

ACTIF

I. Frais d'établissement	20
II. Immobilisation incorporelles	21
III. Immobilisations corporelles	22/27
A. Terrains et constructions	22
B. Installations, machines et outillage	23
C. Mobilier et matériel roulant	24
D. Location-financement et droits similaires	25
E. Autres immobilisations corporelles	26
F. Immobilisations en cours et acomptes versés	27
IV. Immobilisations financières	28
A. Entreprises liées	280/1
1. Participations	280
2. Créances	281
B. Autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation	282/3
1. Participations	282
2. Créances	283
C. Autres immobilisations financières	284/8
V. Créances à plus d'un an	29
A. Créances commerciales	290
B. Autres créances	291
1. Créances nées d'opérations de cautionnement	291.1
a. Primes à recevoir	291.11
b. Pertes à récupérer	291.12
c. Comptes courants des recautectionneurs	291.13
d. Autres	291.14
2. Parts des recautectionneurs dans les provisions techniques	291.2
3. Autres	291.3
VI. Stocks et commandes en cours d'exécution (p.m.)	30

VII. Créances à un an au plus	40/41
A. Créances commerciales	40
B. Autres créances	41
1. Créances nées d'opérations de cautionnement	41.1
a. Primes à recevoir	41.11
b. Pertes à récupérer	41.12
c. Comptes courants des recautionneurs	41.13
d. Autres	41.14
2. Parts des recautionneurs dans les provisions techniques	41.2
3. Autres.....	41.3
VIII. Placements de trésorerie	50/53
A. Actions propres	50
B. Autres placements.....	51/53
1. Actions et parts	51
a. Actions, parts et titres à revenus variables	51.1
b. Parts dans des fonds de placement	51.2
2. Titres à revenus fixes	52
a. Obligations et autres titres à revenus fixes	52.1
b. Obligations du Crédit Professionnel	52.2
3. Dépôts à terme	53
a. Dépôts à plus d'un an	53.1
b. Dépôts à plus d'un mois et à un an au plus	53.2
c. Dépôt de plus d'un mois	53.3
d. Autres	53.4
IX. Valeurs disponibles	54/58
X. Comptes de régularisation.....	490/491
A. Charges à reporter	490
B. Intérêts acquis non échus	491.1
C. Autres produits acquis	491.2

Passif

I. Capital	10
A. Capital souscrit	100
1. Capital obligé	100.1
2. Capital volontaire	100.2
B. Capital non appelé (-).....	101
II. Primes d'émission	11
III. Plus-values de réévaluation	12
IV. Réserves	13
A. Réserve légale.....	130
B. Réserve indisponible	131
1. Pour actions propres	1310
2. Autres	1311
C. Réserve immunisée	132
D. Réserves disponibles	133
V. Bénéfice reporté	140
Perte reportée(-)	141
VI. Subsidés en capital	15
VII.A. Provisions pour risques et charges	160/3
1. Pensions et obligations similaires.....	160
2. Charges fiscales	161
3. Grosses réparations et entretiens.....	162
4. Autres risques et charges	163
a. Provisions techniques	163.1
-Provisions pour primes non acquises et risques en cours.....	163.11
-Provision pour pertes à payer.....	163.12
-Provision d'égalisation	163.13
-Autres provisions techniques	163.14
b. Autres provisions	163.2
B. Impôts différés.....	168
VIII. Dettes à plus d'un an	17
A. Dettes financières.....	170/174
1. Emprunts subordonnés	170
2. Emprunts obligataires non subordonnés.....	171
3. Dettes de location-financement et assimilées	172
4. Etablissements de crédits	173
5. Autres emprunts.....	174

B. Dettes commerciales	175
1. Fournisseurs	1750
2. Effets à payer	1751
C. Acomptes reçus sur commandes	176
D. Autres Dettes.....	178/179
1. Cautionnements reçus en numéraire.....	178
2. Autres Dettes.....	179
a. Dettes techniques	179.1
-Primes à rembourser.....	179.11
-Autres	179.12
b. Autres dettes.....	179.2
-Comptes courants des recautionneurs.....	179.21
-Autres	179.22
IX. Dettes à un an au plus.....	42/48
A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année.....	42
B. Dettes financières.....	43
1. Etablissements de crédits	430/8
2. Autres dettes.....	439
C. Dettes commerciales	44
1. Fournisseurs	440
2. Effets à payer	441
D. Acomptes reçus sur commandes.....	46
E. Dettes fiscales, salariales et sociales.....	45
1. Impôts	450/3
2. Rémunérations et charges sociales.....	454/9
F. Autres dettes	47/48
1. Dettes découlant de l'affectation du résultat, obligations et coupons échus, cautionnements reçus en numéraire.....	47/488
2. Autres dettes diverses.....	489
a. Dettes techniques	489.1
- Pertes à payer.....	489.11
- Primes à rembourser.....	489.12
- Autres	489.13
b. Autres dettes.....	489.2
- Comptes courants des réassureurs.....	489.21
- Autres.....	489.22

X. Comptes de régularisation.....	492/3
A. Charges à imputer.....	492
B. Produits à récupérer	493

COMPTE DE RESULTATS

I. Produits d'exploitation.....	70/74
A. Chiffre d'affaires.....	70
1. Activités de cautionnement (primes brutes émises).....	70.1
2. Primes cédées aux recautionneurs(-).....	70.2
3. Activités autres que le cautionnement.....	70.3
D. Autres produits.....	74
II. Charges d'exploitation (-).....	60/64
A. Pertes (prestation de la caution).....	60
1. Pertes brutes (prestation de la caution).....	60.1
2. Parts des recautionneurs dans les pertes (-).....	60.2
3. Récupérations brutes (-).....	60.3
4. Part des recautionneurs dans les récupérations.....	60.4
B. Services et biens divers.....	61
C. Frais de personnel.....	62
D. Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, immobilisations incorporelles et corporelles.....	630
1. Amortissements.....	630.1
2. Réductions de valeur.....	630.2
E. Réductions de valeur sur créances commerciales.....	631/4

F. Provisions pour risques et charges.....	635/7
1. Variation des provisions pour pensions et obligations similaires, charges fiscales, grosses réparations et entretiens	635/6
2. Variation des provisions pour autres risques et charges	637
a. Variation des provisions techniques	637.1
aa. Variation des provisions pour primes non acquises et risques en cours	637.11
Brutes	637.111
Part des recautionneurs (-).....	637.112
bb. Variation des provisions pour pertes à payer	637.12
Brutes	637.121
Part des recautionneurs (-).....	637.122
cc. Variation des provisions pour égalisation	637.13
Brutes	637.131
Part des recautionneurs (-).....	637.132
dd. Variation des autres provisions techniques	637.14
Brutes	637.141
Part des recautionneurs (-).....	637.142
b. Variation des autres provisions.....	637.2
G. Autres charges d'exploitation	640/8
III. Bénéfice d'exploitation (+)	70/64
Perte d'exploitation (-).....	64/70
IV. Produits financiers.....	75
A. Produits des placements	75.1
1. Entreprises liées	75.11
2. Autres entreprises avec lesquelles il existe un lien de participation.....	75.12
3. Autres placements	75.13
a. Terrains et constructions	75.131
b. Titres à revenu variable.....	75.132
c. Obligations et autres titres à revenus fixes.....	75.133
d. Obligations du Crédit Professionnel	75.134
e. Parts dans des fonds de placement	75.135
f. Dépôts auprès des établissements de crédit	75.136
g. Autres	75.137

B. Plus-values sur réalisation	75.2
C. Autres	75.3
V. Charges financières (-).....	65
A. Charges des dettes.....	65.1
B. Moins-values sur réalisations	65.2
C. Autres	65.3
VI. Bénéfice courant avant impôts (+)	70/65
Perte courante avant impôts (-).....	65/70
VII.Produits exceptionnels.....	76
VIII. Charges exceptionnelles.....	66
IX. . Bénéfice de l'exercice avant impôts	70/66
Perte de l'exercice avant impôts (-)	66/70
IXbis.A. Prélèvements sur impôts différés (+).....	780
B. Transferts aux impôts différés (-).....	680
X. Impôts sur le résultat (-)(+)	67/77
A. Impôts (-)	67
B. Régularisations d'impôts et reprises de provisions fiscales	77
XI. Bénéfice de l'exercice (+).....	70/67
Perte de l'exercice (-).....	67/70
XII. Prélèvements sur les réserves immunisées.....	789
Transferts aux réserves immunisées	689
XIII.Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68
Perte de l'exercice à affecter (-).....	68/70