

Tableau 03.70 - BALANCE DES INSTRUMENTS FINANCIERS

03.70 a.	Code	05
Instruments financiers à recevoir pour le compte de clients/contreparties	010	
Transactions en cours	020	
Contrats de financement de titres	030	
Régularisations (par exemple corporate actions)	040	
Instruments financiers de clients en dépôt:	050	
Auprès d'organismes de liquidation au sein du groupe	060	
Auprès d'organismes de liquidation extérieurs au groupe	070	
Auprès de dépositaires tiers	080	
Dans des coffres (auprès de dépositaires tiers)	090	
Dans des coffres (de l'établissement)	100	
Auprès de l'établissement déclarant	110	
Positions débitrices de clients	120	
(Ecarts d'évaluation)	130	
Instruments financiers de clients donnés en garantie	140	
Total a.	199	
03.70 b.		
Instruments financiers à livrer à des clients/contreparties	210	
Transactions en cours	220	
Contrats de financement de titres	230	
Régularisations (par exemple corporate actions)	240	
Instruments financiers de clients	250	
Clients non professionnels	260	
- en gestion de fortune	270	
- hors gestion de fortune	280	
Clients professionnels	290	
- en gestion de fortune	300	
- hors gestion de fortune	310	
Credit balances at depositaries	320	
(Ecarts d'évaluation)	330	
Instruments financiers de clients reçus en garantie	340	
Total b.	399	

Commentaires du tableau 03.70

Balance des instruments financiers

Ce tableau reprend la balance des instruments financiers détenus pour compte de leurs clients par les établissements de crédit et il est établi en euros.

La rubrique « transactions en cours » comprend les opérations qui ne sont pas directement comptabilisées sur le compte des clients/contreparties (par exemple : les opérations dénouées selon des conditions de « contractual settlement »).

La rubrique « écarts d'évaluation » résulte de positions pour lesquelles l'établissement a intentionnellement utilisé des évaluations qui s'écartaient de celles constatées par le dépositaire (à justifier en interne).

La rubrique « positions débitrices de clients » correspond aux comptes de clients/dépositaires avec un solde inversé (par exemple : position nette à la baisse, options émises par le client).

La rubrique « auprès de l'établissement déclarant » comprend notamment l'ensemble des produits/positions pour lesquels l'établissement se porte ou s'est porté contrepartie (par exemple : bons de caisse émis, produits dérivés).

On notera que la communication de ce tableau s'effectuera par l'intermédiaire du protocole électronique XBRL.