

Document d'aide Circulaire 2013/1 « Fonds propres pris en compte – banques »

Reporting sur les justes valeurs des instruments financiers

20 juin 2018

POSITIONS	Valeur comptable	Juste valeur	Valeur nominale de l'instrument	Valeur nominale du host
ACTIFS				
Portefeuille de négoce				
Instruments financiers dérivés				
Instruments financiers à la juste valeur par OCI				
a) Titres de créance				
b) Titres de participations				
c) Autres				
Instruments financiers hors du portefeuille de négoce à la juste valeur par le compte de résultat				
a) Titres de créance sans dérivés incorporés				
b) Titres de réance avec dérivés incorporés				
Instruments financiers valorisés selon l' <i>accrual method</i>				
Autres actifs				
TOTAL				
PASSIFS				
Portefeuille de négoce				
Instruments financiers dérivés				
Engagements financiers à la juste valeur par le compte de résultat				
a) Engagements financiers sans dérivés incorporés				
b) Engagements financiers avec dérivés incorporés				
Engagements financiers valorisés selon l' <i>accrual method</i>				
Autres engagements				
Capital propre				
dont réserve relative au cash flow hedge				
dont réserve relative à la propre solvabilité				
dont réserve pour les instruments financiers en juste valeur par l'OCI (nette d'impôts)				
TOTAL				