

BANQUE DU LIBAN

Circulaire de base No.107 adressée aux banques

Veillez trouver ci-jointe une copie de la Décision de base No.9526 du 17 février 2007, relative à la situation des banques islamiques.

Beyrouth, le 17 février 2007

Le Gouverneur de la Banque du Liban

Riad Toufic Salamé

BANQUE DU LIBAN

Décision de base No. 9526

Situation des banques islamiques

Le Gouverneur de la Banque du Liban,

**Vu les dispositions du Code de la Monnaie et du Crédit, notamment celles de l'article 146,
Vu les dispositions de la loi 575 du 11 février 2004, relative à l'établissement de banques islamiques au Liban, notamment celles de l'article 1,
Vu la Décision adoptée par le Conseil Central de la Banque du Liban en sa séance du 16 février 2007,**

Décide ce qui suit:

Article 1¹:

Les banques islamiques opérant au Liban doivent utiliser le logiciel de rapports statistiques pour préparer les états financiers suivants:

- 1- La situation mensuelle et le bilan annuel (actif, passif, hors-bilan), préparés conformément au Formulaire 3010 joint à cette Décision, et ce à partir de la situation arrêtée au 31/3/2007.
- 2- Le compte de pertes et profits annuels préparé pour publication conformément au Formulaire IPL-1 joint à cette Décision.
- 3- Le bilan annuel préparé pour publication conformément au Formulaire PBI-1.

Article 2²:

Premièrement: Les banques islamiques opérant au Liban doivent communiquer:

- 1- Au Département des statistiques et de la recherche économique de la Banque du Liban:

¹- Article amendé en vertu de l'article 1 de la Décision intermédiaire No 9702 du 19/9/2007 (Circulaire intermédiaire No 142).

²- Article amendé en vertu de l'article 2 de la Décision intermédiaire No 9702 du 19/9/2007 (Circulaire intermédiaire No 142).

- a- La situation mensuelle préparée conformément au Formulaire 3010, par voie électronique au moyen du logiciel «Rapports Statistiques Electroniques», dans un délai de dix jours à compter de la date de clôture de cette situation, et également par écrit dans un délai de douze jours.
 - b- Le bilan annuel préparé conformément au Formulaire 3010 et le bilan annuel préparé pour publication, par voie électronique au moyen du logiciel «Rapports statistiques électroniques», et également par écrit, avant la fin du mois de juin de chaque année.
- 2- À la Commission de contrôle des banques, par écrit:
- a- La situation mensuelle préparée conformément au Formulaire 3010, et ce dans un délai de douze jours à compter de la date de clôture de cette situation.
 - b- Le bilan annuel préparé conformément au Formulaire 3010 et le bilan annuel préparé pour publication, et ce avant la fin du mois de juin de chaque année.

Deuxièmement: Sont envoyés à titre exceptionnel:

- 1- La situation mensuelle-Formulaire 3010 arrêtée au 31/12/2006, et ce avant le 10/4/2007.
- 2- Le bilan annuel arrêté au 31/12/2006 et préparé conformément au Formulaire 3010, et ce avant le 30/9/2007.
- 3- Le bilan annuel préparé pour publication conformément au Formulaire joint à cette Décision et arrêté au 31/12/2006, et ce avant le 30/9/2007.

Article 3:

Les banques islamiques opérant au Liban doivent communiquer le compte de pertes et profits IPL-1, avant la fin du mois de juin qui suit la clôture de l'exercice financier:

- 1- Au Département des statistiques et de la recherche économique de la Banque du Liban, par écrit et également par voie électronique au moyen du logiciel «Rapports Statistiques Electroniques».
- 2- À la Commission de contrôle des banques par écrit.

En sus du compte de pertes et profits IPL-1 susmentionné, est envoyé à titre exceptionnel le compte de pertes et profits arrêté au 31/12/2006 et préparé conformément au Formulaire BPL-1 joint à la Décision de base No 6574 du 24/4/1997.

Article 4³:

Les banques islamiques opérant au Liban peuvent obtenir, à partir du 1/3/2007, une copie du logiciel «Rapports Statistiques», de l'annexe technique et du manuel d'utilisation, publiés sur le site Internet de la Banque du Liban: www.bdl.gov.lb/str/index.html

Article 5:

Les banques islamiques opérant au Liban doivent, à titre exceptionnel et jusqu'à la situation arrêtée au 31/12/2007, continuer à envoyer la situation mensuelle-Formulaire 2010 et l'annexe No 2020 préparés conformément aux dispositions de la Décision de base No 7723 du 2/12/2000.

Article 6:

Cette Décision entrera en vigueur dès sa promulgation.

Article 7:

Cette Décision sera publiée au Journal Officiel.

Beyrouth, le 17 février 2007

Le Gouverneur de la Banque du Liban

Riad Toufic Salamé

³- Cet article a été amendé en vertu de l'article 3 de la Décision intermédiaire No 9702 du 19/9/2007 (Circulaire intermédiaire No 142).

BANQUE DU LIBAN
Département des Statistiques et des Recherches Economiques
Formulaire 3010

Type d'agence: (Liban-Etranger-Liban
avec l'étranger- Centralisé...)
Situation: (mensuelle/annuelle)

SITUATION DE LA BANQUE ISLAMIQUE

Situation arrêtée au: / /

Montants en milliers

Numéro de tri automatique			Actif	Résidents (en L.L.)	Non résidents (en L.L.)	Résidents (équivalent en L.L.)	Non-résidents (équivalent en L.L.)-	Total
101000	0	10100	Le Fonds		X	X		
101001	4	10101	<i>Dont: en dollar E.U.</i>	X	X	X		
101002	4	10102	<i>Dont: en Euro</i>	X	X	X		
102000	0	10200	BDL et autres institutions d'émission		X			
102100	1		- Comptes courants		X			
102200	1		- Réserves statutaires		X			
102300	1		- Autres comptes débiteurs		X			
102400	1		- Recettes courantes non échues		X			
103000	0		Investissements dans des banques et institutions financières					
103100	1		- Comptes courants					
103200	1		-Comptes d'investissement libre					
103300	1		-Comptes d'investissement limité (opérations spécifiques)					
103700	1		- Autres comptes débiteurs					
103800	1		- Recettes courantes non échues					
103900	1	10490	Créances douteuses ou litigieuses nettes (banques et institutions financières)					
103910	2	10491	Total des créances douteuses sur des banques et institutions financières					
103920	2	10492	Moins: provisions pour créances douteuses ou litigieuses sur des banques et institutions financières					
103930	2	10493	Moins: profits à paiement différé					
104000	0	12900	Agences à l'étranger	X		X		
104100	1		Comptes courants	X		X		
104200	1		Comptes d'investissement libre	X		X		
104300	1		Comptes d'investissement limité (opérations spécifiques)	X		X		
104400	1		Autres comptes débiteurs	X		X		
104500	1		Recettes courantes non échues	X		X		
105000	0	13000	Investissements dans des sociétés mères, sœurs ou filiales					
105100	1		Comptes courants					
105200	1		Comptes d'investissement libre					
105300	1		Comptes d'investissement limité (opérations spécifiques)					
105400	1		Autres comptes débiteurs					
105500	1		Recettes courantes non échues					
106000	0		Chèques achetés					
110000	0		Créances sur ventes à paiement différé.					
111000	1		Mourabaha					

111100	2		Créances sur opérations de Mourabaha réalisées					
111101	4		- Dont: Créances échues et non réglées					
111110	3		- Créances sur opérations de Mourabaha à court-terme (< 1 année)					
111120	3		- Créances sur opérations de Mourabaha à long-terme (> 1 année)					
111130	3		- Moins: profits à paiement différé- (< 1 année et > 1 année)					
111140	3		-Créances sur opérations de Mourabaha par des actionnaires principaux et des parties proches					
111141	4		Créances sur opérations de Mourabaha (< 1 année)					
111142	4		Créances sur opérations de Mourabaha (> 1 année)					
111143	4		Moins: profits à paiement différé					
111150	3		Créances sur opérations de Mourabaha par le secteur public					
111151	4		Créances sur opérations de Mourabaha (< 1 année)					
111152	4		Créances sur opérations de Mourabaha (> 1 année)					
111153	4		Moins: profits à paiement différé					
111500	2		- Créances sur opérations de Mourabaha non-réalisées					
111510	3		Créances sur opérations de Mourabaha (< 1 année)					
111520	3		Créances sur opérations de Mourabaha (> 1 année)					
111900	2		Créances nettes relatives à des opérations de Mourabaha douteuses					
111910	3		- Total des créances douteuses sur opérations de Mourabaha					
111920	3		- Moins: provisions pour créances douteuses sur opérations de Mourabaha					
111930	3		- Moins: profits à paiement différé					
112000	1		Bai' Salam					
112100	2		Financement par Bai' Salam					
112101	4		- Dont: financement à court-terme					
112102	4		- Dont: financement à long-terme					
112200	2		Créances résultant du Bai' Salam					
112900	2		Créances douteuses ou litigieuses nettes sur des opérations de Bai' Salam					
112910	3		Total des créances douteuses ou litigieuses sur des opérations de Bai' Salam					
112920	3		Moins: provisions pour créances					

120400	1		Placements en actions					
120410	2		<i>Pour négociation</i>					
120420	2		<i>Pour mises en vente</i>					
120430	2		<i>Moins: provisions pour baisse de valeur des placements en actions ou en unités de fonds en fidéicommiss de placement</i>					
130000	0		Financement (par Mousharaka, Moudaraba)					
131000	1		Financement par opérations de Mousharaka					
131100	2		-Financement par opérations de Mousharaka constante					
131110	3		- Financement à court-terme					
131111	4		<i>Dont: financement par opérations de Mousharaka avec le secteur public</i>					
131112	4		<i>Dont: financement par opérations de Mousharaka avec des actionnaires et des parties proches</i>					
131115	4		<i>- Financement en espèces</i>					
131116	4		<i>- Financement en nature</i>					
131117	4		<i>- Moins: profits différés résultant d'opérations de Mousharaka</i>					
131120	3		- Financement à long-terme					
131121	4		<i>Dont: financement par opérations de Mousharaka avec le secteur public</i>					
131122	4		<i>Dont: financement par opérations de Mousharaka avec des actionnaires</i>					
131125	4		<i>- Financement en espèces</i>					
131126	4		<i>- Financement en nature</i>					
131127	4		<i>- Moins profits différés résultant d'opérations de Mousharaka</i>					
131190	3		- Moins: provisions pour baisse de la part de la banque dans le financement d'opérations de Mousharaka Constante					
131200	2		- Financement par Mousharaka Décroissante ou se terminant par acquisition (muntahia bil tamlik)					
131210	3		- Financement à court-terme					
131211	4		<i>Dont: financement par opérations de Mousharaka avec le secteur public</i>					
131212	4		<i>Dont: financement par opérations de Mousharaka avec des actionnaires</i>					
131215	4		<i>- Financement en espèces</i>					
131216	4		<i>- Financement en nature</i>					
131217	4		<i>- Moins : profits différés résultant d'opérations de Mousharaka</i>					
131220	3		- Financement à long-terme					
131221	4		<i>Dont: financement par opérations de Mousharaka avec le secteur public</i>					
131222	4		<i>Dont: financement par opérations de</i>					

			<i>Moucharaka avec des actionnaires</i>					
131225	4		- Financement en espèces					
131226	4		- Financement en nature					
131227	4		- Moins: profits différés résultant d'opérations de Moucharaka					
131240	3		- Moins: provisions pour baisse de la part de la banque dans le financement d'opérations par Moucharaka Décroissante					
131300	2		Créances sur opérations de Moucharaka liquidées					
131301	4		<i>Dont: profits de Moucharaka</i>					
131400	2		Créances nettes douteuses ou litigieuses sur des opérations de Moucharaka					
131410	3		<i>Total des créances douteuses sur opérations de Moucharaka</i>					
131420	3		<i>Moins: provisions pour créances douteuses sur opérations de Moucharaka</i>					
131430	3		<i>Moins: profits non réalisés dans des créances douteuses ou litigieuses sur opérations de Moucharaka</i>					
132000	1		Financement par Moudaraba					
132001	4		<i>Dont: financement par opérations de Moudaraba avec le secteur public</i>					
132002	4		<i>Dont: financement par opérations de Moudaraba avec des actionnaires et des parties proches</i>					
132100	2		- Financement à court-terme					
132101	4		<i>Dont: financement avec le secteur public</i>					
132102	4		<i>Dont: financement avec des actionnaires</i>					
132110	3		-Financement en espèces					
132120	3		- Financement en nature					
132130	3		- Moins: profits de Moudaraba à paiement différé					
132200	2		- Financement à long-terme					
132201	4		<i>Dont: financement avec le secteur public</i>					
132202	4		<i>Dont: financement avec des actionnaires</i>					
132010	3		- Financement en espèces					
132020	3		- Financement en nature					
132030	3		- Moins: profits de Moudaraba à paiement différé différés					
132300	2		- Moins: provisions pour baisse de la part de la banque dans le financement d'opérations de Moudaraba					
132400	2		-Créances sur opérations de Moudaraba liquidées					
132401	4		<i>Dont: profits de Moudaraba</i>					

132500	2		-Créances nettes douteuses ou litigieuses sur des opérations de Moudaraba					
132510	3		Total des créances douteuses sur des opérations de Moudaraba					
132520	3		Moins: provisions pour créances douteuses sur des opérations de Moudaraba					
132530	3		Moins: profits non réalisés dans des créances douteuses ou litigieuses sur des opérations de Moudaraba					
140000	0		Investissements					
140100	1		Contributions aux capitaux d'entreprises					
140101	4		Dont: des banques					
140102	4		Dont :des institutions financières					
140103	4		Dont : le secteur mixte					
140104	4		Dont : des sociétés d'assurance					
140105	4		Dont : des actions et parts inscrites selon les droits nets					
140200	1		Moins: provisions pour baisse de la valeur des contributions aux capitaux d'entreprises					
140300	1		Affectations aux agences à l'étranger					
150000	0		Ijara					
150100	1		Créances sur opérations d'Ijara Tachghilia (bail-exploitation)					
150200	1		Créances sur opérations d'Ijara Muntahia bil Tamlik (bail-acquisition)					
150300	1		Créances douteuses nettes sur les opérations d' Ijara					
150310	2		Total des créances douteuses					
150320	2		Moins: provisions pour créances douteuses					
160000	0		Actifs et autres effets à recevoir					
160100	1	12100	Débiteurs divers					
160110	2	12110	Débiteurs divers du secteur privé					
160111			Dont: créances sur opérations de prêt bénévole (Quard Hasan)					
160120	2	12120	Débiteurs divers du secteur public					
160130	2	12130	Provisions pour débiteurs divers					
160200	1	11800	Débiteurs par acceptations					
160300	1	12000	Actifs Divers					
160310	2	12010	Métaux précieux					
160320	2	12020	Timbres					
160330	2	12030	Autres Actifs					

160400	1	15500	Comptes connexes et de régularisation						
160410	2	15510	Siège social et agences au Liban						
160420	2	15530	Autres recettes échues						
160430	2	15540	Charges à répartir sur plusieurs exercices comptables						
160440	2	15560	Écarts d'évaluation de positions de change structurelles						
160441	4	15561	Dont: écarts d'évaluation de positions de change fixes						
160442	4	15562	Dont: participations en devises des banques et institutions financières à l'étranger						
160443	4	15563	Dont: écarts d'évaluation des affectations aux agences à l'étranger						
160450	2	15571	Comptes de régularisation en devises						
170000	0		Actifs nets ou marchandises acquises à des fins d'exploitation						
170010	1		- Actifs acquis à des fins de Mourabaha						
170020	1		- Actifs de marchandise résultant d'opérations de Mourabaha non réalisées						
170030	1		- Actifs de Bai'Salam (marchandises)						
170040	1		- Actifs dans le compte des coûts d'Istisnah						
170050	1		- Actifs acquis à des fins d'exploitation (Moucharaka/ Moudaraba)						
170060	1		- Actifs de liquidation						
170110	1		- Moins: amortissement des actifs acquis à des fins d'exploitation (Moucharaka/Moudaraba)						
170120	1		- Moins: autres amortissements						
170210	1		- Moins: provisions pour baisse de valeur des actifs acquis à des fins d'exploitation (Moucharaka/ Moudaraba)						
170220	1		- Moins: provisions pour baisse de valeur des actifs acquis à des fins de Mourabaha						
170230	1		- Moins: provisions pour déficit prévu résultant des opérations de Bai'Salam						
170240	1		- Moins: provisions pour baisse de la valeur marchande des opérations de financement par Istisnah						
172000	0		Placements fonciers						
173000	0		Actifs acquis à des fins de location						
173100	1		- Actifs loués pour un revenu périodique						
173200	1		- Actifs loués se terminant par une acquisition						
173300	1		- Actifs récupérés résultant d'opérations d'Ijara inachevées						
173400	1		- Moins: amortissement d'actifs à louer						
173500	1		- Moins: provisions pour baisse de valeur						

			d'actifs acquis à des fins de location					
174000	0		Autres investissements					
175000	0	12300	Actifs financiers de type obligatoire					
175100	1	12310	-Capital bloqué pour le compte du Trésor					
175200	1	12320	- Participations financières obligatoires– Institut de Garantie des Dépôts					
175300	1	12330	- Moins: amortissement des participations financières de type obligatoire					
176000	0	12500	Actifs non financiers fixes nets					
176100	1	12510	- Actifs incorporels fixes					
176200	1	12520	- Actifs corporels fixes					
176201	4	12522	Dont: valeur d'achat des biens fonciers réévalués avec approbation de la BDL					
176202	4	12523	Dont: écarts de valeur des biens fonciers réévalués avec approbation de la BDL					
176203	4	12524	Dont: autres biens fonciers					
176300	1	12530	- Biens fonciers acquis en règlement de créances					
176400	1	12540	- Moins: amortissement de l'actif incorporel fixe					
176500	1	12550	- Moins: amortissement de l'actif incorporel fixe non acquis en règlement de créances					
176501	4	12552	Dont: amortissement de la valeur d'achat des biens fonciers réévalués avec approbation de la Banque du Liban					
176502	4	12553	Dont: amortissement des écarts d'évaluation des biens fonciers réévalués avec approbation de la Banque du Liban					
176503	4	12554	Dont: amortissement d'autres biens fonciers					
176600	1	12560	- Moins: provisions pour baisse de valeur des actifs non financiers fixes					
176601	4	12561	Dont: biens fonciers acquis en règlement de créance					
177000	0	12600	Ecarts de réévaluation					
177100	1	12601	- Ecarts de réévaluation d'actifs acquis en règlement de créances					
177200	1		- Ecarts de réévaluation d'actifs à investir					
177300	1		- Ecarts de réévaluation des actifs fixes					
178000	0	12700	Survaleur nette					
178100	1	12710	- Survaleur					
178200	1	12720	- Moins: amortissement					

199990	0	19999	Total de l'actif					
---------------	----------	--------------	-------------------------	--	--	--	--	--

BANQUE DU LIBAN
Département des Statistiques et des Recherches Economiques
Formulaire 3010

Type d'agence: (Liban-Etranger-Liban
avec l'étranger- Centralisé)
Situation: (Mensuelle/Annuelle)

SITUATION DE LA BANQUES ISLAMIQUE

Situation arrêtée au: / /

Montants en milliers

Numéro de tri automatique			Passif	Résidents (en L.L)	Non-résidents (en L.L)	Résidents (équivalent en L.L)	Non-résidents (équivalent en L.L)	Total
201000	0	20100	BDL et autres institutions d'émission		X			
201100	1		- Comptes courants		X			
201200	1		- Comptes d'investissement libre		X			
201700	1		- Autres comptes		X			
201800	1		- Charges échues impayées		X			
202000	0		Banques et institutions financières					
202100	1		- Comptes courants					
202200	1		- Comptes d'investissement libre					
202700	1		- Autres comptes					
202800	1		- Charges échues impayées					
203000	0	23000	Agences à l'étranger					
203100	1		- Comptes courants					
203200	1		- Comptes d'investissement libre					
203700	1		- Autres comptes					
203800	1		- Charges échues impayées					
204000	0	23100	Comptes des sociétés mères, sœurs ou filiales					
204100	1		- Comptes courants					
204200	1		- Comptes d'investissement libre					
204700	1		- Autres comptes					
204800	1		- Charges échues impayées					
205000	0	20900	Comptes du secteur public					
205100	1		- Comptes courants					
205200	1		- Comptes d'investissement libre					
205700	1		- Autres comptes					
205800	1		- Charges échues impayées					
206000	0		Comptes d'investissements - Clients					
206100	1		- Comptes courants					
206200	1		- Dépôts à terme					
206700	1		- Autres comptes					
206800	1		- Bénéfices répartis					
207000	0		Comptes créditeurs des associés					
207100	1		- Comptes courants					
207200	1		- Dépôts à terme					
207700	1		- Autres comptes					
207800	1		-Bénéfices répartis					
207900	1		- Comptes pour couverture de pertes en créances recouvrables					
208000	0		Cautions et garanties au comptant					
208100	1		Dépôt de garantie					
208200	1		Cautions et garanties financières contre financements et créances de vente					

208300	1		Cautions sur crédits documentaires					
208400	1		Cautions contre garanties					
208700	1		Autres					
209000	0		Sukuk émis (participation de clients au financement d'un projet spécifique)					
209100	1		- Sukuk Mousharaka					
209200	1		- Sukuk Moudaraba					
209300	1		- Sukuk Ijara					
209400	1		- Sukuk Bai'Salam et/ou Sukuk Istisnah					
209700	1		- Autres sukuk					
209800	1		- Charges courantes non échues					
210000	0		- Réserve pour moyenne des bénéfices					
211000	0		Effets à payer					
211100	1		- Comptes fournisseurs					
211200	1		- Créances sur agents de Bai'Salam					
211300	1		- Passifs d'opérations d'Istisnah					
211400	1		- Créances sur agents de Mourabaha					
211500	1		- Créances sur agents de Mousharaka					
211600	1		- Créances sur agents de Moudaraba					
211700	1		- Créances sur preneurs à bail					
211800	1		- Autres créances					
212000	0		Créditeurs divers					
212100	1	21200	Créditeurs divers					
212110	2	21210	- Débiteurs divers du secteur privé					
212120	2	21215	- Zakat à payer par la banque					
212130	2	21220	- Créditeurs divers du secteur public					
212200	1	21100	Obligations par acceptations					
212300	1	21000	Titres payables					
213000	0	23500	Comptes de régularisation					
213100	1	23510	Siège social et agences au Liban					
213200	1	23520	Revenus pré-calculés					
213300	1	23530	Autres charges payables					
213400	1		Profits illégaux non distribuables					
213500	1	23900	Profits et pertes non réalisés					
213600	1	23591	Comptes de régularisation en devises					
213700	1	23570	Ecarts de réévaluation des positions de change structurelles					
213701	4	23571	Dont: positions de change fixes					
213702	4	23572	Dont: participations en livre libanaise aux capitaux d'institutions du secteur financier à l'étranger					
213703	4	23573	Dont: écarts de réévaluation des affectations aux agences à l'étranger					
214000	0		Provisions					
214100	1	21540	Provisions pour risques et charges					
214200	1	21520	Provisions pour indemnités de licenciement					
214300	1		Provision pour réparation d'actifs loués					
214400	1		Autres provisions					
214500	1	21510	Provisions pour fluctuations des positions de change					
214600	1	21550	Provisions pour dévaluation des positions de change fixes					

214700	1	21560	Réserves pour biens fonciers à liquider					
214800	1	21580	Réserves pour participations à liquider					
214900	1		Provisions générales pour pertes d'actifs en créances, financements et investissements					
215000	0		Droits des propriétaires de la banque					
215100	1	22000	Total du capital ou des allocations en capital					
215110	2	22010	-Actions ordinaires ou allocations en capital					
215120	2	22015	- Actions privilégiées permanentes avec profits non cumulés, ainsi que des instruments financiers similaires					
215121	4	22016	Dont: actions privilégiées convertibles en actions ordinaires					
215200	1	22020	- Fonds pour placements fonciers					
215300	1	22030	- Apport de capital en espèces					
215700	1	22050	- Part du groupe – positive ou négative					
215800	1	22060	- Part de la minorité – positive ou négative					
216000	0	21900	Réserves et primes					
216100	1	21910	Réserve légale					
216200	1	21920	Réserve statutaire					
216300	1		Réserve pour comptes de dépôt liés aux résultats, stipulée par le Circulaire 94 (12%)					
216400	1	21931	Réserve pour risques bancaires non déterminés					
216500	1	21930	Autres réserves					
216600	1	21940	Primes (escompte) pour émissions, fusions et apports de capitaux					
216700	1	21950	- Part du groupe – positive ou négative					
216800	1	21960	- Part de la minorité – positive ou négative					
217000	0	22100	Résultats précédents à reporter (année précédente) - Profits ou (pertes)					
217700	1	22110	- Part du groupe – positive/négative					
217800	1	22120	- Part de la minorité- positive/négative					
218000	0	22200	Résultat de l'exercice financier (année précédente) - Profits ou (pertes)					
218700	1	22210	- Part du groupe – positive/négative					
218800	1	22220	- Part de la minorité- positive/négative					
219000	0	22300	Comptes de charges et de revenus nets (positif ou négatif)					
219100		22310	Revenus moins charges résultant des fluctuations de change					
219200	1	22320	Total des revenus					
219300	1	22330	Moins: total des charges					
219700	1	22340	- Part du groupe – positive ou négative					
219800	1	22350	- Part de la minorité- positive ou négative					
220000	0	21600	Ecarts de réévaluation					
220100	1	21609	Ecarts de réévaluation approuvés par la Banque du Liban					

220200	1	21610	Ecarts de réévaluation acceptés dans les fonds propres complémentaires					
220300	1	21620	Ecarts de réévaluation d'actifs acquis en règlement de dettes					
220400	1	21630	Ecarts de réévaluation d'autres actifs fixes					
221000	0	22400	Moins: Valeur des rachats de titres liés aux fonds propres					
221001	4	22401	Dont: valeur des rachats d'actions négociables de la banque					
221002	4	22402	Dont: autres titres à échéance non déterminée, rachetés par la banque et liés à ses propres actions ou à celles du groupe.					
299990	0	29999	Total du passif					

SITUATION DE LA BANQUE ISLAMIQUE

Situation arrêtée au: / /

Montants en milliers

Numéro de tri automatique		Hors - Bilan	Résidents (en L.L)	Non-résidents (en L.L)	Résidents (équivalent en L.L)	Non-résidents (équivalent en L.L)	Total
300000	0	Engagements et garanties reçus					
301000	1	30800 Reçus d'intermédiaires financiers					
301001	4	Dont: sur opérations de Mourabaha					
301002	4	Dont: sur opérations de Bai'Slaam et d'Istisnah					
301003	4	Dont: sur opérations de financement- Mousharaka et Moudaraba					
301004	4	Dont: sur autres opérations d'investissement					
302000	1	30900 Reçus des clients					
302100	2	Sur opérations de Mourabaha:					
302110	3	- Garanties personnelles					
302120	3	- Cautions en nature					
302130	3	- Autres garanties					
302200	2	Sur opérations de Bai'Salam et d'Istisnah					
302210	3	- Garanties personnelles					
302220	3	- Cautions en nature					
302230	3	- Autres garanties					
302300	2	Sur opérations de financement (Mousharaka et Moudaraba)					
302310	3	- Garanties personnelles					
302320	3	- Cautions en nature					
302330	3	- Autres garanties					
302400	2	Sur autres opérations d'investissement					
302410	3	- Garanties personnelles					
302420	3	- Cautions en nature					
302430	3	- Autres garanties					
303000	1	Engagements et assurances reçus - actionnaires					
303100	2	- Garanties personnelles					
303200	2	- Cautions en nature					
303300	2	- Autres garanties					
304000	1	Engagements et garanties reçus - secteur public					
310000	0	Obligations probablement payables					
311000	1	30100 Engagements et garanties délivrés à des intermédiaires financiers					
311001	4	Dont: sur opérations de Mourabaha					
311002	4	Dont: sur opérations de Bai'Slaam et d'Istisnah					

311003	4		Dont: sur opérations de financement– Mousharaka et Moudaraba					
311004	4		Dont: sur autres opérations d'investissement					
311100	2	30130	Crédits documentaires confirmés par la banque					
311200	2	30135	Garanties bancaires émises					
311300	2	30140	Crédits documentaires ouverts et irrévocables					
311310	3	30141	Importation					
311320	3	30142	Transit					
311330	3	30143	Autres opérations triangulaires					
311400	2		Contrats signés non exécutés					
311500	2	30170	Autres engagements de signature					
311600	2	30180	Autres engagements de financement					
312000	1	30200	Engagements et garanties donnés - clients					
312001	4		Dont: sur opérations de Mourabaha					
312002	4		Dont: sur opérations de Bai'Slaam et d'Istisnah					
312003	4		Dont: sur opérations de financement– Mousharaka et Moudaraba					
312004	4		Dont: sur autres opérations d'investissement					
312100	2		Engagements à réaliser des opérations de Mourabaha - Clients					
312200	2		Engagements à réaliser des opérations de Mourabaha - Fournisseurs					
312300	2	30230	Crédits documentaires confirmés – Exportation					
312400	2		Contrats signés non exécutés					
312401	4		- Dont: partie non exécutée des contrats d'Istisnah					
312500	2	30260	Autres engagements de signature					
312600	2	30270	Autres engagements de financement					
313000	1		Engagements et garanties donnés - secteur public					
314000	1		Engagements et garanties donnés par des actionnaires					
320000			Comptes de placement limité, de gestion de capital et d'intermédiation financière					
			Comptes de placement limité					
321000	1	35100	Compte de placement limité- Actif					
321010	2		Dans des banques					
321020	2		Pour opérations de Mourabaha					
321030	2		Pour opérations de Mousharaka					
321040	2		Pour opérations de Moudaraba					
321050	2		Pour opérations d'Istisnah					
321060	2		Pour opérations de Bai'Salam					

321070	2		Placements en actions, parts et Sukuk					
321071	3		- Sukuk d'Etat					
321072	3		- Actions et parts					
321073	3		- Autres					
321080	2		Placements en actifs achetés à des fins de location					
321090	2		Placements fonciers					
321100	2		Autres placements					
322000	1	35200	Comptes de placement limité - Passif					
322100	2		Comptes à instructions précises					
322200	2		Autres comptes créditeurs					
322300	2		Profits non distribués					
322400	2		Profits ou pertes provenant d'investissements					
			Portefeuille de gestion de capital					
331000	1	35300	Placement de fonds					
331100	2		Dans les banques					
331200	2		Pour opérations de Mourabaha					
331300	2		Pour opérations de Mousharaka					
331400	2		Pour opérations de Moudaraba					
331500	2		Pour opérations d'Istisnah					
331600	2		Pour opérations de Bai'Salam					
331700	2		Investissements en actions, parts et sukuk					
331710	3		- Sukuks d'Etat					
331720	3		- Actions et Parts					
331730	3		- Autres					
331800	2		Placements en actifs achetés à des fins de location					
331900	2		Placements fonciers					
332000	2		Autres placements					
341000	1	35400	Sources des fonds					
341100	2		Comptes individuels et institutionnels					
341200	2		Comptes du secteur public					
341300	2		Comptes de banques et institutions financières					
341400	2		Autres comptes					
341500	2		Profits non distribués					
341600	2		Profits ou pertes provenant d'investissements					
350000	0		Comptes d'intermédiation financière					
351000	1	36100	Valeur totale des opérations pour clients exécutées par la banque ou avec sa connaissance					
351001	4	36101	Dont: valeur totale des opérations exécutées directement par le client à l'étranger					
351002	4	36102	Dont: valeur totale des opérations exécutées à l'étranger par procuration					
351003	4	36103	Dont: valeur totale des opérations exécutées au Liban par procuration					

352000	1	36200	Valeur nominale du portefeuille des Sukuks et actions achetés pour compte de tiers					
352100	2		Sukuks d'Etat					
352200	2		Actions et parts					
352800	2		Autres					
353000	1	37000	Fonds de placement commun					
353100	2	37100	Fonds locaux cotés sur les marchés financiers organisés					
353200	2	37200	Fonds locaux non cotés sur les marchés financiers organisés					
353300	2	37300	Fonds étrangers mis sur le marché par la banque					
353400	2	37400	Fonds étrangers achetés sur demandes de clients					
360000	0		Comptes pour mémoire					
360100	1		Actifs des créances, de financement et d'investissement					
360101	4		Dont: à court et moyen termes					
360102	4		Dont: à long terme					
360200	1		Actifs en nature alloués à des investissements déterminés					
360300	1		Créances sur ventes à paiement différé et sur financements, réparties par secteur					
360310	2		Agriculture					
360320	2		Industrie					
360330	2		Commerce					
360340	2		Contrats et construction					
260350	2		Services					
260380	2		Autres					
360400	1	32600	Valeurs et créances résultant de litiges avec la banque					
360500	1		Valeur des profits non conformes à la loi islamique (charia)					
360600	1		Valeur des fonds propres associés à des comptes de placement limité					
360700	1	31300	Valeur totale des Sukuks d'Etat achetés par la banque					
360800	1	31305	Valeur totale des Sukuks d'Etat achetés par la banque sur le marché secondaire					
360900	1		Divers					
360910	2	31320	Métaux précieux en dépôt					
360920	2	31330	Titres et actions en dépôt					
360930	2	31340	Titres reçus pour encaissement- Clients					

360940	2	31350	Titres reçus pour encaissement – Intermédiaires financiers					
360950	2	31360	Titres reçus en fidéicomis					
360960	2	31410	Titres donnés en fidéicomis					
360970	2	31420	Crédits documentaires non confirmés – Exportation					
360980	2	31430	Crédits documentaires révocables- Importation					
361000	1	34600	Dépôts de sociétés d'assurance					
361001	4		Dont: sociétés connexes					
361002	4		Dont: sociétés non connexes					
399990	0		Total hors-bilan					

BANQUE DU LIBAN

Département des Statistiques et des Recherches Economiques

BILAN DE BANQUE ISLAMIQUE – AGENCES AU LIBAN
 Formulaire (3010-0) Situation Mensuelle à partir du 31/1/2007

Tableau des règles d'audit	De l'article 101000 à l'article 399990
101000	>= +101001+101002
102000	= +102100+102200+102300+102400
103000	= +103100+103200+103300+103700+103800+103900
103900	= +103910+103920+103930
104000	= +104100+104200+104300+104400+104500
105000	= +105100+105200+105300+105400+105500
110000	= +111000+112000+113000
111000	= +111100+111500+111900
111100	= +111110+111120+111130+111140+111150
111100	>= +111101
111140	= +111141+111142+111143
111150	= +111151+111152+111153
111500	= +111510+111520
111900	= +111910+111920+111930
112000	= +112100+112200+112900
112100	>= +112101+112102
112900	= +112910+112920
113000	= +113100+113200+113900
113100	= +113101+113102
113900	= +113910+113920
120000	= +120100+120200+120300+120400
120100	= +120110+120120+120130+120140+120150+120160+120170+120180
120200	= +120210+120220+120230+120240+120250+120260+120270
120300	= +120310+120320+120330+120340+120350+120360+120370
120400	= +120410+120420+120430
130000	= +131000+132000
131000	= +131100+131200+131300+131400
131100	= +131110+131120+131190
131110	>= +131111+131112
131110	= +131115+131116+131117
131120	= +131125+131126+131127
131120	>= +131121+131122
131200	= +131210+131220+131240
131210	= +131215+131216+131217
131210	>= +131211+131212
131220	>= +131221+131222
131220	= +131225+131226+131227
131300	>= +131301
131400	= +131410+131420+131430
132000	>= +132001+132002
132000	= +132100+132200+132300+132400+132500

BANQUE DU LIBAN

Département des Statistiques et des recherches économiques

BILAN DE BANQUE ISLAMIQUE – AGENCES AU LIBAN
 Formulaire (3010-0) Situation Mensuelle à partir du 31/1/2007

Tableau des règles d'audit De l'article 101000 à l'article 399990

132100 >= +132101+132102
 132100 = +132110+132120+132130
 132200 >= +132201+132202
 132200 = +132010+132020+132030
 132400 >= +132401
 132500 = +132510+132520+132530
 140000 = +140100+140200+140300
 140100 >= +140101+140102+140103+140104+140105
 150000 = +150100+150200+150300
 150300 = +150310+150320
 160000 = +160100+160200+160300+160400
 160100 = +160110+160120+160130
 160110 >= +160111
 160300 = +160310+160320+160330
 160400 = +160410+160420+160430+160440+160450
 160440 >= +160441+160442+160443
 170000 = +170010+170020+170030+170040+170050+170060+170110+170120+170210+170220+170230
 +170240
 173000 = +173100+173200+173300+173400+173500
 175000 = +175100+175200+175300
 176000 = +176100+176200+176300+176400+176500+176600
 176200 >= +176201+176202+176203
 176500 >= +176501+176502+176503
 176600 >= +176601
 177000 = +177100+177200+177300
 178000 = +178100+178200
 199990 = +101000+102000+103000+104000+105000+106000+110000+120000+130000+140000+150000
 +160000+170000+172000+173000+174000+175000+176000+177000+178000
 201000 = +201100+201200+201700+201800
 202000 = +202100+202200+202700+202800
 303000 = +203100+203200+203700+203800
 204000 = +204100+204200+204700+204800
 205000 = +205100+205200+205700+205800
 206000 = +206100+206200+206700+206800
 207000 = +207100+207200+207700+207800+207900
 208000 = +208100+208200+208300+208400+208700
 209000 = +209100+209200+209300+209400+209700+209800
 211000 = +211100+211200+211300+211400+211500+211600+211700+211800
 212000 = +212100+212200+212300

BANQUE DU LIBAN

Département des Statistiques et des recherches économiques

BILAN DE BANQUE ISLAMIQUE – AGENCES AU LIBAN
 Formulaire (3010-0) Situation Mensuelle à partir du 31/1/2007

Tableau des règles d'audit De l'article 101000 à l'article 399990

212100 = +212110+212120+212130
 213000 = +213100+213200+213300+213400+213500+213600+213700
 213700 >= +213701+213702+213703
 214000 = +214100+214200+214300+214400+214500+214600+214700+214800+214900
 215000 = +215100+215200+215300
 215100 = +215110+215120
 215120 >= +215121
 216000 = +216100+216200+216300+216400+216500+216600
 219000 = +219100+219200+219300
 220000 = +220100+220200+220300+220400
 221000 >= +221001+221002
 299990 = +201000+202000+203000+204000+205000+206000+207000+208000+209000+210000+211000
 +212000+213000+214000+215000+216000+217000+218000+219000+220000+221000
 300000 = +301000+302000+303000+304000
 301000 >= +301001+301002+301003+301004
 302000 = +302100+302200+302300+302400
 302100 = +302110+302120+302130
 302200 = +302210+302220+302230
 302300 = +302310+302320+302330
 302400 = +302410+302420+302430
 303000 = +303100+303200+303300
 310000 = +311000+312000+313000+314000
 311000 >= +311001+311002+311003+311004
 311000 = +311100+311200+311300+311400+311500+311600
 311300 = +311310+311320+311330
 312000 >= +312001+312002+312003+312004
 312000 = +312100+312200+312300+312400+312500+312600
 312400 >= +312401
 320000 = +321000+331000+350000
 321000 = +321010+321020+321030+321040+321050+321060+321070+321080+321090+321100
 321000 = +322000
 321070 = +321071+321072+321073
 322000 = +322100+322200+322300+322400
 331000 = +331100+331200+331300+331400+331500+331600+331700+331800+331900+332000
 331000 = +341000
 331700 = +331710+331720+331730
 341000 = +341100+341200+341300+341400+341500+341600
 350000 = +351000+352000+353000

BANQUE DU LIBAN

Département des Statistiques et des recherches économiques

BILAN DE BANQUE ISLAMIQUE – AGENCES AU LIBAN
Formulaire (3010-0) Situation Mensuelle à partir du 31/1/2007

Tableau des règles d'audit De l'article 101000 à l'article 399990

351000 >= +351001+351002+351003

352000 = +352100+352200+352800

353000 = +353100+353200+353300+353400

360000 = +360100+360200+360300+360400+360500+360600+360700+360800+360900+361000

360100 >= +360101+360102

360300 = +360310+360320+360330+360340+360350+360380

360900 = +360910+360920+360930+360940+360950+360960+360970+360980

361000 >= +361001+361002

399990 = +300000+310000+320000+360000

BANQUE DU LIBAN

Département des Statistiques et des recherches économiques

FORMULAIRE IPL-1

Numéro de la Banque

Nom de la Banque

Bilan des pertes et profits annuels

En date du / /

(en millions)

Article et numéro de l'article			Valeur
01000	0	Investissements-revenus et profits	
01100	1	Revenus des ventes à paiement différé et des opérations de financement (banques)	
01110	2	Revenus des opérations de Mourabaha	
01120	2	Revenus des opérations de Bai'Salam	
01130	2	Revenus des opérations d'Istisnah	
01140	2	Revenus des opérations de financement par Mousharaka	
01150	2	Revenus des opérations de financement par Moudaraba	
01200	1	Produits des ventes à paiement différé et des opérations de financement (clients)	
01210	2	Revenus des opérations de Mourabaha	
01220	2	Revenus des opérations de Bai'Salam	
01230	2	Revenus des opérations d'Istisnah	
01240	2	Revenus des opérations de financement par Mousharaka	
01250	2	Revenus des opérations de financement par Moudaraba	
01300	1	Revenus d'investissements	
01310	2	Revenus d'investissements en titres	
01311	3	Sur les Sukuks d'Etat	
01312	3	Sur les actions et les obligations	
01313	3	Autres	
01320	2	Revenus des opérations d'Ijara	
01321	3	Revenus de la Ijara Tachghilia	
01322	3	Revenus de la Ijara Muntahia bil Tamlik	
01330	2	Revenus d'investissements dans les sociétés sœurs et filiales	
01340	2	Revenus d'investissements fonciers	
01350	2	Revenus résultant de la réévaluation des investissements	
01360	2	Revenus résultant de la vente de titres	
01370	2	Revenus divers	
02000	0	Investissements- dépenses et pertes	
02100	1	Pertes sur ventes à paiement différé et opérations de financement (banques)	
02110	2	Pertes sur opérations de Mourabaha	
02120	2	Pertes sur opérations de Bai'Salam	
02130	2	Pertes sur opérations d'Istisnah	
02140	2	Pertes sur opérations de financement par Mousharaka	
02150	2	Pertes sur opérations de financement par Moudaraba	
02200	1	Pertes sur ventes à paiement différé et opérations de financement (clients)	
02210	2	Pertes sur opérations de Mourabaha	
02220	2	Pertes sur opérations de Bai'Salam	
02230	2	Pertes sur opérations d'Istisnah	
02240	2	Pertes sur opérations de financement par Mousharaka	
02250	2	Pertes sur opérations de financement par Moudaraba	
02300	1	Pertes sur investissements	
02310	2	Pertes sur investissements en titres	
02311	3	Sur les Sukuks d'Etat	
02312	3	Sur les actions et les obligations	
02313	3	Autres	

02320	2	Pertes et dépenses sur les opérations d'Ijara	
02321	3	Pertes sur les opérations d'Ijara Tachghilia	
02322	3	Pertes sur les opérations d'Ijara Muntahia bil Tamlík	
02330	2	Pertes résultant d'investissements dans des sociétés sœurs et des filiales	
02340	2	Pertes résultant d'investissements fonciers	
02350	2	Pertes résultant de la réévaluation des investissements	
02360	2	Pertes résultant de la vente d	
02370	2	Pertes diverses	
03000	0	Revenus ou pertes sur les investissements (1000-2000)	
04000	0	Rendement aux détenteurs de comptes d'investissement libre avant paiement de la Zakat (4100-4200)	
04100	1	Rendement aux détenteurs de comptes d'investissement résultant des revenus ou pertes sur les investissements, avant déduction de la part de la banque en tant que Mudarib	
04200	1	Part de la banque en tant que Mudarib dans les revenus d'investissement libre	
05000	0	Part de la banque dans les revenus ou pertes provenant des investissements (3000-4000)	
06000	0	Investissements des banques à travers leurs fonds propres	
06100	1	Revenu réalisé par la banque sur des investissements à travers ses fonds propres	
06200	1	Part de la banque en tant que Mudarib dans les profits d'investissements limités	
06300	1	Part de la banque en tant qu'agent dans la gestion d'investissements limités	
07000	0	Revenus, dépenses, profits et pertes provenant d'autres activités (7100+7200)	
07100	1	Revenus et dépenses liés aux services bancaires	
07200	1	Autres revenus et pertes	
08000	0	Total des revenus et pertes de la banque (5000+6000+7000)	
09000	0	Dépenses administratives et générales (9100+9200)	
09100	1	Paies et salaires	
09200	1	Dépenses générales diverses	
10000	0	Dépréciations, provisions et rachats	
10100	1	Dépréciation et provisions pour biens fixes corporels et incorporels	
10200	1	Provisions nettes, moins: rachats de biens fixes corporels	
10300	1	Provisions nettes, moins: rachats sur comptes hors-bilan	
11000	0	Revenus ou pertes avant la zakat et les impôts (8000+9000+10000)	
12000	0	Total de la zakat et des impôts (12100+12200)	
12100	1	Zakat	
12200	1	Impôts	
13000	0	Revenus ou pertes nets après la zakat et les impôts (11000+12000)	
13100	1	Part du groupe	
13200	1	Part de la minorité	

BANQUE DU LIBAN

Département des Statistiques et des Recherches Economiques

Profits et Pertes de la Banque Islamique
FORMULAIRE IPL-1 Situation annuelle à partir du 31/12/2006

Tableau des règles de l'audit	De l'article 01000 à l'article 13000
01000 = +01100+01200+01300	
01100 = +01110+01120+01130+01140+01150	
01200 = +01210+01220+01230+01240+01250	
01300 = +01310+01320+01330+01340+01350+01360+01370	
01310 = +01311+01312+01313	
01320 = +01321+01322	
02000 = +02100+02200+02300	
02100 = +02110+02120+02130+02140+02150	
02200 = +02210+02220+02230+02240+02250	
02300 = +02310+02320+02330+02340+02350+02360+02370	
02310 = +02311+02312+02313	
02320 = +02321+02322	
03000 = +01000-02000	
04000 = +04100-04200	
05000 = +03000-04000	
06000 = +06100+06200+06300	
07000 = +07100+07200	
08000 = +05000+06000+07000	
09000 = +09100+09200	
10000 = +10100+10200+10300	
11000 = +08000+09000+10000	
12000 = +12100+12200	
13000 = +13100+13200	
13000 = +11000-12000	

BANQUE DU LIBAN
Département des Statistiques et des Recherches Economiques

Numéro et nom de la banque:
Valeur en millions L.L.

BANQUE ISLAMIQUE – BILAN POUR PUBLICATION
FORMULAIRE PBI-1⁴

Sur base individuelle ou collective, comme applicable

	Actifs	Numéro de l'article dans le formulaire 3010	En date du / /	En date du / /
1010	Le Fonds et les institutions d'émissions	101000+102000		
1020	Banques et institutions financières	103000+106000		
1030	Siège social, agences, et sociétés mères, sœurs et filiales à l'étranger	104000+105000		
1040	Créances nettes sur les ventes à paiement différé	110000		
1041	- Opérations de Mourabaha	111000		
1042	- Opérations de Bai'Salam	112000		
1043	- Opérations d'Istisnah	113000		
1050	Investissements nets en titres	120000		
1051	Certificats de dépôt	120100		
1052	Sukuks d'Etat	120200		
1053	Investissements en Sukuks financiers	120300		
1054	Investissements en actions	120400		
1060	Financement net	130000		
1061	Financement par Mousharaka	131000		
1062	Financement par Moudaraba	132000		
1070	Investissements fonciers nets	172000		
1080	Autres investissements	140000+150000+174000		
1090	Actifs nets à des fins d'exploitation	170000+173000		
1100	Actifs et passifs divers	160000+175000		
1110	Actifs fixes nets non financiers	176000		
1120	Ecart de réévaluation	177000		
1130	Survaleur nette	178000		
1999	Total des actifs			

Note: Le bilan à publier doit être identique à la situation de la banque islamique, Formulaire 3010, après déduction d'un montant de représentant les provisions pour créances douteuses et instruments financiers irrécouvrables.

⁴- Ce formulaire a été ajouté en vertu de la Décision Intermédiaire 9702 du 19/9/2007 (Circulaire intermédiaire 142)

BANQUE DU LIBAN

Département des Statistiques et des Recherches Economiques

Numéro et nom de la banque:

Valeur en millions de L.L.

**BANQUE ISLAMIQUE – BILAN POUR PUBLICATION
FORMULAIRE PBI-1⁵**

Sur base individuelle ou collective, comme applicable

	Passifs et droits de propriété	Numéro de l'article dans le formulaire 3010	En date du / /	En date du / /
2010	Institutions d'émission	201000		
2020	Banques et institutions financières	202000		
2030	Siège social, agences, et sociétés mères, sœurs et filiales à l'étranger	203000+204000		
2040	Comptes du secteur public	205000		
2050	Comptes d'investissement- Clients	206000+207000+208000		
2060	Sukuk émis	209000		
2070	Réserves et provisions diverses	210000+214000		
2080	Autres passifs et effets à recevoir	211000+212000+213000		
2090	Droits des propriétaires de la banque	215000		
2091	Dont: Capital total ou allocations de capital	215100		
2100	Réserves et primes	216000		
2110	Résultats précédents à reporter– Profits ou pertes	217000		
2120	Résultats de l'exercice financier précédent – Profits ou pertes	218000		
2130	Comptes de charges et de revenus nets (positifs ou négatifs)	219000		
2140	Ecart de réévaluation	220000		
2150	Moins: Obligations liées aux fonds propres rachetés	221000		
2999	Total des passifs et des droits de propriété			

	Hors-Bilan	Numéro de l'article dans la forme 3010	En date du / /	En date du / /
3010	Engagements et garanties reçus	300000		
3011	Reçus d'intermédiaires financiers	301000		
3012	Reçus des clients	302000		
3013	Reçus d'autres parties	303000+304000		
3020	Créances probablement payables	310000		
3021	Engagements et garanties délivrés – aux intermédiaires financiers	311000		
3022	Engagements et garanties délivrés – aux clients	312000		
3023	Engagements et garanties délivrés – aux autres parties	313000+314000		
3030	Actifs des comptes d'investissement limité	321000		

⁵- Ce formulaire a été ajouté en vertu de la Décision Intermédiaire 9702 du 19/9/2007 (Circulaire intermédiaire 142)