**BNB**

**COMPTES ANNUELS :**

**modèle complet pour établissements de crédit,**

**entreprises d'investissement et sociétés de gestion**

**d'organismes de placement collectif**

**en milliers d'euros (EUR)**

**(à l'exclusion du bilan social, à exprimer en euros)**

Des informations concernant le dépôt des comptes annuels et consolidés sont disponibles sur le site Internet de la Centrale des bilans: www.centraledesbilans.be

SOMMAIRE

Le présent dossier comprend :

1. Le modèle complet des comptes annuels pour établissements de crédit, entreprises d'investissement et sociétés de gestion d'organismes de placement collectif (également dénommés "établissements"), comprenant entre autres :

. les éléments d'identification de l'entreprise, avec la liste complète des administrateurs, gérants et commissaires (section C-ét 1.1);

. l'identité des experts-comptables externes, des réviseurs, des comptables agréés ou des comptables-fiscalistes agréés auxquels une mission concernant les comptes annuels a été confiée (section C‑ét 1.2) ;

. le bilan et postes hors bilan (sections C-ét 2.1, C-ét 2.2 et C-ét 2.3) ;

. le compte de résultats (section C-ét 3) ;

. le tableau des affectations et prélèvements (section C-ét 4) ;

. l'annexe (section C-ét 5) ;

. le bilan social (section C-ét 6).

2. Un rappel des informations complémentaires non normalisées à fournir. Les pages concernées ne sont pas numérotées en sections puisqu'elles ne sont pas destinées à être déposées.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **10** |  |  |  | **9** | **EUR** |  |  |
| NAT. | Date du dépôt | N° | P. | E. | D. |  | C-ét 1.1 |

**COMPTES ANNUELS EN milliers d'EUROS**

Dénomination :

Forme juridique :

Adresse : N° : Bte :

Code postal : Commune :

Pays :

Registre des personnes morales (RPM) - Tribunal de l’entreprise de

Adresse Internet[[1]](#footnote-1)\* : http://www.

|  |  |
| --- | --- |
| Numéro d'entreprise |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Date | / / | du dépôt de l'acte constitutif OU du document le plus récent mentionnant la date de |
| publication des actes constitutif et modificatif(s) des statuts. | | |

|  |  |
| --- | --- |
| COMPTES ANNUELS approuvés par l'assemblée générale du | / / |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| et relatifs à l'exercice couvrant la période du | / / | au | / / |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Exercice précédent du | / / | au | / / |

Les montants relatifs à l'exercice précédent **sont / ne sont pas**[[2]](#footnote-2)\*\* identiques à ceux publiés antérieurement

LISTE COMPLETE avec nom, prénoms, profession, domicile (adresse, numéro, code postal et commune) et fonction au sein de l'entreprise des ADMINISTRATEURS, GERANTS ET COMMISSAIRES

Documents joints aux présents comptes annuels :

Nombre total de pages déposées : ....................... Numéros des sections du document normalisé non déposées parce que sans objet :

Signature Signature

(nom et qualité) (nom et qualité)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 1.1 |

Liste DES Administrateurs, gérants ET commissaires (suite de la page précédente)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 1.2 |

**DECLARATION CONCERNANT UNE MISSION DE VERIFICATION OU DE REDRESSEMENT COMPLEMENTAIRE**

L'organe de gestion déclare qu'aucune mission de vérification ou de redressement n'a été confiée à une personne qui n'y est pas autorisée par la loi, en application des articles 34 et 37 de la loi du 22 avril 1999 relative aux professions comptables et fiscales.

Les comptes annuels **ont / n'ont pas**[[3]](#footnote-3) été vérifiés ou corrigés par un expert-comptable externe, par un réviseur d'entreprises qui n'est pas le commissaire.

Dans l'affirmative, sont mentionnés dans le tableau ci-dessous : les nom, prénoms, profession et domicile; le numéro de membre auprès de son institut et la nature de la mission :

1. La tenue des comptes de l'entreprise[[4]](#footnote-4)\*\*,
2. L’établissement des comptes annuels\*\*,
3. La vérification des comptes annuels et/ou
4. Le redressement des comptes annuels.

Si des missions visées sous A. ou sous B. ont été accomplies par des comptables agréés ou par des comptables-fiscalistes agréés, peuvent être mentionnés ci-après : les nom, prénoms, profession et domicile de chaque comptable agréé ou comptable-fiscaliste agréé et son numéro de membre auprès de l'Institut Professionnel des Comptables et Fiscalistes agréés ainsi que la nature de sa mission.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nom, prénoms, profession, domicile | Numéro de membre | Nature de la mission  (A, B, C et/ou D) |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 2.1 |

**Bilan après répartition**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ann. | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **ACTIF** |  |  |  |  |
| **I.** **Caisse, avoirs auprès des banques centrales et des offices de chèques postaux** |  | 10100 |  |  |
| **II. Effets publics admissibles au refinancement auprès de la banque centrale** |  | 10200 |  |  |
| **III. Créances sur les établissements de crédit** | 5.1 | 10300 |  |  |
| A. A vue |  | 10310 |  |  |
| B. Autres créances (à terme ou à préavis) |  | 10320 |  |  |
| **IV. Créances sur clients** | 5.2 | 10400 |  |  |
| **V. Obligations et autres titres à revenu fixe** | 5.3 | 10500 |  |  |
| A. D'émetteurs publics |  | 10510 |  |  |
| B. D'autres émetteurs |  | 10520 |  |  |
| **VI. Actions, parts de sociétés et autres titres à revenu variable** | 5.4 | 10600 |  |  |
| **VII. Immobilisations financières** | 5.5 / 5.6.1 | 10700 |  |  |
| A. Participations dans des entreprises liées |  | 10710 |  |  |
| B. Participations dans d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation |  | 10720 |  |  |
| C. Autres actions et parts constituant des immobilisations financières |  | 10730 |  |  |
| D. Créances subordonnées sur des entreprises liées et sur d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation |  | 10740 |  |  |
| **VIII. Frais d'établissement et immobilisations incorporelles** | 5.7 | 10800 |  |  |
| **IX. Immobilisations corporelles** | 5.8 | 10900 |  |  |
| **X. Actions propres** |  | 11000 |  |  |
| **XI. Autres actifs** | 5.9 | 11100 |  |  |
| **XII. Comptes de régularisation** | 5.10 | 11200 |  |  |
| **TOTAL DE L'ACTIF** |  | 19900 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 2.2 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ann. | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **PASSIF** |  |  |  |  |
| **Fonds de tiers** |  | 201/208 |  |  |
| **I. Dettes envers des établissements de crédit** | 5.11 | 20100 |  |  |
| A. A vue |  | 20110 |  |  |
| B. Dettes résultant de mobilisation par réescompte d'effets commerciaux |  | 20120 |  |  |
| C. Autres dettes à terme ou à préavis |  | 20130 |  |  |
| **II. Dettes envers la clientèle** | 5.12 | 20200 |  |  |
| A. Dépôts d'épargne |  | 20210 |  |  |
| B. Autres dettes |  | 20220 |  |  |
| 1. A vue |  | 20221 |  |  |
| 2. A terme ou à préavis |  | 20222 |  |  |
| 3. Résultant de mobilisation par réescompte d'effets commerciaux |  | 20223 |  |  |
| **III. Dettes représentées par un titre** | 5.13 | 20300 |  |  |
| A. Bons et obligations en circulation |  | 20310 |  |  |
| B. Autres |  | 20320 |  |  |
| **IV. Autres dettes** | 5.14 | 20400 |  |  |
| **V. Comptes de régularisation** | 5.15 | 20500 |  |  |
| **VI. Provisions et impôts différés** |  | 20600 |  |  |
| A. Provisions pour risques et charges |  | 20610 |  |  |
| 1. Pensions et obligations similaires |  | 20611 |  |  |
| 2. Impôts |  | 20612 |  |  |
| 3. Autres risques et charges | 5.16 | 20613 |  |  |
| B. Impôts différés |  | 20620 |  |  |
| **VII. Fonds pour risques bancaires généraux** |  | 20700 |  |  |
| **VIII. Dettes subordonnées** | 5.17 | 20800 |  |  |
| **Capitaux propres** |  | 209/213 |  |  |
| **IX. Capital** | 5.18 | 20900 |  |  |
| A. Capital souscrit |  | 20910 |  |  |
| B. Capital non appelé |  | 20920 |  |  |
| **X. Primes d'émission** |  | 21000 |  |  |
| **XI. Plus-values de réévaluation** |  | 21100 |  |  |
| **XII. Réserves** |  | 21200 |  |  |
| A. Réserve légale |  | 21210 |  |  |
| B. Réserves indisponibles |  | 21220 |  |  |
| 1. Pour actions propres |  | 21221 |  |  |
| 2. Autres |  | 21222 |  |  |
| C. Réserves immunisées |  | 21230 |  |  |
| D. Réserves disponibles |  | 21240 |  |  |
| **XIII. Bénéfice (Perte) reporté(e)**  (+)/(-) |  | 21300 |  |  |
| **TOTAL du PASSIF** |  | 29900 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 2.3 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ann. | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **POSTES HORS BILAN** |  |  |  |  |
| **I. Passifs éventuels** | 5.22 | 30100 |  |  |
| A. Acceptations non négociées |  | 30110 |  |  |
| B. Cautions à caractère de substitut de crédit |  | 30120 |  |  |
| C. Autres cautions |  | 30130 |  |  |
| D. Crédits documentaires |  | 30140 |  |  |
| E. Actifs grevés de sûretés réelles pour compte de tiers |  | 30150 |  |  |
| **II. Engagements pouvant donner lieu à un risque de crédit** | 5.22/ 5.24 | 30200 |  |  |
| A. Engagements fermes de mise à disposition de fonds |  | 30210 |  |  |
| B. Engagements du fait d'achats au comptant de valeurs mobilières ou autres valeurs |  | 30220 |  |  |
| C. Marge disponible sur lignes de crédit confirmées |  | 30230 |  |  |
| D. Engagements de prise ferme et de placement de valeurs mobilières |  | 30240 |  |  |
| E. Engagements de rachat résultant de cessions rétrocessions imparfaites |  | 30250 |  |  |
| **III. Valeurs confiées à l'établissement de crédit** |  | 30300 |  |  |
| A. Valeurs détenues sous statut organisé de fiducie |  | 30310 |  |  |
| B. Dépôts à découvert et assimilés |  | 30320 |  |  |
| **IV. A libérer sur actions et parts de sociétés** |  | 30400 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 3 |

**Compte de résultats (présentation sous forme de liste)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ann. | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **I. Intérêts et produits assimilés** | 5.23 | 40100 |  |  |
| A. Dont : de titres à revenu fixe |  | 40110 |  |  |
| **II. Intérêts et charges assimilées** |  | 40200 |  |  |
| **III. Revenus de titres à revenu variable** | 5.23 | 40300 |  |  |
| A. D'actions, parts de société et autres titres à revenu variable |  | 40310 |  |  |
| B. De participations dans des entreprises liées |  | 40320 |  |  |
| C. De participations dans d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation |  | 40330 |  |  |
| D. D'autres actions et parts de société constituant des immobilisations financières |  | 40340 |  |  |
| **IV. Commissions perçues** | 5.23 | 40400 |  |  |
| A. Courtages et commissions apparentées |  | 40410 |  |  |
| B. Rémunération de services de gestion, de conseil et de conservation |  | 40420 |  |  |
| C. Autres commissions perçues |  | 40430 |  |  |
| **V. Commissions versées** |  | 40500 |  |  |
| **VI. Bénéfice (Perte) provenant d'opérations financières**  (+)/(-) | 5.23 | 40600 |  |  |
| A. Du change et du négoce de titres et autres instruments financiers |  | 40610 |  |  |
| B. De la réalisation de titres de placement |  | 40620 |  |  |
| **VII. Frais généraux administratifs** |  | 40700 |  |  |
| A. Rémunérations, charges sociales et pensions |  | 40710 |  |  |
| B. Autres frais administratifs |  | 40720 |  |  |
| **VIII. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles** |  | 40800 |  |  |
| **IX. Réductions de valeur sur créances et provisions pour les postes "I. Passifs éventuels" et "II. Engagements pouvant donner lieu à un risque de crédit" du hors bilan : dotations (reprises)**  (+)/(-) |  | 40900 |  |  |
| **X. Réductions de valeur sur le portefeuille de placements en obligations, actions et autres titres à revenu fixe ou variable : dotations (reprises)**  (+)/(-) |  | 41000 |  |  |
| **XI. Provisions pour risques et charges autres que ceux visés par les postes « "I. Passifs éventuels" et "II. Engagements pouvant donner lieu à un risque de crédit" du hors bilan : utilisations (reprises)**  (+)/(-) |  | 41100 |  |  |
| **XII. Provisions pour risques et charges autres que ceux visés par les postes "I. Passifs éventuels" et "II. Engagements pouvant donner lieu à un risque de crédit" du hors bilan** |  | 41200 |  |  |
| **XIII. Prélèvement sur le (Dotation au) fonds pour risques bancaires généraux**  (+)/(-) |  | 41300 |  |  |
| **XIV. Autres produits d'exploitation** | 5.23 | 41400 |  |  |
| **XV. Autres charges d'exploitation** | 5.23 | 41500 |  |  |
| **XVI. Bénéfice (Perte) courant(e) avant impôts**  (+)/(-) |  | 41600 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 3 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ann. | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **XVII. Produits exceptionnels** |  | 41700 |  |  |
| A. Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles |  | 41710 |  |  |
| B. Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières |  | 41720 |  |  |
| C. Reprises de provisions pour risques et charges exceptionnels |  | 41730 |  |  |
| D. Plus-values sur réalisation d'actifs immobilisés |  | 41740 |  |  |
| E. Autres produits exceptionnels | 5.25 | 41750 |  |  |
| **XVIII. Charges exceptionnelles** |  | 41800 |  |  |
| A. Amortissements et réductions de valeur exceptionnels sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles |  | 41810 |  |  |
| B. Réductions de valeur sur immobilisations financières |  | 41820 |  |  |
| C. Provisions pour risques et charges exceptionnels :  dotations (utilisations) (+)/(-) |  | 41830 |  |  |
| D. Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés |  | 41840 |  |  |
| E. Autres charges exceptionnelles | 5.25 | 41850 |  |  |
| **XIX. Bénéfice (Perte) de l'exercice avant impôts**  (+)/(-) |  | 41910 |  |  |
| **XIXbis.A. Transfert aux impôts différés** |  | 41921 |  |  |
| **B. Prélèvements sur les impôts différés** |  | 41922 |  |  |
| **XX. Impôts sur le résultat**  (+)/(-) | 5.26 | 42000 |  |  |
| A. Impôts |  | 42010 |  |  |
| B. Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales |  | 42020 |  |  |
| **XXI. Bénéfice (Perte) de l'exercice**  (+)/(-) |  | 42100 |  |  |
| **XXII. Transfert aux (Prélèvements sur les) réserves immunisées**  (+)/(-) |  | 42200 |  |  |
| **XXIII. Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter** (+)/(-) |  | 42300 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 3bis |

**Compte de résultats (présentation sous forme de compte)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ann. | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **frais** |  |  |  |  |
| **II. Intérêts et charges assimilées** |  | 40200 |  |  |
| **V. Commissions versées** |  | 40500 |  |  |
| **VI. Perte provenant d'opérations financières**  (-) |  | 40600 |  |  |
| A. Du change et du négoce de titres et autres instruments financiers (-) |  | 40610 |  |  |
| B. De la réalisation de titres de placement (-) |  | 40620 |  |  |
| **VII. Frais généraux administratifs** |  | 40700 |  |  |
| A. Rémunérations, charges sociales et pensions |  | 40710 |  |  |
| B. Autres frais administratifs |  | 40720 |  |  |
| **VIII. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles** |  | 40800 |  |  |
| **IX. Réductions de valeur sur créances et provisions pour les postes "I. Passifs éventuels" et "II. Engagements pouvant donner lieu à un risque de crédit" du hors bilan**  (-) |  | 40900 |  |  |
| **X. Réductions de valeur sur le portefeuille de placements en obligations, actions et autres titres à revenu fixe ou variable**  (-) |  | 41000 |  |  |
| **XII. Provisions pour risques et charges autres que ceux visés par les postes "I. Passifs éventuels" et "II. Engagements pouvant donner lieu à un risque de crédit" du hors bilan** |  | 41200 |  |  |
| **XIII. Dotation au fonds pour risques bancaires généraux**  (+)/(-) |  | 41300 |  |  |
| **XV. Autres charges d'exploitation** | 5.23 | 41500 |  |  |
| **XVIII. Charges exceptionnelles** |  | 41800 |  |  |
| A. Amortissements et réductions de valeur exceptionnels sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles |  | 41810 |  |  |
| B. Réductions de valeur sur immobilisations financières |  | 41820 |  |  |
| C. Provisions pour risques et charges exceptionnels :  dotations (utilisations) (+)/(-) |  | 41830 |  |  |
| D. Moins-values sur réalisation d'actifs immobilisés |  | 41840 |  |  |
| E. Autres charges exceptionnelles | 5.25 | 41850 |  |  |
| **XIXbis.A. Transfert aux impôts différés** |  | 41921 |  |  |
| **XX.A. Impôts**  (-) | 5.26 | 42010 |  |  |
| **XXI. Bénéfice de l'exercice** |  | 42100 |  |  |
| **XXII. Transfert aux réserves immunisées**  (-) |  | 42200 |  |  |
| **XXIII. Bénéfice de l'exercice à affecter** |  | 42300 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 3bis |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Ann. | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **Produits** |  |  |  |  |
| **I. Intérêts et produits assimilés** | 5.23 | 40100 |  |  |
| A. Dont : de titres à revenu fixe |  | 40110 |  |  |
| **III. Revenus de titres à revenu variable** | 5.23 | 40300 |  |  |
| A. D'actions, parts de société et autres titres à revenu variable |  | 40310 |  |  |
| B. De participations dans des entreprises liées |  | 40320 |  |  |
| C. De participations dans d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation |  | 40330 |  |  |
| D. D'autres actions et parts de société constituant des immobilisations financières |  | 40340 |  |  |
| **IV. Commissions perçues** | 5.23 | 40400 |  |  |
| A. Courtages et commissions apparentées |  | 40410 |  |  |
| B. Rémunération de services de gestion, de conseil et de conservation |  | 40420 |  |  |
| C. Autres commissions perçues |  | 40430 |  |  |
| **VI. Bénéfice provenant d'opérations financières** | 5.23 | 40600 |  |  |
| A. Du change et du négoce de titres et autres instruments financiers |  | 40610 |  |  |
| B. De la réalisation de titres de placement |  | 40620 |  |  |
| **IX. Reprises de réductions de valeur sur créances et reprises de provisions pour les postes "I. Passifs éventuels" et "II. Engagements pouvant donner lieu à un risque de crédit" du hors bilan** |  | 40900 |  |  |
| **X. Reprises de réductions de valeur sur le portefeuille de placements en obligations, actions et autres titres à revenu fixe ou variable** |  | 41000 |  |  |
| **XI. Utilisations et reprises de provisions pour risques et charges autres que ceux visés par les postes "I. Passifs éventuels" et "II. Engagements pouvant donner lieu à un risque de crédit" du hors bilan** |  | 41100 |  |  |
| **XIII. Prélèvement sur le fonds pour risques bancaires généraux** |  | 41300 |  |  |
| **XIV. Autres produits d'exploitation** | 5.23 | 41400 |  |  |
| **XVII. Produits exceptionnels** |  | 41700 |  |  |
| A. Reprises d'amortissements et de réductions de valeur sur immobilisations incorporelles et corporelles |  | 41710 |  |  |
| B. Reprises de réductions de valeur sur immobilisations financières |  | 41720 |  |  |
| C. Reprises de provisions pour risques et charges exceptionnels |  | 41730 |  |  |
| D. Plus-values sur réalisation d'actifs immobilisés |  | 41740 |  |  |
| E. Autres produits exceptionnels | 5.25 | 41750 |  |  |
| **XIXbis.B. Prélèvements sur les impôts différés** |  | 41922 |  |  |
| **XX.B. Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales** | 5.26 | 42020 |  |  |
| **XXI. Perte de l'exercice** |  | 42100 |  |  |
| **XXII. Prélèvements sur les réserves immunisées** |  | 42200 |  |  |
| **XXIII. Perte de l'exercice à affecter** |  | 42300 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 4 |

**Affectations et prélèvements**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **A. Bénéfice (Perte) à affecter**  (+)/(-) | 49100 |  |  |
| 1. Bénéfice (Perte) de l'exercice à affecter (+)/(-) | (42300) |  |  |
| 2. Bénéfice (Perte) reporté(e) de l'exercice précédent (+)/(-) | (21300P) |  |  |
| **B. Prélèvements sur les capitaux propres** | 49200 |  |  |
| 1. Sur le capital et les primes d'émission | 49210 |  |  |
| 2. Sur les réserves | 49220 |  |  |
| **C. Affectations aux capitaux propres** | 49300 |  |  |
| 1. Au capital et aux primes d'émission | 49310 |  |  |
| 2. A la réserve légale | 49320 |  |  |
| 3. Aux autres réserves | 49330 |  |  |
| **D. Bénéfice (Perte) à reporter**  (+)/(-) | 49400 |  |  |
| **E. Intervention d'associés dans la perte** | 49500 |  |  |
| **F. Bénéfice à distribuer** | 49600 |  |  |
| 1. Rémunération du capital | 49610 |  |  |
| 2. Administrateurs ou gérants | 49620 |  |  |
| 3. Autres allocataires | 49630 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.1 |

**ANNEXE**

**I. ETAT DES CREANCES SUR LES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (poste III de l'actif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **A. Relevé pour le poste dans son ensemble** | (10300) |  |  |
| **1. Créances sur les entreprises liées** | 50101 |  |  |
| **2. Créances sur d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation** | 50102 |  |  |
| **3. Créances subordonnées** | 50103 |  |  |
| **B. Relevé des autres créances (à terme ou à préavis)** | (10320) |  |  |
| **1. Effets admissibles au refinancement auprès de la banque centrale du ou des pays d'implantation de l’établissement de crédit** | 50104 |  |  |
| **2. Ventilation des autres créances (à terme ou à préavis) selon leur durée résiduelle** |  |  |  |
| a. Trois mois maximum | 50105 |  |  |
| b. Plus de trois mois à un an maximum | 50106 |  |  |
| c. Plus d'un an à cinq ans maximum | 50107 |  |  |
| d. Plus de cinq ans | 50108 |  |  |
| e. A durée indéterminée | 50109 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.2 |

**II. ETAT DES CREANCES SUR LA CLIENTELE (poste IV de l'actif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **1. Créances sur les entreprises liées** | 50201 |  |  |
| **2. Créances sur d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation** | 50202 |  |  |
| **3. Créances subordonnées** | 50203 |  |  |
| **4. Effets admissibles au refinancement auprès de la banque centrale du ou des pays d'implantation de l’établissement de crédit** | 50204 |  |  |
| **5. Ventilation des créances sur la clientèle selon leur durée résiduelle** |  |  |  |
| a. Trois mois maximum | 50205 |  |  |
| b. Plus de trois mois à un an maximum | 50206 |  |  |
| c. Plus d'un an à cinq ans maximum | 50207 |  |  |
| d. Plus de cinq ans | 50208 |  |  |
| e. A durée indéterminée | 50209 |  |  |
| **6. Ventilation des créances sur la clientèle selon la nature des débiteurs** |  |  |  |
| a. Créances sur les pouvoirs publics | 50210 |  |  |
| b. Créances sur les particuliers | 50211 |  |  |
| c. Créances sur les entreprises | 50212 |  |  |
| **7. Ventilation des créances sur la clientèle selon leur nature** |  |  |  |
| a. Effets commerciaux (y compris acceptations propres) | 50213 |  |  |
| b. Créances résultant de la location-financement et créances similaires | 50214 |  |  |
| c. Prêts à taux de chargement forfaitaire | 50215 |  |  |
| d. Prêts hypothécaires | 50216 |  |  |
| e. Autres prêts à terme à plus d'un an | 50217 |  |  |
| f. Autres créances | 50218 |  |  |
| **8. Ventilation géographique des créances sur la clientèle** |  |  |  |
| a. Origine belge | 50219 |  |  |
| b. Origine étrangère | 50220 |  |  |
| **9. Données analytiques relatives aux prêts hypothécaires avec reconstitution auprès de l'établissement ou assortis de contrats d'assurance-vie et de capitalisation** |  |  |  |
| a. Capitaux initialement prêtés | 50221 |  |  |
| b. Fonds de reconstitution et réserves mathématiques se rapportant à ces prêts | 50222 |  |  |
| c. Encours net de ces prêts (a - b) | 50223 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.3.1 |

**III. ETAT DES OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES A REVENU FIXE (poste V de l'actif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **A. Relevé général** | (10500) |  |  |
| **1. Obligations et titres émis par des entreprises liées** | 50301 |  |  |
| **2. Obligations et titres émis par d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation** | 50302 |  |  |
| **3. Obligations et titres représentant des créances subordonnées** | 50303 |  |  |
| **4. Ventilation géographique des créances** |  |  |  |
| a. Emetteurs publics belges | 50304 |  |  |
| b. Emetteurs publics étrangers | 50305 |  |  |
| c. Emetteurs belges autres que publics | 50306 |  |  |
| d. Emetteurs étrangers autres que publics | 50307 |  |  |
| **5. Cotations** |  |  |  |
| a. Valeur comptable des titres cotés | 50308 |  |  |
| b. Valeur de marché des titres cotés | 50309 |  |  |
| c. Valeur comptable des titres non cotés | 50310 |  |  |
| **6. Durées** |  |  |  |
| a. Durée résiduelle d'un an maximum | 50311 |  |  |
| b. Durée résiduelle supérieure à un an | 50312 |  |  |
| **7. Ventilation selon que les titres font partie** |  |  |  |
| a. Du portefeuille commercial | 50313 |  |  |
| b. Du portefeuille de placements | 50314 |  |  |
| **8. Pour le portefeuille commercial** |  |  |  |
| a. La différence positive entre la valeur de marché et la valeur d’acquisition des titres évalués à la valeur de marché | 50315 |  |  |
| b. La différence positive entre la valeur de marché et la valeur comptable des titres évalués par application de l'article 35ter, § 2, alinéa 2 | 50316 |  |  |
| **9. Pour le portefeuille de placements** |  |  |  |
| a. La différence positive de l'ensemble des titres dont la valeur de remboursement est supérieure à leur valeur comptable | 50317 |  |  |
| b. La différence négative de l'ensemble des titres dont la valeur de remboursement est inférieure à leur valeur comptable | 50318 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.3.2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **B. Relevé détaillé de la valeur comptable du portefeuille de placements obligations et autres titres à revenu fixe** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50323P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50319 |  |  |
| a. Acquisitions | 50320 |  |  |
| b. Cessions | 50321 |  |  |
| c. Ajustements effectués par application de l'article 35ter, § 4 et 5 (+)/(-) | 50322 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50323 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Transferts entre portefeuilles** |  |  |  |
| a. Transferts du portefeuille de placements au portefeuille commercial | 50324 |  |  |
| b. Transferts du portefeuille commercial au portefeuille de placements | 50325 |  |  |
| c. Impact sur le résultat | 50326 |  |  |
|  |  |  |  |
| **5. Réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50332P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **6. Mutations de l'exercice** | 50327 |  |  |
| a. Actées | 50328 |  |  |
| b. Reprises car excédentaires | 50329 |  |  |
| c. Annulées | 50330 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50331 |  |  |
| **7. Réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50332 |  |  |
|  |  |  |  |
| **8. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | (50314) |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.3.3 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **IIIbis. Prêts citoyens thématiques** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Montant total des fonds collectés** | 50340 |  |  |
| a. sous forme de bons de caisse et de dépôts à termes (art. 4) | 50341 |  |  |
| b. au moyen de prêts interbancaires (art. 6) | 50342 |  |  |
| **2. Affectation des fonds collectés** | 50350 |  |  |
| a. Prêts citoyens accordés | 50351 |  |  |
| b. Investissements réalisés (art. 11) | 50352 |  |  |
| c. Prêts interbancaires accordés | 50353 |  |  |
| **3. Revenus des investissements (art. 11)** | 50360 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.4.1 |

**IV. Etat des actions, parts et autres titres à revenu variable (poste VI de l'actif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **A. Relevé général** | (10600) |  |  |
| **1. Ventilation géographique des titres** |  |  |  |
| a. Emetteurs belges | 50401 |  |  |
| b. Emetteurs étrangers | 50402 |  |  |
| **2. Cotations** |  |  |  |
| a. Valeur comptable des titres cotés | 50403 |  |  |
| b. Valeur de marché des titres cotés | 50404 |  |  |
| c. Valeur comptable des titres non cotés | 50405 |  |  |
| **3. Ventilation selon que les titres font partie :** |  |  |  |
| a. Du portefeuille commercial | 50406 |  |  |
| b. Du portefeuille de placements | 50407 |  |  |
| **4. Pour le portefeuille commercial** |  |  |  |
| a. La différence positive entre la valeur de marché et la valeur d’acquisition des titres évalués à la valeur de marché | 50408 |  |  |
| b. La différence positive entre la valeur de marché et la valeur comptable des titres évalués par application de l'article 35ter, § 2, alinéa 2 | 50409 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.4.2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **B. Relevé détaillé de la valeur comptable du portefeuille de placements actions, parts et autres titres à revenu variable** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50414P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50410 |  |  |
| a. Acquisitions | 50411 |  |  |
| b. Cessions | 50412 |  |  |
| c. Autres adaptations (+)/(-) | 50413 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50414 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Transferts entre portefeuilles** |  |  |  |
| a. Transferts du portefeuille de placements au portefeuille commercial | 50415 |  |  |
| b. Transferts du portefeuille commercial au portefeuille de placements | 50416 |  |  |
| c. Impact sur le résultat | 50417 |  |  |
|  |  |  |  |
| **5. Réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50423P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **6. Mutations de l'exercice** | 50418 |  |  |
| a. Actées | 50419 |  |  |
| b. Reprises car excédentaires | 50420 |  |  |
| c. Annulées | 50421 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50422 |  |  |
| **7. Réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50423 |  |  |
|  |  |  |  |
| **8. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | (50407) |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.5.1 |

**V. Etat des immobilisations financières (poste VII de l'actif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **A. Relevé général** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Ventilation des immobilisations financières selon le secteur économique** |  |  |  |
| a. Participations dans des entreprises liées qui sont des établissements de crédit | 50501 |  |  |
| b. Participations dans des entreprises liées qui ne sont PAS des établissements de crédit | 50502 |  |  |
| c. Participations dans d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation et qui sont des établissements de crédit | 50503 |  |  |
| d. Participations dans d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation et qui ne sont PAS des établissements de crédit | 50504 |  |  |
| e. Autres actions et parts constituant des immobilisations financières dans des entreprises qui sont des établissements de crédit | 50505 |  |  |
| f. Autres actions et parts constituant des immobilisations financières dans des entreprises qui ne sont PAS des établissements de crédit | 50506 |  |  |
| g.Créances subordonnées sur des entreprises liées qui sont des établissements de crédit | 50507 |  |  |
| h. Créances subordonnées sur des entreprises liées qui ne sont PAS des établissements de crédit | 50508 |  |  |
| i. Créances subordonnées sur d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation et qui sont des établissements de crédit | 50509 |  |  |
| j. Créances subordonnées sur d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation et qui ne sont PAS des établissements de crédit | 50510 |  |  |
|  |  |  |  |
| **2. Cotations** |  |  |  |
| a. Participations dans des entreprises liées qui sont cotées | 50511 |  |  |
| b. Participations dans des entreprises liées qui ne sont PAS cotées | 50512 |  |  |
| c. Participations dans d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation et qui sont cotées | 50513 |  |  |
| d. Participations dans d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation et qui ne sont PAS cotées | 50514 |  |  |
| e. Autres actions et parts constituant des immobilisations financières dans des entreprises qui sont cotées | 50515 |  |  |
| f. Autres actions et parts constituant des immobilisations financières dans des entreprises qui ne sont PAS cotées | 50516 |  |  |
| g. Montant des créances subordonnées représentées par des titres cotés | 50517 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.5.2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **B. Relevé détaillé de la valeur comptable des participations dans des entreprises liées** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50522P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50518 |  |  |
| a. Acquisitions | 50519 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50520 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50521 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50522 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Plus-values au terme de l'exercice** | 50528P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** | 50523 |  |  |
| a. Actées | 50524 |  |  |
| b. Acquises de tiers | 50525 |  |  |
| c. Annulées | 50526 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50527 |  |  |
| **6. Plus-values au terme de l'exercice** | 50528 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50535P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutations de l'exercice** | 50529 |  |  |
| a. Actées | 50530 |  |  |
| b. Reprises car excédentaires | 50531 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50532 |  |  |
| d. Annulées | 50533 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50534 |  |  |
| **9. Réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50535 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 10710 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.5.3 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **C. Relevé détaillé de la valeur comptable des participations dans d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50540P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50536 |  |  |
| a. Acquisitions | 50537 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50538 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50539 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50540 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Plus-values au terme de l'exercice** | 50546P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** | 50541 |  |  |
| a. Actées | 50542 |  |  |
| b. Acquises de tiers | 50543 |  |  |
| c. Annulées | 50544 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50545 |  |  |
| **6. Plus-values au terme de l'exercice** | 50546 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50553P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutations de l'exercice** | 50547 |  |  |
| a. Actées | 50548 |  |  |
| b. Reprises car excédentaires | 50549 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50550 |  |  |
| d. Annulées | 50551 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50552 |  |  |
| **9. Réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50553 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 10720 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.5.4 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **D. Relevé détaillé de la valeur comptable des autres actions et parts constituant des immobilisations financières** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50558P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50554 |  |  |
| a. Acquisitions | 50555 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50556 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50557 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50558 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Plus-values au terme de l'exercice** | 50564P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** | 50559 |  |  |
| a. Actées | 50560 |  |  |
| b. Acquises de tiers | 50561 |  |  |
| c. Annulées | 50562 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50563 |  |  |
| **6. Plus-values au terme de l'exercice** | 50564 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50571P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutations de l'exercice** | 50565 |  |  |
| a. Actées | 50566 |  |  |
| b. Reprises car excédentaires | 50567 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50568 |  |  |
| d. Annulées | 50569 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50570 |  |  |
| **9. Réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50571 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 10730 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.5.5 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **E. Relevé détaillé de la valeur comptable des créances subordonnées sur des entreprises liées** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50579P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50572 |  |  |
| a. Additions | 50573 |  |  |
| b. Remboursements | 50574 |  |  |
| c. Réductions de valeur actées | 50575 |  |  |
| d. Réductions de valeur reprises | 50576 |  |  |
| e. Différence de change (+)/(-) | 50577 |  |  |
| f. Autres (+)/(-) | 50578 |  |  |
| **3. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50579 |  |  |
| **4. Réductions de valeur cumulées au terme de l'exercice** | 50580 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.5.6 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **F. Relevé détaillé de la valeur comptable des créances subordonnées sur d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50588P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50581 |  |  |
| a. Additions | 50582 |  |  |
| b. Remboursements | 50583 |  |  |
| c. Réductions de valeur actées | 50584 |  |  |
| d. Réductions de valeur reprises | 50585 |  |  |
| e. Différence de change (+)/(-) | 50586 |  |  |
| f. Autres (+)/(-) | 50587 |  |  |
| **3. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50588 |  |  |
| **4. Réductions de valeur cumulées au terme de l'exercice** | 50589 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.6.1 |

**VI. information relative aux participations**

**A. Participations et droits sociaux détenus dans d'autres entreprises**

Sont mentionnées ci-après les entreprises dans lesquelles l’établissement détient une participation au sens de l’arrêté royal du 23 septembre 1992, ainsi que les autres entreprises dans lesquelles l’établissement détient des droits sociaux représentant au moins 10% du capital souscrit.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DENOMINATION, adresse complète du SIEGE  et pour les entreprises de droit belge,  mention du NUMERO D'ENTREPRISE | Droits sociaux détenus | | | | Données extraites des derniers comptes annuels disponibles | | | |
| directement | | | par les filiales | Comptes annuels  arrêtés au | Code devise | Capitaux propres | Résultat net |
| Type | Nombre | % | % | (+) ou (-)  *(en milliers d'unités)* | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.6.2 |

**B. Liste des entreprises dont l'établissement répond de manière illimitée en qualité d'associé ou de membre indéfiniment responsable**

Les comptes annuels de chacune des entreprises pour lesquelles l'établissement est indéfiniment responsable sont joints aux présents comptes annuels pour être publiés en même temps que ceux-ci, sauf si dans la deuxième colonne du tableau ci-après, l'établissement précise la raison pour laquelle il n'en est pas ainsi. Cette précision est fournie par la mention du code (A, B ou C) défini ci-après.

Les comptes annuels de l'entreprise mentionnée:

A. sont publiés par dépôt auprès de la Banque nationale de Belgique par cette entreprise;

B. sont effectivement publiés par cette entreprise dans un autre Etat membre de l'Union européenne, dans les formes prévues à l'article 3 de la directive 68/151/CEE;

C. sont intégrés par consolidation globale ou par consolidation proportionnelle dans les comptes consolidés de l'établissement, établis, contrôlés et publiés en conformité avec l'arrêté royal du 23 septembre 1992 relatif aux comptes consolidés des établissements de crédit, des entreprises d'investissement et des sociétés de gestion d’organismes de placement collectif.

|  |  |
| --- | --- |
| DENOMINATION, adresse complète du SIEGE, FORME JURIDIQUE  et, pour les entreprises de droit belge,  mention du NUMERO D'ENTREPRISE | Code éventuel |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.7.1 |

**VII. Etat des frais d'établissement ET DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (poste VIII de l'actif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **A. frais d'établissement** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50705P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50701 |  |  |
| a. Nouveaux frais engagés | 50702 |  |  |
| b. Amortissements | 50703 |  |  |
| c. Autres (+)/(-) | 50704 |  |  |
| **3. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50705 |  |  |
| **4. Dont** |  |  |  |
| a. Frais de constitution et d'augmentation de capital, frais d'émission d'emprunts et autres frais d'établissement | 50706 |  |  |
| b. Frais de restructuration | 50707 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.7.2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **B. Goodwill** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50712P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50708 |  |  |
| a. Acquisitions, y compris la production immobilisée | 50709 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50710 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50711 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50712 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50719P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** | 50713 |  |  |
| a. Actées | 50714 |  |  |
| b. Reprises | 50715 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50716 |  |  |
| d. Annulées à la suite de cessions et désaffectations | 50717 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50718 |  |  |
| **6. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50719 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50720 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.7.3 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **C. Commissions payées en rémunération de l'apport d'opérations avec la clientèle** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50725P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50721 |  |  |
| a. Acquisitions, y compris la production immobilisée | 50722 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50723 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50724 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50725 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50732P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** | 50726 |  |  |
| a. Actées | 50727 |  |  |
| b. Reprises | 50728 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50729 |  |  |
| d. Annulées à la suite de cessions et désaffectations | 50730 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50731 |  |  |
| **6. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50732 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50733 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.7.4 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **D. Autres immobilisations incorporelles** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50738P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** | 50734 |  |  |
| a. Acquisitions, y compris la production immobilisée | 50735 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50736 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50737 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50738 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50745P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** | 50739 |  |  |
| a. Actées | 50740 |  |  |
| b. Reprises | 50741 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50742 |  |  |
| d. Annulées à la suite de cessions et désaffectations | 50743 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50744 |  |  |
| **6. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50745 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50746 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.8.1 |

**VIII. Etat des immobilisations corporelles (poste IX de l'actif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **A. Terrains et constructions** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50805P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50801 |  |  |
| a. Acquisitions, y compris la production immobilisée | 50802 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50803 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50804 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50805 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Plus-values au terme de l'exercice** | 50811P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50806 |  |  |
| a. Actées | 50807 |  |  |
| b. Acquises de tiers | 50808 |  |  |
| c. Annulées | 50809 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50810 |  |  |
| **6. Plus-values au terme de l'exercice** | 50811 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50818P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50812 |  |  |
| a. Actées | 50813 |  |  |
| b. Reprises | 50814 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50815 |  |  |
| d. Annulées à la suite de cessions et désaffectations | 50816 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50817 |  |  |
| **9. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50818 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50819 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.8.2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **B. Installations, machines et outillage** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50824P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50820 |  |  |
| a. Acquisitions, y compris la production immobilisée | 50821 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50822 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50823 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50824 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Plus-values au terme de l'exercice** | 50830P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50825 |  |  |
| a. Actées | 50826 |  |  |
| b. Acquises de tiers | 50827 |  |  |
| c. Annulées | 50828 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50829 |  |  |
| **6. Plus-values au terme de l'exercice** | 50830 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50837P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50831 |  |  |
| a. Actées | 50832 |  |  |
| b. Reprises | 50833 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50834 |  |  |
| d. Annulées à la suite de cessions et désaffectations | 50835 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50836 |  |  |
| **9. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50837 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50838 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.8.3 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **C. Mobilier et matériel roulant** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50843P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50839 |  |  |
| a. Acquisitions, y compris la production immobilisée | 50840 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50841 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50842 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50843 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Plus-values au terme de l'exercice** | 50849P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50844 |  |  |
| a. Actées | 50845 |  |  |
| b. Acquises de tiers | 50846 |  |  |
| c. Annulées | 50847 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50848 |  |  |
| **6. Plus-values au terme de l'exercice** | 50849 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50856P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50850 |  |  |
| a. Actées | 50851 |  |  |
| b. Reprises | 50852 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50853 |  |  |
| d. Annulées à la suite de cessions et désaffectations | 50854 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50855 |  |  |
| **9. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50856 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50857 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.8.4 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **D. Location-financement et droits similaires** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50862P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50858 |  |  |
| a. Acquisitions, y compris la production immobilisée | 50859 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50860 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50861 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50862 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Plus-values au terme de l'exercice** | 50868P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50863 |  |  |
| a. Actées | 50864 |  |  |
| b. Acquises de tiers | 50865 |  |  |
| c. Annulées | 50866 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50867 |  |  |
| **6. Plus-values au terme de l'exercice** | 50868 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50875P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50869 |  |  |
| a. Actées | 50870 |  |  |
| b. Reprises | 50871 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50872 |  |  |
| d. Annulées à la suite de cessions et désaffectations | 50873 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50874 |  |  |
| **9. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50875 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50876 |  |  |
| **11. Dont** |  |  |  |
| a. Terrains et constructions | 50877 |  |  |
| b. Installations, machines et outillage | 50878 |  |  |
| c. Mobilier et matériel roulant | 50879 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.8.5 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **E. Autres immobilisations corporelles** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50884P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50880 |  |  |
| a. Acquisitions, y compris la production immobilisée | 50881 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50882 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50883 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50884 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Plus-values au terme de l'exercice** | 50890P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50885 |  |  |
| a. Actées | 50886 |  |  |
| b. Acquises de tiers | 50887 |  |  |
| c. Annulées | 50888 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50889 |  |  |
| **6. Plus-values au terme de l'exercice** | 50890 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50897P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50891 |  |  |
| a. Actées | 50892 |  |  |
| b. Reprises | 50893 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50894 |  |  |
| d. Annulées à la suite de cessions et désaffectations | 50895 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50896 |  |  |
| **9. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50897 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50898 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.8.6 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **F. Immobilisations en cours et acomptes versés** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50903P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50899 |  |  |
| a. Acquisitions, y compris la production immobilisée | 50900 |  |  |
| b. Cessions et désaffectations | 50901 |  |  |
| c. Transferts d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50902 |  |  |
| **3. Valeur d'acquisition au terme de l'exercice** | 50903 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Plus-values au terme de l'exercice** | 50909P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50904 |  |  |
| a. Actées | 50905 |  |  |
| b. Acquises de tiers | 50906 |  |  |
| c. Annulées | 50907 |  |  |
| d. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50908 |  |  |
| **6. Plus-values au terme de l'exercice** | 50909 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50916P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutations de l'exercice** (+)/(-) | 50910 |  |  |
| a. Actées | 50911 |  |  |
| b. Reprises | 50912 |  |  |
| c. Acquises de tiers | 50913 |  |  |
| d. Annulées à la suite de cessions et désaffectations | 50914 |  |  |
| e. Transférées d'une rubrique à une autre (+)/(-) | 50915 |  |  |
| **9. Amortissements et réductions de valeur au terme de l'exercice** | 50916 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Valeur comptable nette au terme de l'exercice** | 50917 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.9 |

**IX. AUTRES ACTIFS (poste XI de l'actif)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Exercice |
| **Ventilation du poste XI de l'actif si celui-ci représente un montant important** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.10 |

**X. COMPTES DE REGULARISATION (poste XII de l'actif)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **1. Charges à reporter** | 51001 |  |
| **2. Produits acquis** | 51002 |  |

**X.bis remploi des fonds de clients ségrégés**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **Total** | 51003 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.11 |

**XI. Etat des dettes envers des ETABLISSEMENTS DE CREDIT (poste I du passif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **1. Dettes envers des entreprises liées** | 51101 |  |  |
| **2. Dettes envers d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation** | 51102 |  |  |
| **3. Ventilation des dettes autres qu'à vue selon leur durée résiduelle** |  |  |  |
| a. De trois mois maximum | 51103 |  |  |
| b. De plus de trois mois à un an maximum | 51104 |  |  |
| c. De plus d'un an à cinq ans maximum | 51105 |  |  |
| d. De plus de cinq ans | 51106 |  |  |
| e. A durée indéterminée | 51107 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.12 |

**XII. Etat des dettes envers LA CLIENTELE (poste II du passif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **1. Dettes envers des entreprises liées** | 51201 |  |  |
| **2. Dettes envers d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation** | 51202 |  |  |
| **3. Ventilation des dettes envers la clientèle selon leur durée résiduelle** |  |  |  |
| a. A vue | 51203 |  |  |
| b. De trois mois maximum | 51204 |  |  |
| c. De plus de trois mois à un an maximum | 51205 |  |  |
| d. De plus d'un an à cinq ans maximum | 51206 |  |  |
| e. De plus de cinq ans | 51207 |  |  |
| f. A durée indéterminée | 51208 |  |  |
| **4. Ventilation des dettes envers la clientèle selon la nature des débiteurs** |  |  |  |
| a. Dettes envers les pouvoirs publics | 51209 |  |  |
| b. Dettes envers les particuliers | 51210 |  |  |
| c. Dettes envers les entreprises | 51211 |  |  |
| **5. Ventilation géographique des dettes envers la clientèle** |  |  |  |
| a. Origine belge | 51212 |  |  |
| b. Origine étrangère | 51213 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.13 |

**XIII. Etat des dettes représentées par un titre (poste III du passif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **1. Dettes représentées par un titre qui, à la connaissance de l'établissement, constituent des dettes envers des entreprises liées** | 51301 |  |  |
| **2. Dettes représentées par un titre qui, à la connaissance de l'établissement, constituent des dettes envers d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation** | 51302 |  |  |
| **3. Ventilation des dettes représentées par un titre selon leur durée résiduelle** |  |  |  |
| a. De trois mois maximum | 51303 |  |  |
| b. De plus de trois mois à un an maximum | 51304 |  |  |
| c. De plus d'un an à cinq ans maximum | 51305 |  |  |
| d. De plus de cinq ans | 51306 |  |  |
| e. A durée indéterminée | 51307 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.14 |

**XIV. Etat des autres dettes (poste IV du passif)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **1. Dettes fiscales, salariales et sociales envers des administrations fiscales** | 51401 |  |
| a. Dettes échues | 51402 |  |
| b. Dettes non échues | 51403 |  |
| **2. Dettes fiscales, salariales et sociales envers l'Office national de sécurité sociale** | 51404 |  |
| a. Dettes échues | 51405 |  |
| b. Dettes non échues | 51406 |  |
| **3. Impôts** |  |  |
| a. Impôts à payer | 51407 |  |
| b. Dettes fiscales estimées | 51408 |  |
| **4. Autres dettes** |  |  |
| Ventilation si ce sous-poste représente un montant important |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.15 |

**XV. COMPTES DE REGULARISATION (poste V du passif)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **1. Charges à imputer** | 51501 |  |
| **2. Produits à reporter** | 51502 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.16 |

**XVI. provisions pour autres risques et charges (poste VI.A.3 du passif)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Exercice |
| **Ventilation des autres risques et charges si ce poste représente un montant important** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.17 |

**XVII. Etat des dettes subordonnées (poste VIII du passif)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **1. Dettes subordonnées envers des entreprises liées** | 51701 |  |  |
| **2. Dettes subordonnées envers d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation** | 51702 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **3. Charges afférentes aux dettes subordonnées et imputables à l'exercice** | 51703 |  |

**4. Pour chaque emprunt subordonné, les indications suivantes : le numéro de référence, le code ISO de la devise, le montant de l'emprunt dans la monnaie de l'emprunt, les modalités de rémunération, l'échéance et, à défaut d'échéance déterminée, les modalités de durée, le cas échéant les circonstances dans lesquelles l'établissement est tenu de le rembourser anticipativement, les conditions de la subordination, et le cas échéant les conditions de convertibilité en capital ou en une autre forme de passif**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N° de référence | Code ISO | Montant | Modalités | Echéance/Durée | Circonstances d’un remboursement anticipatif | Conditions de subordination | Conditions de convertibilité |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.18 |

**XVIII. Etat du capital et structure de l'actionnariat**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **A. Etat du capital** |  |  |  |
| **1. Capital social** |  |  |  |
| a. Capital souscrit |  |  |  |
| Au terme de l'exercice précédent | 20910P | xxxxxxxxxxxxxx |  |
| Au terme de l'exercice | (20910) |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Montants | Nombre d'actions |
| Modifications au cours de l'exercice |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| b. Représentation du capital |  |  |  |
| Catégories d'actions |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Actions nominatives | 51801 | xxxxxxxxxxxxxx |  |
| Actions au porteur et/ou dématérialisées | 51802 | xxxxxxxxxxxxxx |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Montant non appelé | Montant appelé, non versé |
| **2. Capital non libéré** |  |  |  |
| a. Capital non appelé | (20920) |  | xxxxxxxxxxxxxx |
| b. Capital appelé, non versé | 51803 | xxxxxxxxxxxxxx |  |
| c. Actionnaires redevables de libération |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **3. Actions propres** |  |  |
| a. Détenues par l'établissement lui-même |  |  |
| \* Montant du capital détenu | 51804 |  |
| \* Nombre d'actions correspondantes | 51805 |  |
| b. Détenues par ses filiales |  |  |
| \* Montant du capital détenu | 51806 |  |
| \* Nombre d'actions correspondantes | 51807 |  |
| **4. Engagement d'émission d'actions** |  |  |
| a. Suite à l'exercice de droits de CONVERSION |  |  |
| \* Montant des emprunts convertibles en cours | 51808 |  |
| \* Montant du capital à souscrire | 51809 |  |
| \* Nombre maximum d'actions à émettre | 51810 |  |
| b. Suite à l'exercice de droits de SOUSCRIPTION |  |  |
| \* Nombre de droits de souscription en circulation | 51811 |  |
| \* Montant du capital à souscrire | 51812 |  |
| \* Nombre maximum correspondant d'actions à émettre | 51813 |  |
| **5. Capital autorisé non souscrit** | 51814 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.18 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **6. Parts non représentatives du capital** |  |  |
| a. Répartition |  |  |
| \* Nombre de parts | 51815 |  |
| \* Nombre de voix qui y sont attachées | 51816 |  |
| b. Ventilation par actionnaire |  |  |
| \* Nombre de parts détenues par la société elle-même | 51817 |  |
| \* Nombre de parts détenues par les filiales | 51818 |  |

**B. Structure de l'actionnariat de l'établissement à la date de clôture de ses comptes, telle qu'elle résulte des déclarations reçues par l'établissement**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.19 |

**XIX. ventilation du bilan, si celui-ci est supérieur à 15 millions d'euros, en euros et en devises étrangères**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **1. Total de l’actif** |  |  |
| a. En euros | 51901 |  |
| b. En monnaie étrangère (contre-valeur en euros) | 51902 |  |
| **2. Total du passif** |  |  |
| a. En euros | 51903 |  |
| b. En monnaie étrangère (contre-valeur en euros) | 51904 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.20 |

**XX. opérations fiduciaires visées à l'article 27ter, § 1er, alinéa 3**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Exercice |
| **Postes concernés de l'actif et du passif** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.21.1 |

**XXI. ETAT DES DETTES ET ENGAGEMENTS GARANTIS**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Exercice |
| **A. Hypothèques (montant de l'inscription ou de la valeur comptable des immeubles grevés si celle-ci est inférieure)** |  |
|  |  |
| **1. Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'établissement sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de l'établissement** |  |
| a. Postes du passif |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| b. Postes hors bilan |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **2. Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'établissement sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de tiers** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.21.2 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Exercice |
| **B. Gages sur fonds de commerce (montant de l'inscription)** |  |
|  |  |
| **1. Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'établissement sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de l'établissement** |  |
| a. Postes du passif |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| b. Postes hors bilan |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **2. Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'établissement sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de tiers** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.21.3 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Exercice |
| **C. Gages sur d'autres actifs (valeur comptable des actifs gagés)** |  |
|  |  |
| **1. Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'établissement sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de l'établissement** |  |
| a. Postes du passif |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| b. Postes hors bilan |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **2. Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'établissement sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de tiers** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.21.4 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Exercice |
| **D. Sûretés constituées sur actifs futurs (montant des actifs en cause)** |  |
|  |  |
| **1. Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'établissement sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de l'établissement** |  |
| a. Postes du passif |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| b. Postes hors bilan |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **2. Garanties réelles constituées ou irrévocablement promises par l'établissement sur ses actifs propres pour sûreté de dettes et engagements de tiers** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.22 |

**XXII. Etat des passifs éventuels et des engagements pouvant donner lieu à un risque de crédit (postes I et II du hors bilan)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **1. Total des passifs éventuels pour compte d'entreprises liées** | 52201 |  |  |
| **2. Total des passifs éventuels pour compte d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation** | 52202 |  |  |
| **3. Total des engagements envers des entreprises liées, pouvant donner lieu à un risque de crédit** | 52203 |  |  |
| **4. Total des engagements envers d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation, pouvant donner lieu à un risque de crédit** | 52204 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.23 |

**XXIII. Résultats d'exploitation (postes I à XV du compte de résultats)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **1. Ventilation des résultats d'exploitation selon leur origine** |  |  |  |
| a. Intérêts et produits assimilés | (40100) |  |  |
| \* Sièges belges | 52301 |  |  |
| \* Sièges à l'étranger | 52302 |  |  |
| b. Revenus de titres à revenu variable : d'actions, parts de sociétés et autres titres à revenu variable | (40310) |  |  |
| \* Sièges belges | 52303 |  |  |
| \* Sièges à l'étranger | 52304 |  |  |
| c. Revenus de titres à revenu variable : de participations dans des entreprises liées | (40320) |  |  |
| \* Sièges belges | 52305 |  |  |
| \* Sièges à l'étranger | 52306 |  |  |
| d. Revenus de titres à revenu variable : de participations dans d'autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation | (40330) |  |  |
| \* Sièges belges | 52307 |  |  |
| \* Sièges à l'étranger | 52308 |  |  |
| e. Revenus de titres à revenu variable : d'autres actions et parts de société constituant des immobilisations financières | (40340) |  |  |
| \* Sièges belges | 52309 |  |  |
| \* Sièges à l'étranger | 52310 |  |  |
| f. Commissions perçues | (40400) |  |  |
| \* Sièges belges | 52311 |  |  |
| \* Sièges à l'étranger | 52312 |  |  |
| g. Bénéfice provenant d'opérations financières | (40600) |  |  |
| \* Sièges belges | 52313 |  |  |
| \* Sièges à l'étranger | 52314 |  |  |
| h. Autres produits d'exploitation | (41400) |  |  |
| \* Sièges belges | 52315 |  |  |
| \* Sièges à l'étranger | 52316 |  |  |
| **2. Travailleurs inscrits au registre du personnel** |  |  |  |
| a. Nombre total à la date de clôture | 52317 |  |  |
| b. Effectif moyen du personnel calculé en équivalents temps plein | 52318 |  |  |
| \* Personnel de direction | 52319 |  |  |
| \* Employés | 52320 |  |  |
| \* Ouvriers | 52321 |  |  |
| \* Autres | 52322 |  |  |
| c. Nombre d'heures effectivement prestées | 52323 |  |  |
| **3. Frais de personnel** |  |  |  |
| a. Rémunérations et avantages sociaux directs | 52324 |  |  |
| b. Cotisations patronales d'assurances sociales | 52325 |  |  |
| c. Primes patronales pour assurances extralégales | 52326 |  |  |
| d. Autres frais de personnel | 52327 |  |  |
| e. Pensions de retraite et de survie | 52328 |  |  |
| **4. Provisions pour pensions et obligations similaires** |  |  |  |
| a. Dotations (+) | 52329 |  |  |
| b. Utilisations et reprises (-) | 52330 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.23 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **5. Ventilation des autres produits d'exploitation si ce poste représente un montant important** |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **6. Autres charges d'exploitation** |  |  |  |
| a. Impôts et taxes relatifs à l'exploitation | 52331 |  |  |
| b. Autres | 52332 |  |  |
| c. Ventilation des autres charges d'exploitation si ce poste représente un montant important |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Résultats d'exploitation relatifs aux entreprises liées** | 52333 |  |  |
| **8. Charges d'exploitation relatives aux entreprises liées** | 52334 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.24.1 |

**XXIV. relevé relatif aux opérations de hors bilan à terme sur valeurs mobilières, sur devises et autres instruments financiers, qui ne sont pas constitutives d'engagements pouvant donner lieu à un risque de crédit au sens du poste ii du hors bilan**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **A. Types d'opérations (montant à la date de clôture des comptes)** |  |  |
|  |  |  |
| **1. Opérations sur valeurs mobilières** |  |  |
| a. Achats et ventes à terme de valeurs mobilières et de titres négociables | 52401 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52402 |  |
| **2. Opérations sur devises (montants à livrer)** |  |  |
| a. Opérations de change à terme | 52403 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52404 |  |
| b. Swaps de devises et de taux d'intérêt | 52405 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52406 |  |
| c. Futures sur devises | 52407 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52408 |  |
| d. Options sur devises | 52409 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52410 |  |
| e. Opérations à terme de cours de change | 52411 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52412 |  |
| **3. Opérations sur d’autres instruments financiers** |  |  |
| Opérations à terme de taux d'intérêt (montant nominal/notionnel de référence) |  |  |
| a. Contrats de swaps de taux d'intérêt | 52413 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52414 |  |
| b. Opérations de futures sur taux d'intérêt | 52415 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52416 |  |
| c. Contrats de taux d'intérêts à terme | 52417 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52418 |  |
| d. Options sur taux d'intérêt | 52419 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52420 |  |
| Autres achats et ventes à terme (prix d'achat/de vente convenu entre parties) |  |  |
| e. Autres opérations de change | 52421 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52422 |  |
| f. Autres opérations de futures | 52423 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52424 |  |
| g. Autres achats et ventes à terme | 52425 |  |
| \* Dont : opérations qui ne constituent pas des opérations de couverture affectée | 52426 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.24.2 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **B. Impact quantifié sur les résultats d'une dérogation à la règle d'évaluation prévue à l'article 36bis, § 2, quant aux opérations à terme de taux d'intérêt** |  |  |
|  |  |  |
| **1. Opérations à terme de taux d'intérêt dans le cadre de la gestion de trésorerie** |  |  |
| a. Montant nominal/notionnel de référence à la date de clôture des comptes | 52427 |  |
| b. Différence entre la valeur de marché et la valeur comptable (+)/(-) | 52428 |  |
| **2. Opérations à terme de taux d'intérêt dans le cadre de la gestion ALM** |  |  |
| a. Montant nominal/notionnel de référence à la date de clôture des comptes | 52429 |  |
| b. Différence entre la valeur de marché et la valeur comptable (+)/(-) | 52430 |  |
| **3. Opérations à terme de taux d'intérêt sans effet de réduction du risque (LOCOM)** |  |  |
| a. Montant nominal/notionnel de référence à la date de clôture des comptes | 52431 |  |
| b. Différence entre la valeur de marché et la valeur comptable (+)/(-) | 52432 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.25 |

**XXV. résultats exceptionnels**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **1. Plus-values réalisées sur la cession d'actifs immobilisés à des entreprises liées** | 52501 |  |
| **2. Moins-values réalisées sur la cession d'actifs immobilisés à des entreprises liées** | 52502 |  |
| **3. Ventilation des autres résultats exceptionnels si ce poste représente un montant important** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **4. Ventilation des autres charges exceptionnelles si ce poste représente un montant important** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.26 |

**XXVI. Impôts sur le résultat**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **1. Impôts sur le résultat de l'exercice** | 52601 |  |
| a. Impôts et précomptes dus ou versés | 52602 |  |
| b. Excédent de versements d'impôts ou de précomptes porté à l'actif | 52603 |  |
| c. Suppléments d'impôts estimés | 52604 |  |
| **2. Impôts sur le résultat d'exercices antérieurs** | 52605 |  |
| a. Suppléments d'impôts dus ou versés | 52606 |  |
| b. Suppléments d'impôts estimés ou provisionnés | 52607 |  |
|  |  |  |
| **3. Principales sources de disparités entre le bénéfice avant impôts, exprimé dans les comptes, et le bénéfice taxable estimé** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**4. Incidence des résultats exceptionnels sur le montant des impôts sur le résultat de l'exercice**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **5. Sources de latences fiscales** |  |  |
| a. Latences actives | 52608 |  |
| \* Pertes fiscales cumulées, déductibles des bénéfices taxables ultérieurs | 52609 |  |
| \* Autres latences actives |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| b. Latences passives | 52610 |  |
| \* Ventilation des latences passives |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.27 |

**XXVII. AUTRES taxes et impôts à charge de tiers**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice | Exercice précédent |
| **1. Taxes sur la valeur ajoutée, taxes d’égalisation et taxes spéciales, portées en compte** |  |  |  |
| a. A l'établissement (déductible) | 52701 |  |  |
| b. Par l'établissement | 52702 |  |  |
| **2. Montants retenus à charge de tiers, au titre de** |  |  |  |
| a. Précompte professionnel | 52703 |  |  |
| b. Précompte mobilier | 52704 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.28.1 |

**XXVIII. Droits et engagements hors bilan et transactions avec des parties liées**

**A. Droits et engagements hors bilan**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **1. Engagements importants d'acquisition d'immobilisations** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **2. Engagements importants de cession d'immobilisations** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**3. Montant et nature des litiges importants et autres engagements importants**

**4. Le cas échéant, description succincte du régime complémentaire de pension de retraite ou de survie instauré au profit du personnel ou des dirigeants et des mesures prises pour en couvrir la charge**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Code | Exercice |
| **5. Pensions dont le service incombe à l'établissement lui-même : montant estimé des engagements résultant, pour l'établissement, de prestations déjà effectuées** | 52801 |  |
| Bases et méthodes de cette estimation |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**6. Nature et objectif commercial des opérations non inscrites au bilan**

**A condition que les risques ou les avantages découlant de ces opérations soient significatifs et dans la mesure où la divulgation des risques ou avantages est nécessaire pour l'appréciation de la situation financière de l'établissement ; le cas échéant, les conséquences financières de ces opérations pour l'établissement doivent également être mentionnées :**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.28.2 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Exercice |
| **B. Transactions avec des parties liées effectuées dans des conditions autres que celles du marché** |  |
|  |  |
| **Mention de telles transactions si elles sont significatives, y compris le montant de ces transactions, la nature des rapports avec la partie liée, ainsi que toute autre information sur les transactions qui serait nécessaire pour obtenir une meilleure compréhension de la situation financière de l'établissement :** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Exercice |
| **C. Nature et impact financier des evenements significatifs posterieurs a la date de cloture du bilan qui ne sont pas pris en compte dans le compte de resultats ou dans le bilan** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.29 |

**XXIX. Relations financières avec**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **A. Les administrateurs et gérants, les personnes physiques ou morales qui contrôlent directement ou indirectement l'établissement sans être liées à celle-ci ou les autres entreprises contrôlées directement ou indirectement par ces personnes** |  |  |
|  |  |  |
| **1. Créances sur les personnes précitées** | 52901A |  |
| a. Conditions essentielles des créances (y compris de taux et de durée) |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| b. Montants éventuellement remboursés ou auxquels il a été renoncé | 52901B |  |
| **2. Garanties constituées en leur faveur** | 52902 |  |
| a. Conditions essentielles des garanties constituées |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **3. Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur** | 52903 |  |
| a. Conditions essentielles des autres engagements |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **4. Rémunérations directes et indirectes et pensions attribuées, à charge du compte de résultats, pour autant que cette mention ne porte pas à titre exclusif ou principal sur la situation d'une seule personne identifiable** |  |  |
| a. Aux administrateurs et gérants | 52904 |  |
| b. Aux anciens administrateurs et anciens gérants | 52905 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **B. Le ou les commissaire(s) et les personnes avec lesquelles il est lié (ils sont liés)** |  |  |
|  |  |  |
| **1. Emoluments du (des) commissaire(s)** | 52906 |  |
| **2. Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par le(s) commissaire(s)** |  |  |
| a. Autres missions d'attestation | 52907 |  |
| b. Missions de conseils fiscaux | 52908 |  |
| c. Autres missions extérieures à la mission révisorale | 52909 |  |
| **3. Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par des personnes avec lesquelles le ou les commissaire(s) est lié (sont liés)** |  |  |
| a. Autres missions d'attestation | 52910 |  |
| b. Missions de conseils fiscaux | 52911 |  |
| c. Autres missions extérieures à la mission révisorale | 52912 |  |

**4. Mentions en application de l'article 133, § 6, du Code des sociétés**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.30 |

**XXX. positions portant sur des instruments financiers**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **1. Instruments financiers à recevoir par l'établissement pour le compte de clients** | 53001 |  |
| **2. Instruments financiers à livrer par l'établissement à des clients** | 53002 |  |
| **3. Instruments financiers de clients reçus en dépôt par l'établissement** | 53003 |  |
| **4. Instruments financiers de clients donnés en dépôt par l'établissement** | 53004 |  |
| **5. Instruments financiers de clients reçus en garantie par l'établissement** | 53005 |  |
| **6. Instruments financiers de clients donnés en garantie par l'établissement** | 53006 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.31 |

**XXXI. Information pays par pays**

Information à compléter pour les établissements visés à l'article 4, paragraphe 1er, 3 du 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 sauf ceux qui publient des comptes consolidés conformément à l'arrêté royal du 23 septembre 1992 relatif aux comptes consolidés des établissements de crédit, des entreprises d'investissement et des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DENOMINATION  de la succursale, filiale ou filiale commune  NATURE des activités  PAYS | Exercice | | | | |
| Nombre de salariés  *en équivalents temps plein* | Chiffre d’affaires  (= Intérêts et produits assimilés + revenus de titres à revenu variable + commissions perçues + bénéfices provenant d'opérations financières) | Bénéfice (Perte) avant impôt | Impôts sur le résultat | Subventions publiques reçues |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**XXXIi. INSTRUMENTS FINANCIERS DÉRIVÉS NON ÉVALUÉS À LA JUSTE VALEUR**

**Pour chaque catégorie d’instruments financiers dérivés non évalués à la juste valeur**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Exercice** | | **Exercice précédent** | |
| **Catégorie d’instruments financiers dérivés** | **Risque couvert** | **Nature (Spéculation/couverture)** | **Volume** | **Valeur comptable** | **Juste valeur** | **Valeur comptable** | **Juste valeur** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Valeur comptable** | **Juste valeur** |
| **Immobilisations financières comptabilisées à un montant supérieur à la juste valeur** |  |  |
| **Montants des actifs pris isolément ou regroupés de manière adéquate** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Raison pour lesquelles la valeur comptable n'a pas été réduite** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Eléments qui permettent de supposer que la valeur comptable sera recouvrée** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**XXXIiI. Indications relatives AUX RELATIONS AVEC LES ENTREPRISES ASSOCIEES AU SENS DE L’ARTICLE 12 DU CODE DES SOCIETES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **1. Immobilisations financières** | 53101 |  |
| a. Participations | 53102 |  |
| b. Créances subordonnées | 53103 |  |
| c. Autres créances | 53104 |  |
| **2. Autres créances** | 53105 |  |
| a. A plus d’un an | 53106 |  |
| b. A un an au plus | 53107 |  |
| **3. Dettes** | 53108 |  |
| a. A plus d’un an  b. A un an au plus | 53109  53110 |  |
| **4. Garanties personnelles et réelles constituées ou irrévocablement promises**  a. pour sûreté de dettes ou d’engagements d’entreprises associées  b. pour sûreté de dettes ou d’engagements de l’établissement | 53111  53112  53113 |  |
| **5.Autres engagements financiers significatifs** | 53114 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.32.1 |

**Déclaration relative aux comptes consolidés**

**A. Informations à compléter par tous les établissements**

**L'établissement établit et publie des comptes consolidés et un rapport consolidé de gestion****[[5]](#footnote-5)\***

**L'établissement n'établit pas de comptes consolidés ni de rapport consolidé de gestion, parce qu'il en est exempté pour la (les) raison(s) suivante(s)**\*

L’établissement ne contrôle pas, seul ou conjointement, une ou plusieurs filiales de droit belge ou de droit étranger\*

L'établissement est lui-même filiale d'une entreprise mère qui établit et publie des comptes consolidés dans lesquels ses comptes annuels sont intégrés par consolidation\*

Dans l'affirmative, justification du respect des conditions d'exemption prévues à l'article 4 de l'arrêté royal du 23 septembre 1992 :

Nom, adresse complète du siège et, s'il s'agit d'une entreprise de droit belge, numéro d'entreprise de l'entreprise mère qui établit et publie les comptes consolidés en vertu desquels l'exemption est autorisée:

**B. Informations à compléter par l'établissement s'il est une filiale ou une filiale commune**

Nom, adresse complète du siège et, s'il s'agit d'une entreprise de droit belge, numéro d'entreprise de l'(des) entreprise(s) mère(s) et indication si cette (ces) entreprise(s) mère(s) établit (établissent) et publie(nt) des comptes consolidés dans lesquels ses comptes annuels sont intégrés par consolidation[[6]](#footnote-6)\*\*:

Si l'(les) entreprise(s) mère(s) est (sont) de droit étranger, lieu où les comptes consolidés dont question ci-avant peuvent être obtenus\*\*:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 5.32.2 |

**C. Relations financières du groupe dont l'établissement est à la tête en Belgique avec le ou les commissaire(s) et les personnes avec lesquelles il est lié (ils sont liés) : mentions en application de l'article 133, § 6, du Code des sociétés**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Exercice |
| **D. Relations financières du groupe dont l'établissement est à la tête en Belgique avec le ou les commissaire(s) et les personnes avec lesquelles il est lié (ils sont liés) : mentions en application de l'article 134, § 4 et 5, du Code des sociétés** |  |  |
|  |  |  |
| **1. Emoluments du (des) commissaire(s) pour l'exercice d'un mandat de commissaire au niveau du groupe dont la société qui publie des informations est à la tête** | 53201 |  |
| **2. Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies auprès de ce groupe par le(s) commissaire(s)** |  |  |
| a. Autres missions d'attestation | 53202 |  |
| b. Missions de conseils fiscaux | 53203 |  |
| c. Autres missions extérieures à la mission révisorale | 53204 |  |
| **3. Emoluments des personnes avec lesquelles le (les) commissaire(s) est lié (sont liés) pour l'exercice d'un mandat de commissaire au niveau du groupe dont la société qui publie des informations est à la tête** | 53205 |  |
| **4. Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies auprès de ce groupe par des personnes avec lesquelles le (les) commissaire(s) est lié (sont liés)** |  |  |
| a. Autres missions d'attestation | 53206 |  |
| b. Missions de conseils fiscaux | 53207 |  |
| c. Autres missions extérieures à la mission révisorale | 53208 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 6 |

**Bilan social (en euros)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Numéros des commissions paritaires dont dépend l'établissement |  |  |  |  |  |

**ETAT DES PERSONNES OCCUPEES**

**TRAVAILLEURS POUR LESQUELS L'ENTREPRISE A INTRODUIT UNE DECLARATION DIMONA OU QUI SONT INSCRITS AU REGISTRE GENERAL DU PERSONNEL**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Au cours de l'exercice** | Codes | Total | 1. Hommes | 2. Femmes |
| **Nombre moyen de travailleurs** |  |  |  |  |
| Temps plein  Temps partiel  Total en équivalents temps plein (ETP) | 1001  1002  1003 |  |  |  |
| **Nombre d'heures effectivement prestées** |  |  |  |  |
| Temps plein  Temps partiel  Total | 1011  1012  1013 |  |  |  |
| **Frais de personnel** |  |  |  |  |
| Temps plein  Temps partiel  Total | 1021  1022  1023 |  |  |  |
| **Montant des avantages accordés en sus du salaire** | 1033 |  |  | ) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Au cours de l'exercice**  **précédent** | Codes | P. Total | 1P. Hommesl | 2P. Femmes |
| Nombre moyen de travailleurs en ETP | 1003 |  |  |  |
| Nombre d'heures effectivement prestées | 1013 |  |  |  |
| Frais de personnel | 1023 |  |  |  |
| Montant des avantages accordés en sus du salaire | 1033 |  |  | ) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 6 |

**TRAVAILLEURS POUR LESQUELS L'ENTREPRISE A INTRODUIT UNE DECLARATION DIMONA OU QUI SONT INSCRITS AU REGISTRE GENERAL DU PERSONNEL (suite)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **A la date de clôture de l'exercice** | Codes | 1. Temps plein | 2. Temps partiel | 3. Total en équivalents temps plein |
| **Nombre de travailleurs** | 105 |  |  |  |
| **Par type de contrat de travail** |  |  |  |  |
| Contrat à durée indéterminée | 110 |  |  |  |
| Contrat à durée déterminée | 111 |  |  |  |
| Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini | 112 |  |  |  |
| Contrat de remplacement | 113 |  |  |  |
| **Par sexe et niveau d'études** |  |  |  |  |
| Hommes | 120 |  |  |  |
| de niveau primaire | 1200 |  |  |  |
| de niveau secondaire | 1201 |  |  |  |
| de niveau supérieur non universitaire | 1202 |  |  |  |
| de niveau universitaire | 1203 |  |  |  |
| Femmes | 121 |  |  |  |
| de niveau primaire | 1210 |  |  |  |
| de niveau secondaire | 1211 |  |  |  |
| de niveau supérieur non universitaire | 1212 |  |  |  |
| de niveau universitaire | 1213 |  |  |  |
| **Par catégorie professionnelle** |  |  |  |  |
| Personnel de direction | 130 |  |  |  |
| Employés | 134 |  |  |  |
| Ouvriers | 132 |  |  |  |
| Autres | 133 |  |  |  |

**PERSONNEL INTERIMAIRE ET PERSONNES MISES À LA DISPOSITION DE L'etablissement**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Au cours de l'exercice** | Codes | 1. Personnel  intérimaire | 2. Personnes mises  à la disposition  de l'entreprise |
| Nombre moyen de personnes occupées | 150 |  |  |
| Nombre d'heures effectivement prestées | 151 |  |  |
| Frais pour l'établissement | 152 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 6 |

**TABLEAU DES MOUVEMENTS DU PERSONNEL AU COURS DE L'EXERCICE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ENTREES** | Codes | 1. Temps plein | 2. Temps partiel | 3. Total en équivalents temps plein |
| **Nombre de travailleurs pour lesquels l'entreprise a introduit une déclaration DIMONA ou qui ont été inscrits au registre général du personnel au cours de l'exercice** | 205 |  |  |  |
| **Par type de contrat de travail** |  |  |  |  |
| Contrat à durée indéterminée | 210 |  |  |  |
| Contrat à durée déterminée | 211 |  |  |  |
| Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini | 212 |  |  |  |
| Contrat de remplacement | 213 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **SORTIES** | Codes | 1. Temps plein | 2. Temps partiel | 3. Total en équivalents temps plein |
| **Nombre de travailleurs dont la date de fin de contrat a été inscrite dans une déclaration DIMONA ou au registre général du personnel au cours de l'exercice** | 305 |  |  |  |
| **Par type de contrat de travail** |  |  |  |  |
| Contrat à durée indéterminée | 310 |  |  |  |
| Contrat à durée déterminée | 311 |  |  |  |
| Contrat pour l'exécution d'un travail nettement défini | 312 |  |  |  |
| Contrat de remplacement | 313 |  |  |  |
| **Par motif de fin de contrat** |  |  |  |  |
| Pension | 340 |  |  |  |
| Chômage avec complément d'entreprise | 341 |  |  |  |
| Licenciement | 342 |  |  |  |
| Autre motif | 343 |  |  |  |
| Dont : le nombre de personnes qui continuent, au moins à mi-temps, à prester des services au profit de l'établissement comme indépendants | 350 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 6 |

**RENSEIGNEMENTS SUR LES FORMATIONS POUR LES TRAVAILLEURS AU COURS DE L'EXERCICE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère formel à charge de l'employeur** | Codes | Hommes | Codes | Femmes |
| Nombre de travailleurs concernés | 5801 |  | 5811 |  |
| Nombre d'heures de formation suivies | 5802 |  | 5812 |  |
| Coût net pour l'établissement | 5803 |  | 5813 |  |
| dont coût brut directement lié aux formations | 58031 |  | 58131 |  |
| dont cotisations payées et versements à des fonds collectifs | 58032 |  | 58132 |  |
| dont subventions et autres avantages financiers reçus (à déduire) | 58033 |  | 58133 |  |
|  |  |  |  |  |
| **Initiatives en matière de formation professionnelle continue à caractère moins formel ou informel à charge de l'employeur** |  |  |  |  |
| Nombre de travailleurs concernés | 5821 |  | 5831 |  |
| Nombre d'heures de formation suivies | 5822 |  | 5832 |  |
| Coût net pour l'entreprise | 5823 |  | 5833 |  |
|  |  |  |  |  |
| **Initiatives en matière de formation professionnelle initiale à charge de l'employeur** |  |  |  |  |
| Nombre de travailleurs concernés | 5841 |  | 5851 |  |
| Nombre d'heures de formation suivies | 5842 |  | 5852 |  |
| Coût net pour l'établissement | 5843 |  | 5853 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 7 |

**Règles d'évaluation**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 8 |

**Rapport de gestion**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N° |  |  | C-ét 9 |

**Rapport des commissaires**

**RAPPEL DES INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES À FOURNIR**

**PAR L'ENTREPRISE UTILISANT LE MODELE COMPLET POUR ETABLISSEMENTS**

**Ci-après, l'établissement mentionne :**

- la **suite des informations** si l'espace prévu dans le modèle normalisé s'avérait insuffisant;

- le résumé des **règles d’évaluation** (article 15, alinéa 2, de l’arrêté royal du 23 septembre 1992 relatif aux comptes annuels des établissements de crédit, des entreprises d'investissement et des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif);

- le cas échéant, les informations qu'il y a lieu d'inclure en vertu des articles suivants de l'**arrêté royal du 23 septembre 1992** relatif aux comptes consolidés des établissements de crédit, des entreprises d'investissement et des sociétés de gestion d’organismes de placement collectif :

⬩ article 4, alinéa 2 : informations complémentaires lorsque l'application des dispositions de l'arrêté ne suffit pas pour respecter la disposition selon laquelle les comptes annuels doivent donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'établissement

⬩ article 10, alinéa 2 : les modifications dans la présentation des comptes annuels, notamment lorsqu’à la suite d’une modification importante de la structure du patrimoine, des produits et des charges de l'établissement, la présentation ne respecte plus la disposition selon laquelle les comptes annuels doivent donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'établissement

⬩ article 11, alinéa 3 : les redressements importants opérés lorsque les montants de l’exercice ne sont pas comparables à ceux de l'exercice précédent

⬩ article 14, alinéa 2 : les droits et engagements importants qui ne sont pas susceptibles d'être quantifiés

⬩ article 16, alinéas 2 et 3 : dérogation à la règle d'évaluation lorsque son application ne conduirait pas au respect de la disposition selon laquelle les comptes annuels doivent donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière ainsi que du résultat de l'établissement, et impact quantifié de ces écarts sur le patrimoine, la situation financière ainsi que le résultat

⬩ article 22 : écarts par rapport à la règle consistant à ne pas inclure dans le coût de revient tout ou partie des frais indirects de production

⬩ article 22bis, alinéa 3 : l'inclusion des charges d'intérêt afférentes aux capitaux empruntés dans la valeur d'acquisition d'immobilisations incorporelles ou corporelles ou de stocks ou de commandes en cours d'exécution

⬩ article 24, alinéa 2 : imputation à l'actif des charges engagées dans le cadre d'une restructuration, pour autant qu'il s'agisse de dépenses nettement circonscrites, relatives à une modification substantielle de la structure ou de l'organisation de l'établissement et que ces dépenses soient destinées à avoir un impact favorable et durable sur la rentabilité de l'établissement de crédit

⬩ article 27bis, § 5, alinéa 4 : imputation en résultats des frais d'assurance-crédit, et des frais représentant les commissions payées en rémunération de l'apport d'opérations avec la clientèle, qui se rapportent à des opérations assorties d'un terme contractuel supérieur à un an, en les étalant sur la durée des opérations, et par application d'une méthode assurant une prise en charge au moins symétrique à la reconnaissance des produits des opérations auxquelles ces frais se rapportent

⬩ article 28, § 2, alinéas 1er et 4 : 1° la différence entre le montant cumulé des amortissements actés et celui des amortissements économiquement justifiés en cas d'application d'un plan d'amortissement accéléré d'immobilisations corporelles et incorporelles dont l'utilisation est limitée dans le temps, 2° l'influence sur le montant des amortissements grevant le compte de résultats de l'exercice, d'amortissements excédant les amortissements économiquement justifiés, pris en charge au cours de l'exercice ou au cours d'exercices antérieurs, et 3° la répartition de l'amortissement des frais de recherche et de développement ou du *goodwill* sur une durée supérieure à cinq ans.

**L'établissement joint au présent schéma:**

- le **rapport des commissaires**

- un document comprenant les indications du **rapport de gestion**.

1. \* Mention facultative. [↑](#footnote-ref-1)
2. \*\* Biffer la mention inutile. [↑](#footnote-ref-2)
3. Biffer la mention inutile. [↑](#footnote-ref-3)
4. \*\* Mention facultative. [↑](#footnote-ref-4)
5. \* Biffer la mention inutile. [↑](#footnote-ref-5)
6. \*\* Si les comptes de l'établissement sont consolidés à plusieurs niveaux, les renseignements sont donnés d'une part, pour l'ensemble le plus grand et d'autre part, pour l'ensemble le plus petit d'entreprises dont l'établissement fait partie en tant que filiale et pour lequel des comptes consolidés sont établis et publiés. [↑](#footnote-ref-6)