2021/451»;

11) L'article 13 est modifié comme suit:

a) le paragraphe 2 est remplacé par le texte suivant:

«2. Les déclarations d'informations financières prudentielles visées au paragraphe 1 ont lieu à la fréquence précisée à l'article 11 du règlement d'exécution (UE) 2021/451 et comprennent les informations minimales communes indiquées à l'annexe I, paragraphe 1.»

b) le paragraphe 5 est remplacé par le texte suivant:

«5. Les déclarations d'informations financières prudentielles visées au paragraphe 4 ont lieu à la fréquence précisée à l'article 12 du règlement d'exécution (UE) 2021/451 et comprennent les informations minimales communes indiquées à l'annexe I, paragraphe 2.»

c) aux paragraphes 3 et 6, la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution 2021/451»;

12) L'article 14 est modifié comme suit:

a) le paragraphe 2 est remplacé par le texte suivant:

«2. Les déclarations d'informations financières prudentielles visées au paragraphe 1 ont lieu à la fréquence précisée à l'article 11 du règlement d'exécution (UE) 2021/451 et comprennent les informations minimales communes indiquées à l'annexe II.»

b) le paragraphe 5 est remplacé par le texte suivant:

«5. Les déclarations d'informations financières prudentielles visées au paragraphe 4 ont lieu à la fréquence précisée à l'article 12 du règlement d'exécution (UE) 2021/451 et comprennent les informations minimales communes indiquées à l'annexe II.»

c) aux paragraphes 3 et 6, la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution 2021/451»;

13) À l'article 15, paragraphe 4, points a) et b), la référence au «règlement d'exécution (UE) n° 680/2014» est remplacée par une référence au «règlement d'exécution 2021/451»;

14) Les annexes du règlement (UE) n° 2015/534 (BCE/2015/13) sont modifiées conformément à l'annexe du présent règlement.

*Article 2*

**Dispositions finales**

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

2. Il est applicable à compter du 28 juin 2021.

Le présent règlement est obligatoire dans tous ses éléments et directement applicable dans les États membres, conformément aux traités.

Fait à Francfort-sur-le-Main, le 14 mai 2021.

*Pour le conseil des gouverneurs de la BCE*
*La présidente de la BCE*
Christine LAGARDE

*ANNEXE*

Les annexes du règlement (UE) 2015/534 (BCE/2015/13) sont modifiées comme suit:

1) L'annexe I est remplacée par le texte suivant:

«*ANNEXE I*

**Déclaration simplifiée des informations financières prudentielles**

1. Pour les entités soumises à la surveillance prudentielle appliquant les IFRS en vertu du règlement (CE) n° 1606/2002, de même que pour les entités soumises à la surveillance prudentielle utilisant des référentiels comptables nationaux fondés sur la directive 86/635/CEE qui sont compatibles avec les IFRS, la "Déclaration simplifiée des informations financières prudentielles" inclut les modèles de l'annexe III du règlement d'exécution (UE) n° 680/2014 énumérés dans le tableau 1.

2. Pour les entités soumises à la surveillance prudentielle utilisant des référentiels comptables nationaux fondés sur la directive 86/635/CEE, autres que ceux visés au paragraphe 1, la "Déclaration simplifiée des informations financières prudentielles" inclut les modèles de l'annexe IV du règlement d'exécution (UE) n° 680/2014 énumérés dans le tableau 2.

2 bis. Par dérogation au paragraphe 2, chaque ACN peut décider que les entités visées au paragraphe 2 et établies dans son État membre déclarent:

a) les informations mentionnées dans le modèle 9.1 ou celles mentionnées dans le modèle 9.1.1 de l'annexe IV du règlement d'exécution (UE) 2021/451;

b) les informations mentionnées dans le modèle 11.1 ou celles mentionnées dans le modèle 11.2 de l'annexe IV du règlement d'exécution (UE) 2021/451;

c) les informations mentionnées dans le modèle 12.0 ou celles mentionnées dans le modèle 12.1 de l'annexe IV du règlement d'exécution (UE) 2021/451;

d) les informations mentionnées dans le modèle 16.3 ou celles mentionnées dans le modèle 16.4 de l'annexe IV du règlement d'exécution (UE) 2021/451.

3. Les informations des paragraphes 1 et 2 sont déclarées selon les instructions fournies à l'annexe V du règlement d'exécution (UE) 2021/451.

4. Les modèles 17.1, 17.2 et 17.3 des tableaux 1 et 2 sont uniquement fournis pour les établissements de crédit qui effectuent des déclarations sur base consolidée. Le modèle 40.1 des tableaux 1 et 2 est fourni pour les établissements de crédit qui effectuent des déclarations sur base consolidée et les établissements de crédit qui ne font pas partie d'un groupe effectuant des déclarations sur base individuelle.

5. L'article 5, paragraphe 5, deuxième alinéa, du règlement d'exécution (UE) 2021/451 s'applique pour le calcul du seuil mentionné dans la partie 2 des tableaux 1 et 2 de la présente annexe.

*Tableau 1*

| **Numéro de modèle** | **NOM DU MODÈLE OU DU GROUPE DE MODÈLES** |
|---|---|
| | PARTIE 1 [FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE] |
| | **Bilan [État de la situation financière]** |
| 1.1 | Bilan: actifs |
| 1.2 | Bilan: passifs |
| 1.3 | Bilan: capitaux propres |
| 2 | **État du résultat net** |
| | **Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie** |

| | |
|---|---|
| 4.1 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers détenus à des fins de négociation |
| 4.2.1 | 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 compte de résultat |
| 4.2.2 | 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 | 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 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers au coût amorti |
| 4.5 | Actifs financiers subordonnés |
| 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** |
| 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** |
| | **Ventilation des passifs financiers** |
| 8.1 | Ventilation des passifs financiers par produit et par secteur de la contrepartie |
| 8.2 | Passifs financiers subordonnés |
| | **Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements** |
| 9.1.1 | Expositions de hors bilan: engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés |
| 9.2 | Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements reçus |
| 10 | **Dérivés – Négociation et couverture économique** |
| | **Comptabilité de couverture** |
| 11.1 | Dérivés – Comptabilité de couverture: Ventilation par type de risque et par type de couverture |
| | **Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit** |
| 12.1 | Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit |
| | **Sûretés et garanties reçues** |
| 13.1 | Ventilation des sûretés et garanties par prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation |
| 13.2.1 | Sûretés obtenues par prise de possession durant la période [détenues à la date de référence] |
| 13.3.1 | Sûretés obtenues par prise de possession cumulées |
| 14 | **Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers à la juste valeur** |
| | **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 |
| 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 |
| | **Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Bilan** |
| 17.1 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Actifs |
| 17.2 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Expositions de hors bilan – engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés |

| | |
|---|---|
| 17.3 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Passifs |
| | **Informations relatives aux expositions performantes et non performantes** |
| 18 | Informations relatives aux expositions performantes et non performantes |
| 18.1 | Entrées et sorties d'expositions non performantes – prêts et avances par secteur de la contrepartie |
| 18.2 | Prêts immobiliers commercieux et informations complémentaires sur les prêts garantis par des biens immobiliers |
| 19 | **Expositions renégociées** |
| | PARTIE 2 [TRIMESTRIELLE AVEC SEUIL: FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE OU PAS DE DÉCLARATION] |
| | **Ventilation géographique** |
| 20.4 | Ventilation géographique des actifs par lieu de résidence de la contrepartie |
| 20.5 | Ventilation géographique des expositions de hors bilan par lieu de résidence de la contrepartie |
| 20.6 | Ventilation géographique des passifs par lieu de résidence de la contrepartie |
| | PARTIE 4 [ANNUELLE] |
| | **Structure du groupe** |
| 40.1 | Structure du groupe: "entité par entité" |

*Tableau 2*

| **Numéro de modèle** | **NOM DU MODÈLE OU DU GROUPE DE MODÈLES** |
|---|---|
| | PARTIE 1 [FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE] |
| | **Bilan [État de la situation financière]** |
| 1.1 | Bilan: actifs |
| 1.2 | Bilan: passifs |
| 1.3 | Bilan: capitaux propres |
| 2 | **État du résultat net** |
| | **Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie** |
| 4.1 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers détenus à des fins de négociation |
| 4.2.1 | 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 compte de résultat |
| 4.2.2 | 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 | 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 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers au coût amorti |
| 4.5 | Actifs financiers subordonnés |
| 4.6 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers de négociation |

| | |
|---|---|
| 4.7 | 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 par le biais du compte de résultat |
| 4.8 | 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 en capitaux propres |
| 4.9 | 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 | 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 | **Prêts et avances autres qu'actifs de négociation, détenus à des fins de négociation, ou détenus en vue de la vente, par produit** |
| 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** |
| | **Ventilation des passifs financiers** |
| 8.1 | Ventilation des passifs financiers par produit et par secteur de la contrepartie |
| 8.2 | Passifs financiers subordonnés |
| | **Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements** |
| 9.1 | Expositions de hors bilan selon référentiel comptable national: engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés |
| 9.1.1 | Expositions de hors bilan: engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés |
| 9.2 | Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements reçus |
| 10 | **Dérivés – Négociation et couverture économique** |
| | **Comptabilité de couverture** |
| 11.1 | Dérivés – Comptabilité de couverture: Ventilation par type de risque et par type de couverture |
| 11.2 | Dérivés – Comptabilité de couverture selon référentiel comptable national: Ventilation par type de risque |
| | **Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit** |
| 12 | Mouvements de dotations aux dépréciations pour pertes de crédit et dépréciations d'instruments de capitaux propres selon référentiel comptable national |
| 12.1 | Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit |
| | **Sûretés et garanties reçues** |
| 13.1 | Ventilation des sûretés et garanties par prêts et avances autres que détenus à des fins de négociation |
| 13.2.1 | Sûretés obtenues par prise de possession durant la période [détenues à la date de référence] |
| 13.3.1 | Sûretés obtenues par prise de possession cumulées |
| 14 | **Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers à la juste valeur** |
| | **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 |
| 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 |
| 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 |

| | |
|---|---|
| | **Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Bilan** |
| 17.1 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Actifs |
| 17.2 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Expositions de hors bilan – engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés |
| 17.3 | Rapprochement entre périmètres de consolidation comptable et CRR: Passifs |
| | **Informations relatives aux expositions performantes et non performantes** |
| 18 | Informations relatives aux expositions performantes et non performantes |
| 18.1 | Entrées et sorties d'expositions non performantes – prêts et avances par secteur de la contrepartie |
| 18.2 | Prêts immobiliers commerciaux et informations complémentaires sur les prêts garantis par des biens immobiliers |
| 19 | **Expositions renégociées** |
| | PARTIE 2 [TRIMESTRIELLE AVEC SEUIL: FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE OU PAS DE DÉCLARATION] |
| | **Ventilation géographique** |
| 20.4 | Ventilation géographique des actifs par lieu de résidence de la contrepartie |
| 20.5 | Ventilation géographique des expositions de hors bilan par lieu de résidence de la contrepartie |
| 20.6 | Ventilation géographique des passifs par lieu de résidence de la contrepartie |
| | PARTIE 4 [ANNUELLE] |
| | **Structure du groupe** |
| 40.1 | Structure du groupe: "entité par entité»" |

2) L'annexe II est remplacée par le texte suivant:

«*ANNEXE II*

**Déclaration très simplifiée des informations financières prudentielles**

1) Pour les entités soumises à la surveillance prudentielle appliquant les IFRS en vertu du règlement (CE) n° 1606/2002, de même que pour les entités soumises à la surveillance prudentielle utilisant des référentiels comptables nationaux fondés sur la directive 86/635/CEE qui sont compatibles avec les IFRS, la "Déclaration très simplifiée des informations financières prudentielles" inclut les modèles de l'annexe III du règlement d'exécution (UE) 2021/451 énumérés dans le tableau 3.

*Tableau 3*

| **Numéro de modèle** | **NOM DU MODÈLE OU DU GROUPE DE MODÈLES** |
|---|---|
| | PARTIE 1 [FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE] |
| | **Bilan [État de la situation financière]** |
| 1.1 | Bilan: actifs |
| 1.2 | Bilan: passifs |
| 1.3 | Bilan: capitaux propres |
| 2 | **État du résultat net** |

| | |
|---|---|
| | **Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie** |
| 4.1 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers détenus à des fins de négociation |
| 4.2.1 | 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 compte de résultat |
| 4.2.2 | 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 | 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 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers au coût amorti |
| 4.5 | Actifs financiers subordonnés |
| 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** |
| | **Ventilation des passifs financiers** |
| 8.1 | Ventilation des passifs financiers par produit et par secteur de la contrepartie |
| 8.2 | Passifs financiers subordonnés |
| | **Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements** |
| 9.1.1 | Expositions de hors bilan: engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés |
| 10 | **Dérivés – Négociation et couverture économique** |
| | **Comptabilité de couverture** |
| 11.1 | Dérivés – Comptabilité de couverture: Ventilation par type de risque et par type de couverture |
| | **Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit** |
| 12.1 | Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit |
| 14 | **Hiérarchie des justes valeurs: instruments financiers à la juste valeur** |
| | **Informations relatives aux expositions performantes et non performantes** |
| 18 | Informations relatives aux expositions performantes et non performantes |
| 18.1 | Entrées et sorties d'expositions non performantes – prêts et avances par secteur de la contrepartie |
| 18.2 | Prêts immobiliers commerciaux et informations complémentaires sur les prêts garantis par des biens immobiliers |
| 19 | **Expositions renégociées** |

2) Pour les entités soumises à la surveillance prudentielle utilisant des référentiels comptables nationaux fondés sur la directive 86/635/CEE, autres que ceux visés au paragraphe 1, la "Déclaration très simplifiée des informations financières prudentielles" inclut les modèles de l'annexe IV du règlement d'exécution (UE) 2021/451 énumérés dans le tableau 4.

*Tableau 4*

| Numéro de modèle | NOM DU MODÈLE OU DU GROUPE DE MODÈLES |
|---|---|
| | PARTIE 1 [FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE] |
| | **Bilan [État de la situation financière]** |
| 1.1 | Bilan: actifs |
| 1.2 | Bilan: passifs |
| 1.3 | Bilan: capitaux propres |
| 2 | **État du résultat net** |
| | **Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie** |
| 4.1 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers détenus à des fins de négociation |
| 4.2.1 | 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 compte de résultat |
| 4.2.2 | 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 | 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 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers au coût amorti |
| 4.5 | Actifs financiers subordonnés |
| 4.6 | Ventilation des actifs financiers par instrument et par secteur de la contrepartie: actifs financiers de négociation |
| 4.7 | 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 par le biais du compte de résultat |
| 4.8 | 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 en capitaux propres |
| 4.9 | 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 | 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 | **Prêts et avances autres qu'actifs de négociation, détenus à des fins de négociation, ou détenus en vue de la vente, par produit** |
| | **Ventilation des passifs financiers** |
| 8.1 | Ventilation des passifs financiers par produit et par secteur de la contrepartie |
| 8.2 | Passifs financiers subordonnés |
| | **Engagements de prêt, garanties financières et autres engagements** |
| 9.1 | Expositions de hors bilan selon référentiel comptable national: engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés |
| 9.1.1 | Expositions de hors bilan: engagements de prêt, garanties financières et autres engagements donnés |

| | |
|---|---|
| 10 | **Dérivés – Négociation et couverture économique** |
| | **Comptabilité de couverture** |
| 11.1 | Dérivés – Comptabilité de couverture: Ventilation par type de risque et par type de couverture |
| 11.2 | Dérivés – Comptabilité de couverture selon référentiel comptable national: Ventilation par type de risque |
| | **Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit** |
| 12 | Mouvements de dotations aux dépréciations pour pertes de crédit et dépréciations d'instruments de capitaux propres selon référentiel comptable national |
| 12.1 | Mouvements de dotations aux dépréciations et provisions pour pertes de crédit |
| | **Informations relatives aux expositions performantes et non performantes** |
| 18 | Informations relatives aux expositions performantes et non performantes |
| 18.1 | Entrées et sorties d'expositions non performantes – prêts et avances par secteur de la contrepartie |
| 18.2 | Prêts immobiliers commerciaux et informations complémentaires sur les prêts garantis par des biens immobiliers |
| 19 | **Expositions renégociées** |

3) Les informations des paragraphes 1 et 2 sont déclarées selon les instructions fournies à l'annexe V du règlement d'exécution (UE) 2021/451.

4) Par dérogation aux paragraphe 2, chaque ACN peut décider que les entités visées au paragraphe 2 et établies dans son État membre déclarent:

   a) les informations mentionnées dans le modèle 9.1 ou celles mentionnées dans le modèle 9.1.1 de l'annexe IV du règlement d'exécution (UE) n° 2021/451;

   b) les informations mentionnées dans le modèle 11.1 ou celles mentionnées dans le modèle 11.2 de l'annexe IV du règlement d'exécution (UE) n° 2021/451;

   c) les informations mentionnées dans le modèle 12.0 ou celles mentionnées dans le modèle 12.1 de l'annexe IV du règlement d'exécution (UE) n° 2021/451.»

3) L'annexe III est remplacée par le texte suivant:

«*ANNEXE III*

**Points de données des déclarations d'informations financières prudentielles**

1. Pour les entités soumises à la surveillance prudentielle appliquant les IFRS en vertu du règlement (CE) n° 1606/2002, de même que pour les entités soumises à la surveillance prudentielle utilisant des référentiels comptables nationaux fondés sur la directive 86/635/CEE qui sont compatibles avec les IFRS, les «Points de données des déclarations d'informations financières prudentielles» comprennent les points de données de l'annexe III du règlement d'exécution (UE) 2021/451, indiqués dans l'annexe IV du présent règlement.

2. Pour les entités soumises à la surveillance prudentielle utilisant des référentiels comptables nationaux fondés sur la directive 86/635/CEE autres que ceux visés au paragraphe 1, les "Points de données des déclarations financières prudentielles" comprennent les points de données de l'annexe IV du règlement d'exécution 2021/451, indiqués dans l'annexe V du présent règlement.

3. Les informations des paragraphes 1 et 2 sont déclarées selon les instructions fournies à l'annexe V du règlement d'exécution (UE) 2021/451.»

4) L'annexe IV est remplacée par le texte suivant:

«*ANNEXE IV*

**« Points de données FINREP » selon les IFRS ou le référentiel comptable national compatible IFRS**

| MODÈLES FINREP POUR IFRS | | |
|---|---|---|
| **NUMÉRO DE MODÈLE** | **CODE DE MODÈLE** | **NOM DU MODÈLE OU DU GROUPE DE MODÈLES** |
| | | **PARTIE 1 [FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE]** |
| | | **Bilan [État de la situation financière]** |
| 1.1 | F 01.01 | Bilan: actifs |
| 1.2 | F 01.02 | Bilan: passifs |
| 1.3 | F 01.03 | Bilan: capitaux propres |
| 2 | F 02.00 | **État du résultat net** |
| 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** |
| | | **Ventilation des passifs financiers** |
| 8,1 | F 08.01 | Ventilation des passifs financiers par produit et par secteur de la contrepartie |
| 8,2 | F 08.02 | Passifs financiers subordonnés |
| 10 | F 10.00 | **Dérivés – Négociation et couverture économique** |
| | | **Comptabilité de couverture** |
| 11,1 | F 11.01 | Dérivés - Comptabilité de couverture: Ventilation par type de risque et par type de couverture |
| | | **Informations relatives aux expositions performantes et non performantes** |
| 18 | F 18.00 | Informations relatives aux expositions performantes et non performantes |
| 19 | F 19.00 | **Expositions renégociées** |

CODE COULEUR DANS LES MODÈLES

Point de données à soumettre

# 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. Annexe A* | | |
| 0060 | Dérivés | *IFRS 9. Annexe 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)(ii); 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 ACTIFS** | *IAS 1.9(a), IG 6* | | |

## 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. Annexe 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 des 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, Annexe 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, Annexe V. Partie 2.11* | 9<br>12<br>43 | |
| 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'impôt différé | *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 passifs** | *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 PASSIFS** | *IAS 1.9(b); IG 6* | | |

## 1.3 Capitaux propres

| | | Références | Ventilation dans le tableau | Valeur comptable |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Capital** | *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. Annexe 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** | *IFRS 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** | | | |

## 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* | Gross carrying amount | 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), 87(c)* | | | | | | | |
| **Par objet** | 0110 | dont: crédit à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a)* | | | | | | | |
| | 0120 | dont: crédit immobilier | *Annexe V. Partie 2.88(b)* | | | | | | | |
| **Par subordination** | 0130 | 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 compatibles IFRS | Valeur comptable | | | | 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 | Comptabilité de couverture | |
| | | | IFRS 7.8(e)(ii); IFRS 9 Annexe 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, 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 | *Mises en pension* | 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 | *Mises en pension* | BCE/2013/33 Annexe 2. Partie 2.9.4 | | | | | |
| 0160 | Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42, 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 | *Mises en pension* | 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 | *Mises en pension* | 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 | *Mises en pension* | 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 | *Mises en pension* | 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

| | | Références | Valeur comptable | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | | |

## 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 | Passifs financiers de négociation et détenus à des fins de | 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 | **Matière première** | *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. Annexe A* | | | | |
| 0300 | dont: De gré à gré - établissements de créd | *Annexe V. Partie 1.42(c), 44(e), Partie 2.141(a), 142* | | | | |
| 0310 | dont: De gré à gré - autres entreprises finar | *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 | **Matière première** | 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 | **Matière première** | 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) | | | | |

# 18 Informations relatives aux expositions performantes et non performantes

## 18.0 Informations relatives aux expositions performantes et non performantes

| | | | Valeur comptable brute / Montant nominal | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Performantes | | | | | | Non performantes | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Pas en souffrance ou en souffrance <= 30 jours | En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Instruments sans | dont: Instruments | dont: actifs financiers | | Paiement improbable mais pas | En souffrance > 90 jours | En souffrance > 180 jours | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 an <= 5 ans | En souffrance > 5 an <= 7 ans | En souffrance > 7 ans | dont: Instruments | dont: en défaut | dont: Instruments dépréciés (étape 3) | dont: actifs financiers dépréciés dès leur |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0055 | 0056 | 0057 | 0058 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0101 | 0102 | 0106 | 0107 | 0109 | 0110 | 0121 | 0900 |
| | | *Références* | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.118, 221* | *Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Annexe V. Partie 2. 237(a)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V.Partie 2.215, 237(e)* | *CRR art 47 bis (3); Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239* | *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* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235-236* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *CRR art 178; Annexe V. Partie 2.237(b)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Annexe A; Annexe V. Partie 2.237(a)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V.Partie 2.215, 237(e)* |
| 0005 | **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 2.233(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)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE** | *Annexe V. Partie 2.233(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)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE ÉVALUÉS EN LOCOM STRICTE, OU À LA** | *Annexe V. Partie 2.233(c), 234* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OU** | *Annexe V. Partie 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | Performantes | | | | | | | Non performantes | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Pas en souffrance ou en souffrance <= 30 jours | En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Instruments sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (étape 1) | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (étape 2) | dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance <= 90 jours | 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 ans | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (étape 2) | dont: en défaut | dont: Instruments dépréciés (étape 3) | dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0055 | 0056 | 0057 | 0058 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0101 | 0102 | 0106 | 0107 | 0109 | 0110 | 0121 | 0900 |
| | | ***Références*** | *Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.118, 221* | *Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Annexe V. Partie 2. 237(d)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V.Partie 2.215, 237(e)* | *CRR art 47 bis (3); Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239* | *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* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235-236* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *CRR art 178; Annexe V. Partie 2.237(b)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Annexe A; Annexe V. Partie 2.237(a)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V.Partie 2.215, 237(e)* |
| 0335 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE DÉTENUS EN** | *Annexe V. Partie 2.220* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 113, 116* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e);* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | **Garanties financières données** | *IFRS 4 Annexe A; CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.102-105, 114, 116* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e);* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | **Autres engagements donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 115, 116* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e);* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | **EXPOSITIONS DE HORS BILAN** | *Annexe V. Partie 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

# 18 Informations relatives aux expositions performantes et non performantes

## 18.0 Informations relatives aux expositions performantes et non performantes

| | | Références | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | | | | | | | | | | | | | | Montant maximum de sûreté ou de garantie pouvant | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Expositions performantes - | | | | | | Expositions non performantes – Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | | | | | | | | Sûretés reçues et garanties financières reçues | | | |
| | | | | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 | dont: Instruments sans augmentation | dont: Instruments présentant une | dont: actifs financiers dépréciés | | Paiement improbable mais pas en | En souffrance > 90 jours | En souffrance > 180 jours | En souffrance > 1 an <= 2 ans | En souffrance > 2 an <= 5 ans | En souffrance > 5 an <= 7 ans | En souffrance > 7 ans | dont: Instruments | dont: Instruments | dont: actifs financiers dépréciés dès leur | Sûretés reçues pour | Sûretés reçues pour les | Garanties financières | Garanties financières |
| | | | 0130 | 0140 | 0910 | 0141 | 0142 | 0143 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0191 | 0192 | 0196 | 0197 | 0950 | 0951 | 0952 | 0201 | 0200 | 0205 | 0210 |
| | | | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235, 237(f)* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Annexe V. Partie 2. 237(d)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V.Partie 2.215, 237(e)* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i)); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Annexe A; Annexe V. Partie 2.237(a)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V.Partie 2.215, 237(e)* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* |
| 0005 | **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(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (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, 234i (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AU COÛT OU AU COÛT AMORTI** | *Annexe V. Partie 2.233(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(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (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, 234i (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0913 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR PAR LE** | *Annexe V. Partie 2.233(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(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0923 | dont: Prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | *Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (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, 234i (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0933 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE ÉVALUÉS EN LOCOM STRICTE, OU À LA** | *Annexe V. Partie 2.233(c), 234* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **INSTRUMENTS DE CREANCE AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OU** | *Annexe V. Partie 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | Références | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | | | | | | | | | | | | | | | Montant maximum de sûreté ou de garantie | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Expositions performantes - | | | | | | Expositions non performantes – Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | | | | | | | | | Sûretés reçues et garanties financières reçues | | | |
| | | | | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Instruments sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (étape 1) | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (étape 2) | dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | 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 ans | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (étape 2) | dont: Instruments dépréciés (étape 3) | dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | Sûretés reçues pour les expositions performantes | Sûretés reçues pour les expositions non performantes | Garanties financières reçues pour les expositions performantes | Garanties financières reçues pour les expositions non performantes |
| | | | 0130 | 0140 | 0910 | 0141 | 0142 | 0143 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0191 | 0192 | 0196 | 0197 | 0950 | 0951 | 0952 | 0201 | 0200 | 0205 | 0210 |
| | | | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235, 237(i)* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Annexe V. Partie 2. 237(d)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V.Partie 2.215, 237(e)* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Annexe A; Annexe V. Partie 2.237(a)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V.Partie 2.215, 237(e)* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* |
| 0335 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE** | *Annexe V. Partie 2.220* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 113, 116* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e);* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | **Garanties financières données** | *IFRS 4 Annexe A; CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.102-105, 114, 116* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e);* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | **Autres engagements donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.102-105, 115, 116* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e);* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | **EXPOSITIONS DE HORS BILAN** | *Annexe V. Partie 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## 19 Informations relatives aux expositions renégociées

| | | Références | Valeur comptable brute / montant nominal des expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Expositions performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | Expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | | |
| | | | | | 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 des expositions non performantes avant mesures de renégociation |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| | | | CRR art 47 ter (1), (2); Annexe V. Partie 1.34, Partie 2. 118, 240-245, 251-258 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-261 | CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2.240, 266 | CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2. 240, 244, 265-266 | 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, 265-266 | CRR art 178; Annexe V. Partie 2.264(b) | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Annexe A; Annexe V. Partie 2.264(a) | CRR art 47 ter (2), c); Annexe V. Partie 2. 231, 263 |
| 0005 | **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, 234l (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, 234l (a) | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Crédits à la consommation | Annexe V. Partie 2.88(a), 234l (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, 234l (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, 234l (a) | | | | | | | | | | | |
| 0913 | dont: Crédits à la consommation | Annexe V. Partie 2.88(a), 234l (b) | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **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, 234l (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, 234l (a) | | | | | | | | | | | |
| 0933 | dont: Crédits à la consommation | Annexe V. Partie 2.88(a), 234l (b) | | | | | | | | | | | |
| 0251 | **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 | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OU DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION** | Annexe V. Partie 2.246 | | | | | | | | | | | |
| 0335 | **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 | | | | | | | | | | | |

## 19 Informations relatives aux expositions renégociées»

| | | | 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 2.115 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 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 | | | |
| | | | | | 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 | | | | |
| | | | 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 | Instruments avec modifications de conditions | Refinancement | dont: sûretés reçues pour les expositions performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | | dont: Garanties financières reçues pour les expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | | |
| | | | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0175 | 0180 | 0185 |
| | | Références | Annexe V, Partie 2, 267 | Annexe V, Partie 2, 267 | Annexe V, Partie 2, 267 | CRR art 47 bis (1), Annexe V, Partie 2, 240, 267 | CRR art 47 bis (1), Annexe V, Partie 2, 244, 267 | Annexe V, Partie 2, 268 | Annexe V, Partie 2, 268 | Annexe V, Partie 2, 268 | Annexe V, Partie 2, 268 |
| 0005 | **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 3(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 3(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) | | | | | | | | | |
| 0201 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE OBLIGATOIREMENT À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DES AUTRES ÉLÉMENTS DU RÉSULTAT GLOBAL OU DU COMPTE DE CAPITAUX PROPRES – 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 3(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) | | | | | | | | | |
| 0231 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE EN CRÉANCES EVALUÉS OBLIGATOIREMENT À LA JUSTE VALEUR PAR LE BIAIS DU RÉSULTAT OU DU COMPTE DE CAPITAUX PROPRES, ET NON SOUMIS À DÉPRÉCIATION** | Annexe V, Partie 2.249 | | | | | | | | | |
| 0330 | **INSTRUMENTS DE CAPITAUX PROPRE QUE DE NÉGOCIATION OU DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION** | Annexe V, Partie 2.248 | | | | | | | | | |
| 0335 | **INSTRUMENTS DE CAPITAUX PROPRES 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 | | | | | | | | | |

5) L'annexe V est remplacée par le texte suivant:

«*ANNEXE V*

« **Points de données FINREP » selon les référentiels comptables nationaux**

| MODÈLES FINREP POUR RÉFÉRENTIELS COMPTABLES NATIONAUX | | |
|---|---|---|
| **NUMÉRO DE MODÈLE** | **CODE DE MODÈLE** | **NOM DU MODÈLE OU DU GROUPE DE MODÈLES** |
| | | **PARTIE 1 [FRÉQUENCE TRIMESTRIELLE]** |
| | | **Bilan [État de la situation financière]** |
| 1.1 | F 01.01 | Bilan: actifs |
| 1.2 | F 01.02 | Bilan: passifs |
| 1.3 | F 01.03 | Bilan: capitaux propres |
| 2 | F 02.00 | **État du résultat net** |
| 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** |
| | | **Ventilation des passifs financiers** |
| 8,1 | F 08.01 | Ventilation des passifs financiers par produit et par secteur de la contrepartie |
| 8,2 | F 08.02 | Passifs financiers subordonnés |
| 10 | F 10.00 | **Dérivés – Négociation et couverture économique** |
| | | **Comptabilité de couverture** |
| 11,2 | F 11.02 | Dérivés - Comptabilité de couverture selon référentiel comptable national: Ventilation par type de risque |
| | | **Informations relatives aux expositions performantes et non performantes** |
| 18 | F 18.00 | Informations relatives aux expositions performantes et non performantes |
| 19 | F 19.00 | **Expositions renégociées** |

CODE COULEUR DANS LES MODÈLES:

| | |
|---|---|
| | Parties pour les déclarants en vertu du référentiel comptable national |
| | Cellule à ne pas soumettre pour les établissements déclarants soumis au référentiel comptable correspondant |
| | Point de données à soumettre |

# 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. Annexe A* | | |
| 0060 | Dérivés | | *IFRS 9. Annexe 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 ACTIFS** | *BAD art 4 Actifs* | *IAS 1.9(a), IG 6* | | |

## 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. Annexe 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, Annexe 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'impôt différé | *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 passifs** | *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 PASSIFS** | | *IAS 1.9(b); IG 6* | | |

## 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 | **Capital** | 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. Annexe 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) | IFRS 7.20(c) | 22 | |
| 0210 | **(Charges d'honoraires et de commissions)** | BAD art 27. Présentation verticale(5) | IFRS 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 Annexe 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. Annexe 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. Annexe 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)* | | |

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 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 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(c)* | | | | | | | |
| **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)* | | | | | | | |

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 compatibles IFRS | Valeur comptable *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 Annexe 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, 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 | *Mises en pension* | *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 | *Mises en pension* | *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, 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 | *Mises en pension* | *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 | *Mises en pension* | *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 | *Mises en pension* | *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 | *Mises en pension* | *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 compatibles 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* | | | |

## 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 | 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. Annexe A | | | | | | | | |
| 0300 | dont: de gré à gré - établissements de crédi | 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 finan | 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

### 11.2 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 la 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)* | | | | | | | | | | |
| 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 | **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)* | | | | | | | | | | |

# 18 Informations relatives aux expositions performantes et non performantes

## 18.0 Informations relatives aux expositions performantes et non performantes

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Valeur comptable brute / Montant nominal | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Performantes | | | | | | | Non performantes | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Pas en souffrance ou en souffrance <= 30 jours | En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Instruments sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | Dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | 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 | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | dont: en défaut | dont: Instruments dépréciés (Stade 3) | dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | dont: dépréciées |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0055 | 0056 | 0057 | 0058 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0101 | 0102 | 0106 | 0107 | 0109 | 0110 | 0121 | 0900 | 0122 |
| | | BAD art 13(2); Annexe V. Partie 2.2, 3 | Annexe V. Partie 2.2, 3 | Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.1 16, 221 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Annexe V. Partie 2. 237(d) | IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c) | IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V. Partie 2.215, 237(e) | CRR art 47 bis (3); Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239 | 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 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c) | CRR art 178; Annexe V. Partie 2.237(b) | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Annexe A; Annexe V. Partie 2.237(a) | IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V. Partie 2.215, 237(e) | |
| | | | | Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.1 16, 221 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | | | | CRR art 47 bis (3); Annexe V. Partie 2. 213-216 | 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 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | | CRR art 178; Annexe V. Partie 2.237(b) | | | CRR art 4(1)(95); Annexe V. Partie 2.237(a) |
| 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | Etablissements 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 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Etablissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | 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, 234i (a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (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, 234i (a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Crédits à la consommation | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AU COÛT OU AU COÛT AMORTI** | Annexe V. Partie 2.233(a) | Annexe V. Partie 2.233(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Titres de créance** | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0184 | Etablissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0191 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0192 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0193 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0194 | Etablissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0195 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0196 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | dont: Petites et moyennes entreprises | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0197 | Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0913 | dont: Crédits à la consommation | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **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 2.233(b) | Annexe V. Partie 2.233(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0211 | **Titres de créance** | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0212 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0213 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0214 | Etablissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0215 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0216 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0221 | **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0222 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0223 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0224 | Etablissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0225 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0226 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | dont: Petites et moyennes entreprises | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0923 | dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0227 | Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0933 | dont: Crédits à la consommation | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE ÉVALUÉS EN LOCON 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 2.233(c), 234 | Annexe V. Partie 2.233(c), 234 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OU DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION** | Annexe V. Partie 2.217 | Annexe V. Partie 2.217 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0335 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE** | | Annexe V. Partie 2.220 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Valeur comptable brute / Montant nominal | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Performantes | | | | | | | Non performantes | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Pas en souffrance ou en souffrance <= 30 jours | En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Instruments sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | Dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | Paiement impayable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | 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 | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade 2) | dont: en défaut | dont: Instruments dépréciés (Stade 3) | dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | dont: dépréciées |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0055 | 0056 | 0057 | 0058 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0101 | 0102 | 0106 | 0107 | 0109 | 0110 | 0121 | 0900 | 0122 |
| | | | | Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.118, 221 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Annexe V. Partie 2. 237(d) | IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c) | IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V. Partie 2.215, 237(a) | CRR art 47 bis (3); Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239 | 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 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c) | CRR art 178; Annexe V. Partie 2.237(b) | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Annexe A; Annexe V. Partie 2.237(a) | IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V. Partie 2.215, 237(a) | |
| | | | | Annexe V. Partie 1.34, Partie 2.118, 221 | Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | Annexe V. Partie 2. 222, 235 | | | | CRR art 47 bis (3); Annexe V. Partie 2. 213-216, 223-239 | 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 | Annexe V. Partie 2. 222, 235-236 | | CRR art 178; Annexe V. Partie 2.237(b) | | | CRR art 4(1)(95); Annexe V. Partie 2.237(a) |
| 0340 | **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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | **Garanties financières données** | CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.113, 114 | IFRS 9 Annexe A; CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | **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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | **EXPOSITIONS DE HORS BILAN** | Annexe V. Partie 2.217 | Annexe V. Partie 2.217 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

# 18 Informations relatives aux expositions performantes et non performantes

## 18.0 Informations relatives aux expositions performantes et non performantes

| | | | 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 - Dépréciations cumulées et provisions | | | | | Expositions non performantes – Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | | | | | | | | Sûretés reçues et garanties financières reçues | | | |
| | | | | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Instruments sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade | dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | 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 | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non | dont: Instruments dépréciés (Stade 3) | dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | Sûretés reçues pour les expositions performantes | Sûretés reçues pour les expositions non performantes | Garanties financières reçues pour les expositions performantes | Garanties financières reçues pour les expositions non performantes |
| | | | 0130 | 0140 | 0910 | 0141 | 0142 | 0143 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0191 | 0192 | 0196 | 0197 | 0950 | 0951 | 0952 | 0201 | 0200 | 0205 | 0210 |
| | | | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235, 237(f)* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Annexe V. Partie 2. 237(d)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V. Partie 2.215. 237(e)* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Annexe A; Annexe V. Partie 2.237(a)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V. Partie 2.215. 237(e)* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* |
| | | *Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235* | | | | *Annexe V. Partie 2. 238* | | | | | | | | | | | | | | |
| 0005 | **Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | *BAD art 13(2); 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, 234i (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, 234i (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AU COÛT OU AU COÛT AMORTI** | *Annexe V. Partie 2.233(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, 234i (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, 234i (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0913 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **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 2.233(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, 234i (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, 234i (a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0933 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **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 2.233(c), 234* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OU DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION** | *Annexe V. Partie 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0335 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | 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 - Dépréciations cumulées et provisions | | | | | Expositions non performantes – Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | | | | | | | | Sûretés reçues et garanties financières reçues | | | |
| | | | | | dont: En souffrance > 30 jours <= 90 jours | dont: Instruments sans augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale (Stade 1) | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non dépréciés (Stade | dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | | Paiement improbable mais pas en souffrance ou en souffrance < = 90 jours | 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 | dont: Instruments présentant une augmentation importante du risque de crédit depuis la comptabilisation initiale, mais non | dont: Instruments dépréciés (Stade 3) | dont: actifs financiers dépréciés dès leur acquisition ou leur création | Sûretés reçues pour les expositions performantes | Sûretés reçues pour les expositions non performantes | Garanties financières reçues pour les expositions performantes | Garanties financières reçues pour les expositions non performantes |
| | | | 0130 | 0140 | 0910 | 0141 | 0142 | 0143 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0191 | 0192 | 0196 | 0197 | 0950 | 0951 | 0952 | 0201 | 0200 | 0205 | 0210 |
| | | | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235, 237(f)* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Annexe V. Partie 2. 237(d)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V. Partie 2.215, 237(e)* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Annexe V. Partie 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Annexe A; Annexe V. Partie 2.237(a)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Annexe V. Partie 2.215, 237(e)* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* |
| | | ***Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD*** | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 222, 235* | | | | *Annexe V. Partie 2. 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | *Annexe V. Partie 2. 236, 238* | | | | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* | *Annexe V. Partie 2. 239* |
| 0340 | **Engagements de prêt donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(a), Partie 2.112, 113* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e);* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | **Garanties financières données** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(f), Partie 2.112, 114* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e);* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | **Autres engagements donnés** | *CRR Annexe I; Annexe V. Partie 1.44(g), Partie 2.112, 115* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | Banques centrales | *Annexe V. Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | Administrations publiques | *Annexe V. Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | Établissements de crédit | *Annexe V. Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | Autres entreprises financières | *Annexe V. Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | Entreprises non financières | *Annexe V. Partie 1.42(e);* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Ménages | *Annexe V. Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | **EXPOSITIONS DE HORS BILAN** | *Annexe V. Partie 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## 19. Informations relatives aux expositions renégociées

| | Références pour référentiels comptables nationaux fondés sur la BAD | Références pour référentiels comptables nationaux compatibles IFRS | Valeur comptable brute / Montant nominal des expositions faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Expositions performantes faisant l'objet de mesures de renégociatio | | | | Expositions non performantes faisant l'objet de mesures de renégociation | | | | | |
| | | | | | 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 avant mesures de renégociation |
| | 0010 | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| | CRR art 47 ter (1), (2); Annexe V. Partie 1.34, Partie 2 118, 240-245, 251-258 | | CRR art 47 ter (1), (2); Annexe V. Partie 1.34, Partie 2 118, 240-245, 251-258 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-261 | CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2.240, 266 | CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2. 240, 244, 265-266 | 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, 265-266 | CRR art 178; Annexe V. Partie 2.264(b) | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Annexe A; Annexe V. Partie 2.264(a) | CRR art 47 ter (2), c); Annexe V. Partie 2. 231, 263 |
| | | | CRR art 47 ter (1), (2); Annexe V. Partie 1.34, Partie 2 118, 240-245, 251-255 | Annexe V. Partie 2. 256, 259-261 | CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2.240, 266 | CRR art 47 ter (1); Annexe V. Partie 2. 240, 265-266 | 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, 265-266 | CRR art 178; Annexe V. Partie 2.264(b) | CRR art 4(1)(95); Annexe V. Partie 2.264(a) | CRR art 47 ter (2), c); Annexe V. Partie 2. 231, 263 |
| **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 | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance** | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | |
| Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | |
| Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| dont: Petites et moyennes entreprises | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | |
| dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | | | | | | | | | | | |
| Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | |
| dont: Crédits à la consommation | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | | | | | | | | | | | |
| **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AU COÛT OU AU COÛT AMORTI** | Annexe V. Partie 2.249(a) | Annexe V. Partie 2.249(a) | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance** | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | |
| Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | |
| Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| dont: Petites et moyennes entreprises | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | |
| dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | | | | | | | | | | | |
| Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | |
| dont: Crédits à la consommation | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | | | | | | | | | | | |
| **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) | Annexe V. Partie 2.249(b) | | | | | | | | | | | |
| **Titres de créance** | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | Annexe V. Partie 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | |
| Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| **Prêts et avances** | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | Annexe V. Partie 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | |
| Banques centrales | Annexe V. Partie 1.42(a) | Annexe V. Partie 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| Administrations publiques | Annexe V. Partie 1.42(b) | Annexe V. Partie 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| Établissements de crédit | Annexe V. Partie 1.42(c) | Annexe V. Partie 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| Autres entreprises financières | Annexe V. Partie 1.42(d) | Annexe V. Partie 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| Entreprises non financières | Annexe V. Partie 1.42(e); | Annexe V. Partie 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| dont: Petites et moyennes entreprises | PME Art 1 2(a) | PME Art 1 2(a) | | | | | | | | | | | |
| dont: prêts garantis par des biens immobiliers commerciaux | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | Annexe V. Partie 2.86(a), 87, 234i (a) | | | | | | | | | | | |
| Ménages | Annexe V. Partie 1.42(f) | Annexe V. Partie 1.42(f) | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | | | |
| dont: Crédits à la consommation | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | Annexe V. Partie 2.88(a), 234i (b) | | | | | | | | | | | |
| **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 | | | | | | | | | | | |
| **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OU DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION** | Annexe V. Partie 2.246 | Annexe V. Partie 2.246 | | | | | | | | | | | |
| **INSTRUMENTS DE CRÉANCE DÉTENUS EN VUE DE LA VENTE** | | Annexe V. Partie 2.247 | | | | | | | | | | | |
| **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 2.102-105, 113, 116, 246 | | | | | | | | | | | |

19. **Informations relatives aux expositions renégociées**»

| | | | | Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | | | | Montant maximal de sûreté ou de garantie pouvant être prise en considération *Annexe V, Partie 2.135* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 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 | | | |
| | | | | Expositions performantes faisant l'objet de mesures de renégociation – Dépréciations cumulées, variations négatives cumulées de la juste valeur dues au risque de crédit et provisions | | Instruments avec reconfigurations de 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 | |
| | | | | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0175 | 0180 | 0185 |
| | | | *Références pour «fonctions comptables nationales compatibles IFRS* | *Annexe V, Partie 2, 207* | *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, 269* | *Annexe V, Partie 2, 269* |
| | | *Références pour «fonctions comptables nationales» fondés sur le BAD* | | *Annexe V, Partie 2, 207* | *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, 267* | *Annexe V, Partie 2, 268* | *Annexe V, Partie 2, 268* | *Annexe V, Partie 2, 269* | *Annexe V, Partie 2, 269* |
| 0005 | **Comptes à vue auprès de banques centrales et autres dépôts à vue** | *BAD art (321); Annexe V, Partie 2.2, 3* | *Annexe V, Partie 2.2, 3* | | | | | | | | | |
| 0010 | **Titres de créance** | *Annexe V, Partie 1.31, 46(b)* | *Annexe V, Partie 1.31, 46(b)* | | | | | | | | | |
| 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 | **Prêts et avances** | *Annexe V, Partie 1.32, 46(a)* | *Annexe V, Partie 1.32, 46(a)* | | | | | | | | | |
| 0080 | Banques centrales | *Annexe V, Partie 1.42(a)* | *Annexe V, Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0090 | Administrations publiques | *Annexe V, Partie 1.42(b)* | *Annexe V, Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0100 | Établissements de crédit | *Annexe V, Partie 1.42(c)* | *Annexe V, Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0110 | Autres entreprises financières | *Annexe V, Partie 1.42(d)* | *Annexe V, Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0120 | Entreprises non financières | *Annexe V, Partie 1.42(e)* | *Annexe V, Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0130 | 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 2.86(a), 234 (b)* | *Annexe V, Partie 2.86(a), 234 (b)* | | | | | | | | | |
| 0180 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AU COÛT OU AU COÛT AMORTI** | *Annexe V, Partie 2.249(a)* | *Annexe V, Partie 2.249(a)* | | | | | | | | | |
| 0181 | **Titres de créance** | *Annexe V, Partie 1.31, 46(b)* | *Annexe V, Partie 1.31, 46(b)* | | | | | | | | | |
| 0182 | Banques centrales | *Annexe V, Partie 1.42(a)* | *Annexe V, Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0183 | Administrations publiques | *Annexe V, Partie 1.42(b)* | *Annexe V, Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0184 | Établissements de crédit | *Annexe V, Partie 1.42(c)* | *Annexe V, Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0185 | Autres entreprises financières | *Annexe V, Partie 1.42(d)* | *Annexe V, Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0186 | Entreprises non financières | *Annexe V, Partie 1.42(e)* | *Annexe V, Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0191 | **Prêts et avances** | *Annexe V, Partie 1.32, 46(a)* | *Annexe V, Partie 1.32, 46(a)* | | | | | | | | | |
| 0192 | Banques centrales | *Annexe V, Partie 1.42(a)* | *Annexe V, Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0193 | Administrations publiques | *Annexe V, Partie 1.42(b)* | *Annexe V, Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0194 | Établissements de crédit | *Annexe V, Partie 1.42(c)* | *Annexe V, Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0195 | Autres entreprises financières | *Annexe V, Partie 1.42(d)* | *Annexe V, Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0196 | Entreprises non financières | *Annexe V, Partie 1.42(e)* | *Annexe V, Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0960 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1 2(a)* | *PME Art 1 2(a)* | | | | | | | | | |
| 0963 | 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)* | | | | | | | | | |
| 0197 | Ménages | *Annexe V, Partie 1.42(f)* | *Annexe V, Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | |
| 0910 | 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)* | | | | | | | | | |
| 0913 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V, Partie 2.86(a), 234 (b)* | *Annexe V, Partie 2.86(a), 234 (b)* | | | | | | | | | |
| 0201 | **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)* | *Annexe V, Partie 2.249(b)* | | | | | | | | | |
| 0211 | **Titres de créance** | *Annexe V, Partie 1.31, 46(b)* | *Annexe V, Partie 1.31, 46(b)* | | | | | | | | | |
| 0212 | Banques centrales | *Annexe V, Partie 1.42(a)* | *Annexe V, Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0213 | Administrations publiques | *Annexe V, Partie 1.42(b)* | *Annexe V, Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0214 | Établissements de crédit | *Annexe V, Partie 1.42(c)* | *Annexe V, Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0215 | Autres entreprises financières | *Annexe V, Partie 1.42(d)* | *Annexe V, Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0216 | Entreprises non financières | *Annexe V, Partie 1.42(e)* | *Annexe V, Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0221 | **Prêts et avances** | *Annexe V, Partie 1.32, 46(a)* | *Annexe V, Partie 1.32, 46(a)* | | | | | | | | | |
| 0222 | Banques centrales | *Annexe V, Partie 1.42(a)* | *Annexe V, Partie 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0223 | Administrations publiques | *Annexe V, Partie 1.42(b)* | *Annexe V, Partie 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0224 | Établissements de crédit | *Annexe V, Partie 1.42(c)* | *Annexe V, Partie 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0225 | Autres entreprises financières | *Annexe V, Partie 1.42(d)* | *Annexe V, Partie 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0226 | Entreprises non financières | *Annexe V, Partie 1.42(e)* | *Annexe V, Partie 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0920 | dont: Petites et moyennes entreprises | *PME Art 1 2(a)* | *PME Art 1 2(a)* | | | | | | | | | |
| 0963 | 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)* | | | | | | | | | |
| 0227 | Ménages | *Annexe V, Partie 1.42(f)* | *Annexe V, Partie 1.42(f)* | | | | | | | | | |
| 0930 | 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)* | | | | | | | | | |
| 0933 | dont: Crédits à la consommation | *Annexe V, Partie 2.86(a), 234 (b)* | *Annexe V, Partie 2.86(a), 234 (b)* | | | | | | | | | |
| 0231 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE OBLIGATOIREMENT ÉVALUÉS 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* | | | | | | | | | |
| 0235 | **INSTRUMENTS DE CRÉANCE AUTRES QUE DE NÉGOCIATION OU DÉTENUS À DES FINS DE NÉGOCIATION** | *Annexe V, Partie 2.246* | *Annexe V, Partie 2.246* | | | | | | | | | |
| 0335 | **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 1.46(j), Partie 2.112, 113, 190* | *CRR Annexe I; Annexe V, Partie 1.46(j), Partie 2.102-105, 115, 176, 190* | | | | | | | | | |