

## ANEXO III - SUMINISTRO DE INFORMACIÓN FINANCIERA DE ACUERDO CON LAS NIIF

PLANTILLAS FINREP PARA LAS NIIF		
NÚMERO DE PLANTILLA	CÓDIGO DE PLANTILLA	NOMBRE DE LA PLANTILLA O GRUPO DE PLANTILLAS
<b>PARTE 1 [FRECUENCIA TRIMESTRAL]</b>		
<b>Balance [estado de situación financiera]</b>		
1.1	F 01.01	Balance: activo
1.2	F 01.02	Balance: pasivo
1.3	F 01.03	Balance: patrimonio neto
2	F 02.00	<b>Estado de resultados</b>
3	F 03.00	<b>Estado de resultado global</b>
<b>Desglose de los activos financieros por instrumentos y por sectores de las contrapartes</b>		
4.1	F 04.01	Desglose de los activos financieros por instrumentos y por sectores de las contrapartes: activos financieros mantenidos para negociar
4.2.1	F 04.02.1	Desglose de los activos financieros por instrumentos y por sectores de las contrapartes: activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultados
4.2.2	F 04.02.2	Desglose de los activos financieros por instrumentos y por sectores de las contrapartes: activos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados
4.3.1	F 04.03.1	Desglose de los activos financieros por instrumentos y por sectores de las contrapartes: activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado global
4.4.1	F 04.04.1	Desglose de los activos financieros por instrumentos y por sectores de las contrapartes: activos financieros a coste amortizado
4.5	F 04.05	Activos financieros subordinados
5.1	F 05.01	<b>Desglose de los préstamos y anticipos no destinados a negociación por productos</b>
6.1	F 06.01	<b>Desglose de los préstamos y anticipos, distintos de los mantenidos para negociar, a sociedades no financieras por códigos NACE</b>
	F 07.00	<b>Activos financieros susceptibles de deterioro vencidos</b>
7.1	F 07.01	Activos financieros susceptibles de deterioro vencidos
<b>Desglose de los pasivos financieros</b>		
8.1	F 08.01	Desglose de los pasivos financieros por productos y por sectores de las contrapartes
8.2	F 08.02	Pasivos financieros subordinados
<b>Compromisos de préstamo, garantías financieras y otros compromisos</b>		
9.1.1	F 09.01.1	Exposiciones fuera de balance: compromisos de préstamo, garantías financieras y otros compromisos concedidos
9.2	F 09.02	Compromisos de préstamo, garantías financieras y otros compromisos recibidos
10	F 10.00	<b>Derivados - negociación y coberturas económicas</b>
<b>Contabilidad de coberturas</b>		
11.1	F 11.01	Derivados - Contabilidad de coberturas: desglose por tipos de riesgo y tipos de cobertura
11.3	F 11.03	Instrumentos de cobertura no derivados: desglose por cartera contable y tipo de cobertura
11.4	F 11.04	Elementos cubiertos mediante coberturas del valor razonable
<b>Movimientos en las correcciones de valor y provisiones por pérdidas crediticias</b>		
12.1	F 12.01	Movimientos en las correcciones de valor y provisiones por pérdidas crediticias
12.2	F 12.02	Transferencias entre fases de deterioro de valor (presentación en términos brutos)
<b>Garantías reales y personales recibidas</b>		
13.1	F 13.01	Desglose de las garantías reales y personales en función de los préstamos y anticipos distintos de los mantenidos para negociar
13.2	F 13.02	Garantías reales obtenidas mediante toma de posesión durante el período [mantenidas en la fecha de información]
13.3	F 13.03	Garantías reales obtenidas mediante toma de posesión [activos tangibles] acumuladas
14	F 14.00	<b>Jerarquía del valor razonable: instrumentos financieros a valor razonable</b>
15	F 15.00	<b>Baja en cuentas y pasivos financieros asociados a activos financieros transferidos</b>
<b>Desglose de partidas seleccionadas del estado de resultados</b>		
16.1	F 16.01	Ingresos y gastos en concepto de intereses, por instrumentos y sectores de las contrapartes
16.2	F 16.02	Ganancias o pérdidas al dar de baja en cuentas activos y pasivos financieros no valorados a valor razonable con cambios en resultados, por instrumentos
16.3	F 16.03	Ganancias o pérdidas por activos y pasivos financieros mantenidos para negociar y activos y pasivos financieros destinados a negociación, por instrumentos
16.4	F 16.04	Ganancias o pérdidas por activos y pasivos financieros mantenidos para negociar y activos y pasivos financieros destinados a negociación, por riesgos
16.4.1	F 16.04.1	Ganancias o pérdidas por activos financieros no destinados a negociación valorados obligatoriamente a valor razonable con cambios en resultados, por instrumentos
16.5	F 16.05	Ganancias o pérdidas por activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, por instrumentos
16.6	F 16.06	Ganancias o pérdidas resultantes de la contabilidad de coberturas
16.7	F 16.07	Deterioro del valor de activos no financieros
<b>Conciliación entre el ámbito de consolidación contable y el ámbito de consolidación según el RRC: balance</b>		
17.1	F 17.01	Conciliación entre el ámbito de consolidación contable y el ámbito de consolidación según el RRC: activo
17.2	F 17.02	Conciliación entre el ámbito de consolidación contable y el ámbito de consolidación según el RRC: exposiciones fuera de balance - compromisos de préstamo, garantías financieras y otros compromisos concedidos
17.3	F 17.03	Conciliación entre el ámbito de consolidación contable y el ámbito de consolidación según el RRC: pasivo
18	F 18.00	<b>Exposiciones no dudosas y dudosas</b>
19	F 19.00	<b>Exposiciones reestructuradas o refinanciadas</b>
<b>PARTE 2 [FRECUENCIA TRIMESTRAL CON UMBRAL: FRECUENCIA TRIMESTRAL O NO SUMINISTRO DE INFORMACIÓN]</b>		
<b>Desglose geográfico</b>		
20.1	F 20.01	Desglose geográfico de los activos por localización de las actividades
20.2	F 20.02	Desglose geográfico de los pasivos por localización de las actividades
20.3	F 20.03	Desglose geográfico de las principales partidas del estado de resultados por localización de las actividades
20.4	F 20.04	Desglose geográfico de los activos por residencia de las contrapartes
20.5	F 20.05	Desglose geográfico de las exposiciones fuera de balance por residencia de las contrapartes
20.6	F 20.06	Desglose geográfico de los pasivos por residencia de las contrapartes
20.7.1	F 20.07.1	Desglose geográfico, por residencia de las contrapartes, de los préstamos y anticipos, distintos de los mantenidos para negociar, a sociedades no financieras, por códigos NACE
21	F 21.00	<b>Activos tangibles e intangibles: activos objeto de arrendamiento operativo</b>
<b>Funciones de gestión de activos, custodia y otros servicios</b>		
22.1	F 22.01	Ingresos y gastos por comisiones, desglosados por actividades
22.2	F 22.02	Activos implicados en los servicios prestados
<b>PARTE 3 [SEMESTRAL]</b>		
<b>Actividades fuera de balance: intereses en entes estructurados no consolidados</b>		
30.1	F 30.01	Intereses en entes estructurados no consolidados
30.2	F 30.02	Desglose de los intereses en entes estructurados no consolidados, por naturaleza de las actividades
<b>Partes vinculadas</b>		
31.1	F 31.01	Partes vinculadas: importes a pagar y a cobrar
31.2	F 31.02	Gastos e ingresos generados por operaciones con partes vinculadas
<b>PARTE 4 [ANUAL]</b>		
<b>Estructura del grupo</b>		
40.1	F 40.1	Estructura del grupo: «ente por ente»
40.2	F 40.02	Estructura del grupo: «instrumento por instrumento»
<b>Valor razonable</b>		
41.1	F 41.01	Jerarquía del valor razonable: instrumentos financieros a coste amortizado
41.2	F 41.02	Uso de la opción del valor razonable
42	F 42.00	<b>Activos tangibles e intangibles: importe en libros según el método de medición</b>
43	F 43.00	<b>Provisiones</b>
<b>Planes de prestaciones definidas y retribuciones a los empleados</b>		
44.1	F 44.01	Componentes de los activos y pasivos netos de los planes de prestaciones definidas
44.2	F 44.02	Movimientos en las obligaciones de los planes de prestaciones definidas
44.3	F 44.03	Partidas pro memoria [relativas a los gastos de personal]
<b>Desglose de partidas seleccionadas del estado de resultados</b>		
45.1	F 45.01	Ganancias o pérdidas por activos y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en resultados, por carteras contables
45.2	F 45.02	Ganancias o pérdidas al dar de baja en cuentas activos no financieros distintos de los mantenidos para la venta e inversiones en dependientes, negocios conjuntos y asociadas
45.3	F 45.03	Otros ingresos y gastos de explotación
46	F 46.00	<b>Estado de cambios en el patrimonio neto</b>