**nationale bank van belgie**

**Balanscentrale**

**JAARREKENING:**

**volledig model voor kredietinstellingen,**

**beleggingsondernemingen en beheervennootschappen**

**van instellingen voor collectieve belegging**

**in duizenden euro's (EUR)**

**(m.u.v. de sociale balans die in euro's wordt uitgedrukt)**

Versie 2019 met aangepast voorblad en nieuwe sectienummering

Voor meer informatie omtrent de neerlegging van de jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening kan u terecht op de website van de Balanscentrale: www.balanscentrale.be

INHOUDSOPGAVE

Onderhavig dossier bestaat uit:

1. Het volledige model van de jaarrekening voor kredietinstellingen, beleggingsondernemingen en beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging (ook "instellingen" genoemd) dat onder meer omvat:

. de identificatiegegevens van de instelling en van de jaarrekening (sectie VOL-inst 1);

. de volledige lijst van de bestuurders, zaakvoerders en commissarissen (sectie VOL-inst 2.1) en de identiteit van de externe accountants, bedrijfsrevisoren, erkende boekhouders of erkende boekhouders-fiscalisten die een opdracht hebben uitgevoerd met betrekking tot de jaarrekening van de instelling (sectie VOL-inst 2.2);

. de balans en posten buiten de balanstelling (secties VOL-inst 3.1, VOL-inst 3.2 en VOL-inst 3.3);

. de resultatenrekening (sectie VOL-inst 4);

. de tabel met de resultaatverwerking (sectie VOL-inst 5);

. de toelichting (sectie VOL-inst 6);

. de sociale balans (sectie VOL-inst 7).

2. Een opgave van de niet-gestandaardiseerde bijkomende inlichtingen die moeten worden verstrekt. De betrokken bladen dragen geen sectienummer omdat ze niet bedoeld zijn om te worden neergelegd.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | VOL-inst 1 |

**JAARREKENING**

**identificatiegegevens (op datum van neerlegging)**

naam:

Rechtsvorm[[1]](#footnote-1):

Adres: Nr.: Bus:

Postnummer: Gemeente:

Land:

Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van

Internetadres[[2]](#footnote-2): http://www. .

E-mailadres2:

|  |  |
| --- | --- |
| Ondernemingsnummer |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| DATUM | / / | van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van |
| de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt. | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| JAARREKENING in | duizenden EURO’S[[3]](#footnote-3) | goedgekeurd door de algemene vergadering van | / / |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van |  | / / | tot | / / |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Vorig boekjaar van |  | / / | tot | / / |

De bedragen van het vorige boekjaar **zijn / zijn niet[[4]](#footnote-4)** identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Model van jaarrekening dat afwijkt van datgene wat voorzien is door het K.B. van 29 april 2019 op grond van[[5]](#footnote-5):

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Zijn gevoegd bij deze jaarrekening2:

Totaal aantal neergelegde bladen: Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd

omdat ze niet dienstig zijn:

Handtekening Handtekening

(naam en hoedanigheid) (naam en hoedanigheid)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 2.1 |

**lijst van de bestuurders, zaakvoerders en commissarissen en verklaring betreffende een aanvullende opdracht voor nazicht of correctie**

**lijst van de bestuurders, zaakvoerders en commissarissen**

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de onderneming

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 2.2 |

**VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE**

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening **werd / werd niet[[6]](#footnote-6)** geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

1. Het voeren van de boekhouding van de onderneming[[7]](#footnote-7)\*\*,
2. Het opstellen van de jaarrekening\*\*,
3. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
4. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder‑fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Naam, voornamen, beroep en woonplaats | Lidmaatschaps-nummer | Aard van de opdracht  (A, B, C en/of D) |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 3.1 |

**Balans na winstverdeling**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **ACTIVA** |  |  |  |  |
| **I.** **Kas, tegoeden bij centrale banken, postcheque- en girodiensten** |  | 10100 |  |  |
| **II. Bij de centrale bank herfinancierbaar overheidspapier** |  | 10200 |  |  |
| **III. Vorderingen op kredietinstellingen** | 5.1 | 10300 |  |  |
| A. Onmiddellijk opvraagbaar |  | 10310 |  |  |
| B. Overige vorderingen (op termijn of met opzegging) |  | 10320 |  |  |
| **IV. Vorderingen op cliënten** | 5.2 | 10400 |  |  |
| **V. Obligaties en andere vastrentende effecten** | 5.3 | 10500 |  |  |
| A. Van publiekrechtelijke emittenten |  | 10510 |  |  |
| B. Van andere emittenten |  | 10520 |  |  |
| **VI. Aandelen en andere niet-vastrentende effecten** | 5.4 | 10600 |  |  |
| **VII. Financiële vaste activa** | 5.5 / 5.6.1 | 10700 |  |  |
| A. Deelnemingen in verbonden ondernemingen |  | 10710 |  |  |
| B. Deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat |  | 10720 |  |  |
| C. Andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren |  | 10730 |  |  |
| D. Achtergestelde vorderingen op verbonden ondernemingen en ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat |  | 10740 |  |  |
| **VIII. Oprichtingskosten en immateriële vaste activa** | 5.7 | 10800 |  |  |
| **IX. Materiële vaste activa** | 5.8 | 10900 |  |  |
| **X. Eigen aandelen** |  | 11000 |  |  |
| **XI. Overige activa** | 5.9 | 11100 |  |  |
| **XII. Overlopende rekeningen** | 5.10 | 11200 |  |  |
| **TOTAAL VAN DE ACTIVA** |  | 19900 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 3.2 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **PASSIVA** |  |  |  |  |
| **Vreemd vermogen** |  | 201/208 |  |  |
| **I. Schulden bij kredietinstellingen** | 5.11 | 20100 |  |  |
| A. Onmiddellijk opvraagbaar |  | 20110 |  |  |
| B. Mobiliseringsschulden wegens herdiscontering van handelspapier |  | 20120 |  |  |
| C. Overige schulden op termijn of met opzegging |  | 20130 |  |  |
| **II. Schulden bij cliënten** | 5.12 | 20200 |  |  |
| A. Spaargelden / spaardeposito's |  | 20210 |  |  |
| B. Andere schulden |  | 20220 |  |  |
| 1. Onmiddellijk opvraagbaar |  | 20221 |  |  |
| 2. Op termijn of met opzegging |  | 20222 |  |  |
| 3. Wegens herdiscontering van handelspapier |  | 20223 |  |  |
| **III. In schuldbewijzen belichaamde schulden** | 5.13 | 20300 |  |  |
| A. Obligaties en andere vastrentende effecten in omloop |  | 20310 |  |  |
| B. Overige schuldbewijzen |  | 20320 |  |  |
| **IV. Overige schulden** | 5.14 | 20400 |  |  |
| **V. Overlopende rekeningen** | 5.15 | 20500 |  |  |
| **VI. Voorzieningen en uitgestelde belastingen** |  | 20600 |  |  |
| A. Voorzieningen voor risico's en kosten |  | 20610 |  |  |
| 1. Pensioen- en soortgelijke verplichtingen |  | 20611 |  |  |
| 2. Belastingen |  | 20612 |  |  |
| 3. Overige risico's en kosten | 5.16 | 20613 |  |  |
| B. Uitgestelde belastingen |  | 20620 |  |  |
| **VII. Fonds voor algemene bankrisico's** |  | 20700 |  |  |
| **VIII. Achtergestelde schulden** | 5.17 | 20800 |  |  |
| **Eigen vermogen** |  | 209/213 |  |  |
| **IX. Kapitaal** | 5.18 | 20900 |  |  |
| A. Geplaatst kapitaal |  | 20910 |  |  |
| B. Niet-opgevraagd kapitaal |  | 20920 |  |  |
| **X. Uitgiftepremies** |  | 21000 |  |  |
| **XI. Herwaarderingsmeerwaarden** |  | 21100 |  |  |
| **XII. Reserves** |  | 21200 |  |  |
| A. Wettelijke reserve |  | 21210 |  |  |
| B. Onbeschikbare reserves |  | 21220 |  |  |
| 1. Voor eigen aandelen |  | 21221 |  |  |
| 2. Andere |  | 21222 |  |  |
| C. Belastingvrije reserves |  | 21230 |  |  |
| D. Beschikbare reserves |  | 21240 |  |  |
| **XIII. Overgedragen winst (verlies)**  (+)/(-) |  | 21300 |  |  |
| **TOTAAL van de PASSIVA** |  | 29900 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 3.3 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **POSTEN BUITEN de BALANSTELLING** |  |  |  |  |
| **I. Eventuele passiva** | 5.22 | 30100 |  |  |
| A. Niet-genegocieerde accepten |  | 30110 |  |  |
| B. Kredietvervangende borgtochten |  | 30120 |  |  |
| C. Overige borgtochten |  | 30130 |  |  |
| D. Documentaire kredieten |  | 30140 |  |  |
| E. Activa bezwaard met zakelijke zekerheden voor rekening van derden |  | 30150 |  |  |
| **II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico** | 5.22/ 5.24 | 30200 |  |  |
| A. Vaste verplichtingen tot fondsenverstrekking |  | 30210 |  |  |
| B. Verplichtingen wegens contantaankopen van effecten en andere waarden |  | 30220 |  |  |
| C. Beschikbare marge op betekende kredietlijnen |  | 30230 |  |  |
| D. Verplichtingen tot vaste opneming en plaatsing van effecten |  | 30240 |  |  |
| E. Verplichtingen tot inkoop wegens onvolkomen cessie-retrocessie |  | 30250 |  |  |
| **III. Aan de instelling toevertrouwde waarden** |  | 30300 |  |  |
| A. Waarden gehouden onder fiducieregeling |  | 30310 |  |  |
| B. Open bewaring en gelijkgestelde |  | 30320 |  |  |
| **IV. Te storten op aandelen** |  | 30400 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 4 |

**Resultatenrekening (in staffelvorm)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **I. Rente-opbrengsten en soortgelijke opbrengsten** | 5.23 | 40100 |  |  |
| A. Waaronder: uit vastrentende effecten |  | 40110 |  |  |
| **II. Rentekosten en soortgelijke kosten** |  | 40200 |  |  |
| **III. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten** | 5.23 | 40300 |  |  |
| A. Aandelen en andere niet-vastrentende effecten |  | 40310 |  |  |
| B. Deelnemingen in verbonden ondernemingen |  | 40320 |  |  |
| C. Deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat |  | 40330 |  |  |
| D. Andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren |  | 40340 |  |  |
| **IV. Ontvangen provisies** | 5.23 | 40400 |  |  |
| A. Makelaars- en commissielonen |  | 40410 |  |  |
| B. Vergoeding voor diensten van beheer, adviesverlening en bewaring |  | 40420 |  |  |
| C. Overige ontvangen provisies |  | 40430 |  |  |
| **V. Betaalde provisies** |  | 40500 |  |  |
| **VI. Winst (Verlies) uit financiële transacties**  (+)/(-) | 5.23 | 40600 |  |  |
| A. Uit het wissel- en handelsbedrijf in effecten en andere financiële instrumenten |  | 40610 |  |  |
| B. Uit de realisatie van beleggingseffecten |  | 40620 |  |  |
| **VII. Algemene administratieve kosten** |  | 40700 |  |  |
| A. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen |  | 40710 |  |  |
| B. Overige administratieve kosten |  | 40720 |  |  |
| **VIII. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa** |  | 40800 |  |  |
| **IX. Waardeverminderingen op vorderingen en voorzieningen voor de posten buiten de balanstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico": toevoegingen (terugnemingen)**  (+)/(-) |  | 40900 |  |  |
| **X. Waardeverminderingen op de beleggingsportefeuille in obligaties, aandelen en andere vastrentende of niet-vastrentende effecten: toevoegingen (terugnemingen)**  (+)/(-) |  | 41000 |  |  |
| **XI. Voorzieningen voor andere risico's en kosten dan bedoeld in de posten buiten de balanstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico": bestedingen (terugnemingen)**  (+)/(-) |  | 41100 |  |  |
| **XII. Voorzieningen voor andere risico's en kosten dan bedoeld in de posten buiten de balanstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico"** |  | 41200 |  |  |
| **XIII. Onttrekking (Toevoeging) aan het fonds voor algemene bankrisico's**  (+)/(-) |  | 41300 |  |  |
| **XIV. Overige bedrijfsopbrengsten** | 5.23 | 41400 |  |  |
| **XV. Overige bedrijfskosten** | 5.23 | 41500 |  |  |
| **XVI. Winst (Verlies) uit de gewone bedrijfsuitoefening vóór belasting**  (+)/(-) |  | 41600 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 4 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **XVII. Uitzonderlijke opbrengsten** |  | 41700 |  |  |
| A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa |  | 41710 |  |  |
| B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa |  | 41720 |  |  |
| C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten |  | 41730 |  |  |
| D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa |  | 41740 |  |  |
| E. Andere uitzonderlijke opbrengsten | 5.25 | 41750 |  |  |
| **XVIII. Uitzonderlijke kosten** |  | 41800 |  |  |
| A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa |  | 41810 |  |  |
| B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa |  | 41820 |  |  |
| C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten:  toevoegingen (bestedingen) (+)/(-) |  | 41830 |  |  |
| D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa |  | 41840 |  |  |
| E. Andere uitzonderlijke kosten | 5.25 | 41850 |  |  |
| **XIX. Winst (Verlies) van het boekjaar vóór  belasting**  (+)/(-) |  | 41910 |  |  |
| **XIXbis.A. Overboeking naar de uitgestelde belastingen** |  | 41921 |  |  |
| **B. Onttrekking aan de uitgestelde belastingen** |  | 41922 |  |  |
| **XX. Belastingen op het resultaat**  (+)/(-) | 5.26 | 42000 |  |  |
| A. Belastingen |  | 42010 |  |  |
| B. Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen |  | 42020 |  |  |
| **XXI. Winst (Verlies) van het boekjaar**  (+)/(-) |  | 42100 |  |  |
| **XXII. Overboeking naar (Onttrekking aan) de belastingvrije reserves**  (+)/(-) |  | 42200 |  |  |
| **XXIII. Te bestemmen winst (Te verwerken verlies) van het boekjaar** (+)/(-) |  | 42300 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 4bis |

**Resultatenrekening (in scontrovorm)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **kosten** |  |  |  |  |
| **II. Rentekosten en soortgelijke kosten** |  | 40200 |  |  |
| **V. Betaalde provisies** |  | 40500 |  |  |
| **VI. Verlies uit financiële transacties**  (-) |  | 40600 |  |  |
| A. Uit het wissel- en handelsbedrijf in effecten en andere financiële instrumenten (-) |  | 40610 |  |  |
| B. Uit de realisatie van beleggingseffecten (-) |  | 40620 |  |  |
| **VII. Algemene administratieve kosten** |  | 40700 |  |  |
| A. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen |  | 40710 |  |  |
| B. Overige administratieve kosten |  | 40720 |  |  |
| **VIII. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa** |  | 40800 |  |  |
| **IX. Waardeverminderingen op vorderingen en voorzieningen voor de posten buiten de balanstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico"**  (-) |  | 40900 |  |  |
| **X. Waardeverminderingen op de beleggingsportefeuille in obligaties, aandelen en andere vastrentende of niet-vastrentende effecten**  (-) |  | 41000 |  |  |
| **XII. Voorzieningen voor andere risico's en kosten dan bedoeld in de posten buiten de balanstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico"** |  | 41200 |  |  |
| **XIII. Toevoeging aan het fonds voor algemene bankrisico's**  (-) |  | 41300 |  |  |
| **XV. Overige bedrijfskosten** | 5.23 | 41500 |  |  |
| **XVIII. Uitzonderlijke kosten** |  | 41800 |  |  |
| A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa |  | 41810 |  |  |
| B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa |  | 41820 |  |  |
| C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten:  toevoegingen (bestedingen) (+)/(-) |  | 41830 |  |  |
| D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa |  | 41840 |  |  |
| E. Andere uitzonderlijke kosten | 5.25 | 41850 |  |  |
| **XIXbis.A. Overboeking naar de uitgestelde belastingen** |  | 41921 |  |  |
| **XX.A. Belastingen**  (-) | 5.26 | 42010 |  |  |
| **XXI. Winst van het boekjaar** |  | 42100 |  |  |
| **XXII. Overboeking naar de belastingvrije reserves**  (-) |  | 42200 |  |  |
| **XXIII. Te bestemmen winst van het boekjaar** |  | 42300 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 4bis |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Toel. | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **oPBRENGsten** |  |  |  |  |
| **I. Rente-opbrengsten en soortgelijke opbrengsten** | 5.23 | 40100 |  |  |
| A. Waaronder: uit vastrentende effecten |  | 40110 |  |  |
| **III. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten** | 5.23 | 40300 |  |  |
| A. Aandelen en andere niet-vastrentende effecten |  | 40310 |  |  |
| B. Deelnemingen in verbonden ondernemingen |  | 40320 |  |  |
| C. Deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat |  | 40330 |  |  |
| D. Andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren |  | 40340 |  |  |
| **IV. Ontvangen provisies** | 5.23 | 40400 |  |  |
| A. Makelaars- en commissielonen |  | 40410 |  |  |
| B. Vergoeding voor diensten van beheer, adviesverlening en bewaring |  | 40420 |  |  |
| C. Overige ontvangen provisies |  | 40430 |  |  |
| **VI. Winst uit financiële transacties** | 5.23 | 40600 |  |  |
| A. Uit het wissel- en handelsbedrijf in effecten en andere financiële instrumenten |  | 40610 |  |  |
| B. Uit de realisatie van beleggingseffecten |  | 40620 |  |  |
| **IX. Terugneming van waardeverminderingen op vorderingen en terugneming van voorzieningen voor de posten buiten de balanstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico"** |  | 40900 |  |  |
| **X. Terugneming van waardeverminderingen op de beleggingsportefeuille in obligaties, aandelen en andere vastrentende of niet-vastrentende effecten** |  | 41000 |  |  |
| **XI. Besteding en terugneming van voorzieningen voor andere risico's en kosten dan bedoeld in de posten buiten de balanstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico"** |  | 41100 |  |  |
| **XIII. Onttrekking aan het fonds voor algemene bankrisico's** |  | 41300 |  |  |
| **XIV. Overige bedrijfsopbrengsten** | 5.23 | 41400 |  |  |
| **XVII. Uitzonderlijke opbrengsten** |  | 41700 |  |  |
| A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa |  | 41710 |  |  |
| B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa |  | 41720 |  |  |
| C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten |  | 41730 |  |  |
| D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa |  | 41740 |  |  |
| E. Andere uitzonderlijke opbrengsten | 5.25 | 41750 |  |  |
| **XIXbis.B. Onttrekking aan de uitgestelde belastingen** |  | 41922 |  |  |
| **XX.B. Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen** | 5.26 | 42020 |  |  |
| **XXI. Verlies van het boekjaar** |  | 42100 |  |  |
| **XXII. Onttrekking aan de belastingvrije reserves** |  | 42200 |  |  |
| **XXIII. Te verwerken verlies van het boekjaar** |  | 42300 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 5 |

**Resultaatverwerking**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **A. Te bestemmen winst (Te verwerken verlies)**  (+)/(-) | 49100 |  |  |
| 1. Te bestemmen winst (Te verwerken verlies) van het boekjaar (+)/(-) | (42300) |  |  |
| 2. Overgedragen winst (Overgedragen verlies) van het vorige boekjaar (+)/(-) | (21300P) |  |  |
| **B. Onttrekking aan het eigen vermogen** | 49200 |  |  |
| 1. Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies | 49210 |  |  |
| 2. Aan de reserves | 49220 |  |  |
| **C. Toevoeging aan het eigen vermogen** | 49300 |  |  |
| 1. Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies | 49310 |  |  |
| 2. Aan de wettelijke reserve | 49320 |  |  |
| 3. Aan de overige reserves | 49330 |  |  |
| **D. Over te dragen winst (verlies)**  (+)/(-) | 49400 |  |  |
| **E. Tussenkomst van de vennoten in het verlies** | 49500 |  |  |
| **F. Uit te keren winst** | 49600 |  |  |
| 1. Vergoeding van het kapitaal | 49610 |  |  |
| 2. Bestuurders of zaakvoerders | 49620 |  |  |
| 3. Andere rechthebbenden | 49630 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.1 |

**TOELICHTING**

**I. Staat van de VORDERINGEN OP KREDIETINSTELLINGEN (actiefpost III)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **A. Opgave van de post in zijn geheel** | (10300) |  |  |
| **1. Vorderingen op verbonden ondernemingen** | 50101 |  |  |
| **2. Vorderingen op ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** | 50102 |  |  |
| **3. Achtergestelde vorderingen** | 50103 |  |  |
| **B. Algemene opgave van de overige vorderingen (op termijn of met opzegging)** | (10320) |  |  |
| **1. Handelspapier dat voor herfinanciering in aanmerking komt bij de centrale bank van het (de) land(en) van vestiging van de kredietinstelling** | 50104 |  |  |
| **2. Uitsplitsing van de overige vorderingen (op termijn of met opzegging) naar hun resterende looptijd** |  |  |  |
| a. Van hoogstens drie maanden | 50105 |  |  |
| b. Van meer dan drie maanden en hoogstens één jaar | 50106 |  |  |
| c. Van meer dan één jaar en hoogstens vijf jaar | 50107 |  |  |
| d. Van meer dan vijf jaar | 50108 |  |  |
| e. Met onbepaalde looptijd | 50109 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.2 |

**II. Staat van de VORDERINGEN OP CLIËNTEN (actiefpost IV)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **1. Vorderingen op verbonden ondernemingen** | 50201 |  |  |
| **2. Vorderingen op ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** | 50202 |  |  |
| **3. Achtergestelde vorderingen** | 50203 |  |  |
| **4. Handelspapier dat voor herfinanciering in aanmerking komt bij de centrale bank van het (de) land(en) van vestiging van de kredietinstelling** | 50204 |  |  |
| **5. Uitsplitsing van de vorderingen op cliënten naar hun resterende looptijd** |  |  |  |
| a. Van hoogstens drie maanden | 50205 |  |  |
| b. Van meer dan drie maanden en hoogstens één jaar | 50206 |  |  |
| c. Van meer dan één jaar en hoogstens vijf jaar | 50207 |  |  |
| d. Van meer dan vijf jaar | 50208 |  |  |
| e. Met onbepaalde looptijd | 50209 |  |  |
| **6. Uitsplitsing van de vorderingen op cliënten naar de aard van de debiteuren** |  |  |  |
| a. Vorderingen op de overheid | 50210 |  |  |
| b. Vorderingen op particulieren | 50211 |  |  |
| c. Vorderingen op ondernemingen | 50212 |  |  |
| **7. Uitsplitsing van de vorderingen op cliënten naar hun aard** |  |  |  |
| a. Handelspapier (inclusief eigen accepten) | 50213 |  |  |
| b. Vorderingen uit leasing en soortgelijke vorderingen | 50214 |  |  |
| c. Leningen tegen forfaitair lastenpercentage | 50215 |  |  |
| d. Hypotheekleningen | 50216 |  |  |
| e. Andere leningen op termijn van meer dan één jaar | 50217 |  |  |
| f. Overige vorderingen | 50218 |  |  |
| **8. Geografische uitsplitsing van de vorderingen op cliënten** |  |  |  |
| a. Uit België | 50219 |  |  |
| b. Uit het buitenland | 50220 |  |  |
| **9. Analytische gegevens in verband met de hypotheekleningen met reconstitutie bij de instelling of waaraan levensverzekerings- en kapitalisatie-overeenkomsten zijn gekoppeld** |  |  |  |
| a. Aanvankelijk geleende kapitalen | 50221 |  |  |
| b. Reconstitutiefonds en wiskundige reserves in verband met deze leningen | 50222 |  |  |
| c. Netto-omloop van deze leningen (a - b) | 50223 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.3.1 |

**III. Staat van de OBLIGATIES EN ANDERE VASTRENTENDE EFFECTEN (actiefpost V)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **A. Algemene opgave** | (10500) |  |  |
| **1. Obligaties en effecten uitgegeven door verbonden ondernemingen** | 50301 |  |  |
| **2. Obligaties en effecten uitgegeven door ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** | 50302 |  |  |
| **3. Obligaties en effecten die achtergestelde vorderingen vertegenwoordigen** | 50303 |  |  |
| **4. Geografische uitsplitsing van de effecten** |  |  |  |
| a. Belgische publiekrechtelijke emittenten | 50304 |  |  |
| b. Buitenlandse publiekrechtelijke emittenten | 50305 |  |  |
| c. Belgische niet-publiekrechtelijke emittenten | 50306 |  |  |
| d. Buitenlandse niet-publiekrechtelijke emittenten | 50307 |  |  |
| **5. Noteringen** |  |  |  |
| a. Boekwaarde van de genoteerde effecten | 50308 |  |  |
| b. Marktwaarde van de genoteerde effecten | 50309 |  |  |
| c. Boekwaarde van de niet-genoteerde effecten | 50310 |  |  |
| **6. Looptijden** |  |  |  |
| a. Resterende looptijd van hoogstens één jaar | 50311 |  |  |
| b. Resterende looptijd van meer dan één jaar | 50312 |  |  |
| **7. Uitsplitsing van de effecten naargelang ze behoren tot de** |  |  |  |
| a. Handelsportefeuille | 50313 |  |  |
| b. Beleggingsportefeuille | 50314 |  |  |
| **8. Voor de handelsportefeuille** |  |  |  |
| a. Het positieve verschil tussen de marktwaarde en de aanschaffingswaarde van de effecten die tegen marktwaarde worden gewaardeerd | 50315 |  |  |
| b. Het positieve verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde van de effecten die worden gewaardeerd overeenkomstig art. 35ter, § 2, tweede lid | 50316 |  |  |
| **9. Voor de beleggingsportefeuille** |  |  |  |
| a. Het positieve verschil van alle effecten waarvan de terugbetalingswaarde groter is dan hun boekwaarde | 50317 |  |  |
| b. Het negatieve verschil van alle effecten waarvan de terugbetalingswaarde kleiner is dan hun boekwaarde | 50318 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.3.2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **B. Gedetailleerde opgave van de boekwaarde van de beleggingsportefeuille obligaties en andere vastrentende effecten** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50323P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50319 |  |  |
| a. Aanschaffingen | 50320 |  |  |
| b. Overdrachten | 50321 |  |  |
| c. Aanpassingen met toepassing van artikel 35ter, §§ 4 en 5 (+)/(-) | 50322 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50323 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Overdrachten tussen portefeuilles** |  |  |  |
| a. Overdrachten van de beleggingsportefeuille naar de handelsportefeuille | 50324 |  |  |
| b. Overdrachten van de handelsportefeuille naar de beleggingsportefeuille | 50325 |  |  |
| c. Weerslag op het resultaat | 50326 |  |  |
|  |  |  |  |
| **5. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50332P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **6. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50327 |  |  |
| a. Geboekt | 50328 |  |  |
| b. Teruggenomen want overtollig | 50329 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50330 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50331 |  |  |
| **7. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50332 |  |  |
|  |  |  |  |
| **8. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | (50314) |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.3.3 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **IIIBIS. Thematische volksleningen** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Totaal bedrag van de aangetrokken gelden** | 50340 |  |  |
| a. in de vorm van kasbonnen en termijndeposito's (art. 4) | 50341 |  |  |
| b. door middel van interbankenleningen (art. 6) | 50342 |  |  |
| **2. Aanwending van de aangetrokken gelden** | 50350 |  |  |
| a. Toegekende volksleningen | 50351 |  |  |
| b. Gerealiseerde beleggingen (art. 11) | 50352 |  |  |
| c. Toegekende interbankenleningen | 50353 |  |  |
| **3. Inkomsten uit beleggingen (art 11)** | 50360 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.4.1 |

**IV. Staat van de aandelen en andere niet-vastrentende effecten (actiefpost VI)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **A. Algemene opgave** | (10600) |  |  |
| **1. Geografische uitsplitsing van de effecten** |  |  |  |
| a. Belgische emittenten | 50401 |  |  |
| b. Buitenlands emittenten | 50402 |  |  |
| **2. Noteringen** |  |  |  |
| a. Boekwaarde van de genoteerde effecten | 50403 |  |  |
| b. Marktwaarde van de genoteerde effecten | 50404 |  |  |
| c. Boekwaarde van de niet-genoteerde effecten | 50405 |  |  |
| **3. Uitsplitsing van de effecten naargelang ze behoren tot de** |  |  |  |
| a. Handelsportefeuille | 50406 |  |  |
| b. Beleggingsportefeuille | 50407 |  |  |
| **4. Voor de handelsportefeuille** |  |  |  |
| a. Het positieve verschil tussen de marktwaarde en de aanschaffingswaarde van de effecten die tegen marktwaarde worden gewaardeerd | 50408 |  |  |
| b. Het positieve verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde van de effecten die worden gewaardeerd overeenkomstig art. 35ter, § 2, tweede lid | 50409 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.4.2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **B. Gedetailleerde opgave van de boekwaarde van de beleggingsportefeuille aandelen en andere niet-vastrentende effecten** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50414P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50410 |  |  |
| a. Aanschaffingen | 50411 |  |  |
| b. Overdrachten | 50412 |  |  |
| c. Andere wijzigingen (+)/(-) | 50413 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50414 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Overdrachten tussen portefeuilles** |  |  |  |
| a. Overdrachten van de beleggingsportefeuille naar de handelsportefeuille | 50415 |  |  |
| b. Overdrachten van de handelsportefeuille naar de beleggingsportefeuille | 50416 |  |  |
| c. Weerslag op het resultaat | 50417 |  |  |
|  |  |  |  |
| **5. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50423P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **6. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50418 |  |  |
| a. Geboekt | 50419 |  |  |
| b. Teruggenomen want overtollig | 50420 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50421 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50422 |  |  |
| **7. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50423 |  |  |
|  |  |  |  |
| **8. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | (50407) |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.5.1 |

**V. Staat van de financiËle vaste activa (actiefpost VII)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **A. Algemene opgave** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Uitsplitsing van de financiële vaste activa volgens economische sector** |  |  |  |
| a. Deelnemingen in verbonden ondernemingen die kredietinstelling zijn | 50501 |  |  |
| b. Deelnemingen in verbonden ondernemingen die GEEN kredietinstelling zijn | 50502 |  |  |
| c. Deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat en die kredietinstelling zijn | 50503 |  |  |
| d. Deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat en die GEEN kredietinstelling zijn | 50504 |  |  |
| e. Andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren in ondernemingen die kredietinstelling zijn | 50505 |  |  |
| f. Andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren in ondernemingen die GEEN kredietinstelling zijn | 50506 |  |  |
| g. Achtergestelde vorderingen op verbonden ondernemingen die kredietinstelling zijn | 50507 |  |  |
| h. Achtergestelde vorderingen op verbonden ondernemingen die GEEN kredietinstelling zijn | 50508 |  |  |
| i. Achtergestelde vorderingen op ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat en die kredietinstelling zijn | 50509 |  |  |
| j. Achtergestelde vorderingen op ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat en die GEEN kredietinstelling zijn | 50510 |  |  |
|  |  |  |  |
| **2. Noteringen** |  |  |  |
| a. Deelnemingen in verbonden ondernemingen die genoteerd zijn | 50511 |  |  |
| b. Deelnemingen in verbonden ondernemingen die NIET genoteerd zijn | 50512 |  |  |
| c. Deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat en die genoteerd zijn | 50513 |  |  |
| d. Deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat en die NIET genoteerd zijn | 50514 |  |  |
| e. Andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren in ondernemingen die genoteerd zijn | 50515 |  |  |
| f. Andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren in ondernemingen die NIET genoteerd zijn | 50516 |  |  |
| g. Bedrag van de door genoteerde effecten vertegenwoordigde achtergestelde vorderingen | 50517 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.5.2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **B. Gedetailleerde opgave van de boekwaarde van de deelnemingen in verbonden ondernemingen** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50522P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50518 |  |  |
| a. Aanschaffingen | 50519 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50520 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50521 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50522 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50528P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50523 |  |  |
| a. Geboekt | 50524 |  |  |
| b. Verworven van derden | 50525 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50526 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50527 |  |  |
| **6. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50528 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50535P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50529 |  |  |
| a. Geboekt | 50530 |  |  |
| b. Teruggenomen want overtollig | 50531 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50532 |  |  |
| d. Afgeboekt | 50533 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50534 |  |  |
| **9. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50535 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 10710 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.5.3 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **C. Gedetailleerde opgave van de boekwaarde van de deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50540P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50536 |  |  |
| a. Aanschaffingen | 50537 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50538 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50539 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50540 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50546P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50541 |  |  |
| a. Geboekt | 50542 |  |  |
| b. Verworven van derden | 50543 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50544 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50545 |  |  |
| **6. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50546 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50553P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50547 |  |  |
| a. Geboekt | 50548 |  |  |
| b. Teruggenomen want overtollig | 50549 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50550 |  |  |
| d. Afgeboekt | 50551 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50552 |  |  |
| **9. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50553 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 10720 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.5.4 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **D. Gedetailleerde opgave van de boekwaarde van de andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50558P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50554 |  |  |
| a. Aanschaffingen | 50555 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50556 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50557 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50558 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50564P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50559 |  |  |
| a. Geboekt | 50560 |  |  |
| b. Verworven van derden | 50561 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50562 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50563 |  |  |
| **6. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50564 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50571P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50565 |  |  |
| a. Geboekt | 50566 |  |  |
| b. Teruggenomen want overtollig | 50567 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50568 |  |  |
| d. Afgeboekt | 50569 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50570 |  |  |
| **9. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50571 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 10730 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.5.5 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **E. Gedetailleerde opgave van de boekwaarde van de achtergestelde vorderingen op verbonden ondernemingen** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50579P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50572 |  |  |
| a. Toevoegingen | 50573 |  |  |
| b. Terugbetalingen | 50574 |  |  |
| c. Geboekte waardeverminderingen | 50575 |  |  |
| d. Teruggenomen waardeverminderingen | 50576 |  |  |
| e. Wisselkoersverschillen (+)/(-) | 50577 |  |  |
| f. Overige (+)/(-) | 50578 |  |  |
| **3. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50579 |  |  |
| **4. Gecumuleerde waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50580 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.5.6 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **F. Gedetailleerde opgave van de boekwaarde van de achtergestelde vorderingen op ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50588P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50581 |  |  |
| a. Toevoegingen | 50582 |  |  |
| b. Terugbetalingen | 50583 |  |  |
| c. Geboekte waardeverminderingen | 50584 |  |  |
| d. Teruggenomen waardeverminderingen | 50585 |  |  |
| e. Wisselkoersverschillen (+)/(-) | 50586 |  |  |
| f. Overige (+)/(-) | 50587 |  |  |
| **3. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50588 |  |  |
| **4. Gecumuleerde waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50589 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.6.1 |

**VI. inlichtingen omtrent de deelnemingen**

**A. Deelnemingen en maatschappelijke rechten in andere ondernemingen**

Hieronder worden de ondernemingen vermeld waarin de instelling een deelneming bezit in de zin van het Koninklijk Besluit van 23 september 1992, alsmede de andere ondernemingen waarin de instelling maatschappelijke rechten bezit ten belope van ten minste 10 % van het geplaatste kapitaal.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAAM, volledig adres van de ZETEL  en, zo het een onderneming naar  Belgisch recht betreft,  het ONDERNEMINGSNUMMER | Aangehouden maatschappelijke rechten | | | | Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening | | | |
| rechtstreeks | | | dochters | Jaarrekening per | Munt-code | Eigen vermogen | Nettoresultaat |
| Soort | Aantal | % | % | (+) of (-)  *(in duizenden munteenheden)* | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.6.2 |

**B. Lijst van ondernemingen waarvoor de instelling onbeperkt aansprakelijk is in haar hoedanigheid van onbeperkt aansprakelijk vennoot of lid**

De jaarrekening van elk van de ondernemingen waarvoor de instelling onbeperkt aansprakelijk is, wordt bij de voorliggende jaarrekening gevoegd en samen hiermee openbaar gemaakt, tenzij in de tweede kolom de reden wordt vermeld waarom dit niet het geval is; deze vermelding gebeurt door te verwijzen naar de van toepassing zijnde code (A, B of C) die hieronder wordt gedefinieerd.

De jaarrekening van de vermelde onderneming:

A. wordt door deze onderneming openbaar gemaakt door neerlegging bij de Nationale Bank van België;

B. wordt door deze onderneming daadwerkelijk openbaar gemaakt in een andere lidstaat van de Europese Unie, overeenkomstig artikel 3 van de richtlijn 68/151/EEG;

C. wordt door integrale of evenredige consolidatie opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de instelling die is opgesteld, gecontroleerd en openbaar gemaakt overeenkomstig het Koninklijk Besluit van 23 september 1992 op de geconsolideerde jaarrekening van de kredietinstellingen, de beleggingsondernemingen en de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

|  |  |
| --- | --- |
| NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM  en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft,  het ONDERNEMINGSNUMMER | Eventuele code |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.7.1 |

**VII. Staat van de oprichtingskosten EN IMMATERIëLE VASTE ACTIVA (actiefpost VIII)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **A. oprichtingskosten** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50705P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50701 |  |  |
| a. Nieuwe kosten van het boekjaar | 50702 |  |  |
| b. Afschrijvingen | 50703 |  |  |
| c. Andere (+)/(-) | 50704 |  |  |
| **3. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50705 |  |  |
| **4. Waarvan** |  |  |  |
| a. Kosten van oprichting en kapitaalverhoging, kosten bij uitgifte van leningen en andere oprichtingskosten | 50706 |  |  |
| b. Herstructureringskosten | 50707 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.7.2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **B. Goodwill** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50712P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50708 |  |  |
| a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa | 50709 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50710 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50711 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50712 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50719P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50713 |  |  |
| a. Geboekt | 50714 |  |  |
| b. Teruggenomen | 50715 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50716 |  |  |
| d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen | 50717 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50718 |  |  |
| **6. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50719 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50720 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.7.3 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **C. Provisies ter vergoeding van de aanbreng van verrichtingen met het cliënteel** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50725P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50721 |  |  |
| a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa | 50722 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50723 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50724 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50725 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50732P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50726 |  |  |
| a. Geboekt | 50727 |  |  |
| b. Teruggenomen | 50728 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50729 |  |  |
| d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen | 50730 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50731 |  |  |
| **6. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50732 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50733 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.7.4 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **D. Overige immateriële vaste activa** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50738P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50734 |  |  |
| a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa | 50735 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50736 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50737 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50738 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50745P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** | 50739 |  |  |
| a. Geboekt | 50740 |  |  |
| b. Teruggenomen | 50741 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50742 |  |  |
| d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen | 50743 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50744 |  |  |
| **6. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50745 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50746 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.8.1 |

**VIII. Staat van de materiële vaste activa (actiefpost IX)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **A. Terreinen en gebouwen** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50805P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50801 |  |  |
| a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa | 50802 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50803 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50804 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50805 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50811P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50806 |  |  |
| a. Geboekt | 50807 |  |  |
| b. Verworven van derden | 50808 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50809 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50810 |  |  |
| **6. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50811 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50818P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50812 |  |  |
| a. Geboekt | 50813 |  |  |
| b. Teruggenomen | 50814 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50815 |  |  |
| d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen | 50816 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50817 |  |  |
| **9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50818 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50819 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.8.2 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **B. Installaties, machines en uitrusting** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50824P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50820 |  |  |
| a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa | 50821 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50822 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50823 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50824 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50830P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50825 |  |  |
| a. Geboekt | 50826 |  |  |
| b. Verworven van derden | 50827 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50828 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50829 |  |  |
| **6. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50830 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50837P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50831 |  |  |
| a. Geboekt | 50832 |  |  |
| b. Teruggenomen | 50833 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50834 |  |  |
| d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen | 50835 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50836 |  |  |
| **9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50837 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50838 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.8.3 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **C. Meubilair en rollend materieel** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50843P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50839 |  |  |
| a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa | 50840 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50841 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50842 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50843 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50849P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50844 |  |  |
| a. Geboekt | 50845 |  |  |
| b. Verworven van derden | 50846 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50847 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50848 |  |  |
| **6. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50849 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50856P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50850 |  |  |
| a. Geboekt | 50851 |  |  |
| b. Teruggenomen | 50852 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50853 |  |  |
| d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen | 50854 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50855 |  |  |
| **9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50856 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50857 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.8.4 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **D. Leasing en soortgelijke rechten** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50862P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50858 |  |  |
| a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa | 50859 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50860 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50861 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50862 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50868P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50863 |  |  |
| a. Geboekt | 50864 |  |  |
| b. Verworven van derden | 50865 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50866 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50867 |  |  |
| **6. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50868 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50875P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50869 |  |  |
| a. Geboekt | 50870 |  |  |
| b. Teruggenomen | 50871 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50872 |  |  |
| d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen | 50873 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50874 |  |  |
| **9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50875 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50876 |  |  |
| **11. Waarvan** |  |  |  |
| a. Terreinen en gebouwen | 50877 |  |  |
| b. Installaties, machines en uitrusting | 50878 |  |  |
| c. Meubilair en rollend materieel | 50879 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.8.5 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **E. Overige materiële vaste activa** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50884P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50880 |  |  |
| a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa | 50881 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50882 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50883 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50884 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50890P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50885 |  |  |
| a. Geboekt | 50886 |  |  |
| b. Verworven van derden | 50887 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50888 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50889 |  |  |
| **6. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50890 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50897P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50891 |  |  |
| a. Geboekt | 50892 |  |  |
| b. Teruggenomen | 50893 |  |  |
| c. verworven van derden | 50894 |  |  |
| d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen | 50895 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50896 |  |  |
| **9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50897 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50898 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.8.6 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **F. Activa in aanbouw en vooruitbetalingen** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50903P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **2. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50899 |  |  |
| a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa | 50900 |  |  |
| b. Overdrachten en buitengebruikstellingen | 50901 |  |  |
| c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-) | 50902 |  |  |
| **3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar** | 50903 |  |  |
|  |  |  |  |
| **4. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50909P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **5. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50904 |  |  |
| a. Geboekt | 50905 |  |  |
| b. Verworven van derden | 50906 |  |  |
| c. Afgeboekt | 50907 |  |  |
| d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50908 |  |  |
| **6. Meerwaarden per einde van het boekjaar** | 50909 |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50916P | xxxxxxxxxxxxxxx |  |
| **8. Mutaties tijdens het boekjaar** (+)/(-) | 50910 |  |  |
| a. Geboekt | 50911 |  |  |
| b. Teruggenomen | 50912 |  |  |
| c. Verworven van derden | 50913 |  |  |
| d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen | 50914 |  |  |
| e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-) | 50915 |  |  |
| **9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar** | 50916 |  |  |
|  |  |  |  |
| **10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar** | 50917 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.9 |

**IX. OVERIGE ACTIVA (actiefpost XI)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Boekjaar |
| **Uitsplitsing van de post XI van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.10 |

**X. OVERLOPENDE REKENINGEN (actiefpost XII)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **1. Over te dragen kosten** | 51001 |  |
| **2. Verworven opbrengsten** | 51002 |  |

**X.bis herbelegging van gesegregeerde cliËntengelden**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **Totaal** | 51003 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.11 |

**XI. Staat van de schulden bij KREDIETINSTELLINGEN (passiefpost I)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **1. Schulden bij verbonden ondernemingen** | 51101 |  |  |
| **2. Schulden bij ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** | 51102 |  |  |
| **3. Uitsplitsing van de niet onmiddellijk opvraagbare schulden naar hun resterende looptijd** |  |  |  |
| a. Van hoogstens drie maanden | 51103 |  |  |
| b. Van meer dan drie maanden en hoogstens één jaar | 51104 |  |  |
| c. Van meer dan één jaar en hoogstens vijf jaar | 51105 |  |  |
| d. Van meer dan vijf jaar | 51106 |  |  |
| e. Met onbepaalde looptijd | 51107 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.12 |

**XII. Staat van de schulden bij CLIËNTEN (passiefpost II)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **1. Schulden bij verbonden ondernemingen** | 51201 |  |  |
| **2. Schulden bij ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** | 51202 |  |  |
| **3. Uitsplitsing van de schulden bij cliënten naar hun resterende looptijd** |  |  |  |
| a. Onmiddellijk opvraagbaar | 51203 |  |  |
| b. Van hoogstens drie maanden | 51204 |  |  |
| c. Van meer dan drie maanden en hoogstens één jaar | 51205 |  |  |
| d. Van meer dan één jaar en hoogstens vijf jaar | 51206 |  |  |
| e. Van meer dan vijf jaar | 51207 |  |  |
| f. Met onbepaalde looptijd | 51208 |  |  |
| **4. Uitsplitsing van de schulden bij cliënten naar de aard van de schuldeisers** |  |  |  |
| a. Schulden bij de overheid | 51209 |  |  |
| b. Schulden bij particulieren | 51210 |  |  |
| c. Schulden bij ondernemingen | 51211 |  |  |
| **5. Geografische uitsplitsing van de schulden bij cliënten** |  |  |  |
| a. Uit België | 51212 |  |  |
| b. Uit het buitenland | 51213 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.13 |

**XIII. Staat van de in schuldbewijzen belichaamde schulden (passiefpost III)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **1. Schuldbewijzen die, naar weten van de instelling, schulden zijn bij verbonden ondernemingen** | 51301 |  |  |
| **2. Schuldbewijzen die, naar weten van de instelling, schulden zijn bij ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** | 51302 |  |  |
| **3. Uitsplitsing van de in schuldbewijzen belichaamde schulden naar hun resterende looptijd** |  |  |  |
| a. Van hoogstens drie maanden | 51303 |  |  |
| b. Van meer dan drie maanden en hoogstens één jaar | 51304 |  |  |
| c. Van meer dan één jaar en hoogstens vijf jaar | 51305 |  |  |
| d. Van meer dan vijf jaar | 51306 |  |  |
| e. Met onbepaalde looptijd | 51307 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.14 |

**XIV. Staat van de OVERIGe schulden (passiefpost IV)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **1. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten ten aanzien van het belastingbestuur** | 51401 |  |
| a. Vervallen schulden | 51402 |  |
| b. Niet-vervallen schulden | 51403 |  |
| **2. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid** | 51404 |  |
| a. Vervallen schulden | 51405 |  |
| b. Niet-vervallen schulden | 51406 |  |
| **3. Belastingen** |  |  |
| a. Te betalen belastingen | 51407 |  |
| b. Geschatte belastingschulden | 51408 |  |
| **4. Overige schulden** |  |  |
| Uitsplitsing indien onder deze post een belangrijk bedrag voorkomt |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.15 |

**XV. OVERLOPENDE REKENINGEN (passiefpost V)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **1. Toe te rekenen kosten** | 51501 |  |
| **2. Over te dragen opbrengsten** | 51502 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.16 |

**XVI. voorzieningen voor overige risico's en kosten (passiefpost VI.A.3)**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Boekjaar |
| **Uitsplitsing van andere risico's en kosten indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.17 |

**XVII. Staat van de achtergestelde schulden (passiefpost VIII)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **1. Achtergestelde schulden bij verbonden ondernemingen** | 51701 |  |  |
| **2. Achtergestelde schulden bij ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** | 51702 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **3. Kosten verbonden aan achtergestelde schulden toerekenbaar aan het boekjaar** | 51703 |  |

**4. Voor elke achtergestelde lening, de volgende gegevens: het referentienummer, de muntcode, het bedrag van de lening in de munt van de lening, de modaliteiten voor de vergoeding, de vervaldag en, zo er geen welbepaalde vervaldag is, de modaliteiten voor de looptijd, in voorkomend geval de omstandigheden waarin de instelling deze lening vervroegd moet terugbetalen, de voorwaarden voor de achterstelling, en in voorkomend geval de voorwaarden voor de omzetting in kapitaal of in een andere passiefvorm**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Referentie-nummer | ISO munt-code | Bedrag | Modaliteiten | Vervaldag / Duur | Omstandigheden van vervroegde terugbetaling | Voorwaarden voor achterstelling | Voorwaarden voor omzetting |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.18 |

**XVIII. Staat van het kapitaal en de aandeelhoudersstructuur**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **A. Staat van het kapitaal** |  |  |  |
| **1. Maatschappelijk kapitaal** |  |  |  |
| a. Geplaatst kapitaal per einde van het vorig boekjaar | 20910P | xxxxxxxxxxxxxx |  |
| b. Geplaatst kapitaal per einde van het boekjaar | (20910) |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Bedragen | Aantal aandelen |
| c. Wijzigingen tijdens het boekjaar |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| d. Samenstelling van het kapitaal |  |  |  |
| e. Soorten aandelen |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| f. Aandelen op naam | 51801 | xxxxxxxxxxxxxx |  |
| g. Aandelen aan toonder en/of gedematerialiseerde aandelen | 51802 | xxxxxxxxxxxxxx |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Niet-opgevraagd bedrag | Opgevraagd, niet-gestort bedrag |
| **2. Niet-gestort kapitaal** |  |  |  |
| a. Niet-opgevraagd kapitaal | (20920) |  | xxxxxxxxxxxxxx |
| b. Opgevraagd, niet-gestort kapitaal | 51803 | xxxxxxxxxxxxxx |  |
| c. Aandeelhouders die nog moeten volstorten |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **3. Eigen aandelen** |  |  |
| a. Gehouden door de instelling zelf |  |  |
| \* Kapitaalbedrag | 51804 |  |
| \* Aantal aandelen | 51805 |  |
| b. Gehouden door haar dochters |  |  |
| \* Kapitaalbedrag | 51806 |  |
| \* Aantal aandelen | 51807 |  |
| **4. Verplichtingen tot uitgifte van aandelen** |  |  |
| a. Als gevolg van de uitoefening van CONVERSIERECHTEN |  |  |
| \* Bedrag van de lopende converteerbare leningen | 51808 |  |
| \* Bedrag van het te plaatsen kapitaal | 51809 |  |
| \* Maximum aantal uit te geven aandelen | 51810 |  |
| b. Als gevolg van de uitoefening van INSCHRIJVINGSRECHTEN |  |  |
| \* Aantal inschrijvingsrechten in omloop | 51811 |  |
| \* Bedrag van het te plaatsen kapitaal | 51812 |  |
| \* Maximum aantal uit te geven aandelen | 51813 |  |
| **5. Toegestaan, niet-geplaatst kapitaal** | 51814 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.18 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **6. Aandelen buiten kapitaal** |  |  |
| a. Verdeling |  |  |
| \* Aantal aandelen | 51815 |  |
| \* Daaraan verbonden stemrecht | 51816 |  |
| b. Uitsplitsing volgens de aandeelhouders |  |  |
| \* Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf | 51817 |  |
| \* Aantal aandelen gehouden door haar dochters | 51818 |  |

**B. Aandeelhoudersstructuur van de instelling op de datum van de jaarafsluiting, zoals die blijkt uit de kennisgevingen die de instelling heeft ontvangen**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.19 |

**XIX. uitsplitsing van de balans, indien groter dan 15 miljoen euro, in euro en vreemde munten**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **1. Totaal actief** |  |  |
| a. In euro | 51901 |  |
| b. In vreemde munten (tegenwaarde in euro) | 51902 |  |
| **2. Totaal passief** |  |  |
| a. In euro | 51903 |  |
| b. In vreemde munten (tegenwaarde in euro) | 51904 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.20 |

**XX. fiduciaire verrichtingen zoals bedoeld in artikel 27TER, § 1, derde lid**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Boekjaar |
| **Betrokken actief- en passiefposten** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.21.1 |

**XXI. STAAT VAN DE GEWAARBORGDE SCHULDEN EN VERPLICHTINGEN**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Boekjaar |
| **A. Hypotheken (bedrag van de inschrijving of boekwaarde van de bezwaarde gebouwen, wanneer deze lager ligt)** |  |
|  |  |
| **1. Zakelijke zekerheden die door de instelling werden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van de instelling** |  |
| a. Passiefposten |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| b. Posten buiten de balanstelling |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **2. Zakelijke zekerheden die door de instelling werden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.21.2 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Boekjaar |
| **B. Panden op het handelsfonds (bedrag van de inschrijving)** |  |
|  |  |
| **1. Zakelijke zekerheden die door de instelling werden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van de instelling** |  |
| a. Passiefposten |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| b. Posten buiten de balanstelling |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **2. Zakelijke zekerheden die door de instelling werden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.21.3 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Boekjaar |
| **C. Panden op andere activa (boekwaarde van de verpande activa)** |  |
|  |  |
| **1. Zakelijke zekerheden die door de instelling werden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van de instelling** |  |
| a. Passiefposten |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| b. Posten buiten de balanstelling |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **2. Zakelijke zekerheden die door de instelling werden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.21.4 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Boekjaar |
| **D. Zekerheden gevestigd op toekomstige activa (bedrag van de betrokken activa)** |  |
|  |  |
| **1. Zakelijke zekerheden die door de instelling werden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van de instelling** |  |
| a. Passiefposten |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| b. Posten buiten de balanstelling |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **2. Zakelijke zekerheden die door de instelling werden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.22 |

**XXII. Staat van de eventuele passiva en van de verplichtingen met een potentieel kredietrisico (posten buiten de balanstelling I en II)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **1. Totaal van de eventuele passiva voor rekening van verbonden ondernemingen** | 52201 |  |  |
| **2. Totaal van de eventuele passiva voor rekening van ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** | 52202 |  |  |
| **3. Totaal van de verplichtingen met een potentieel kredietrisico ten aanzien van verbonden ondernemingen** | 52203 |  |  |
| **4. Totaal van de verplichtingen met een potentieel kredietrisico ten aanzien van ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat** | 52204 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.23 |

**XXIII. Bedrijfsresultaten (posten I tot XV van de resultatenrekening)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **1. Uitsplitsing van de bedrijfsopbrengsten volgens hun oorsprong** |  |  |  |
| a. Rente-opbrengsten en soortgelijke opbrengsten | (40100) |  |  |
| \* Belgische vestigingen | 52301 |  |  |
| \* Buitenlandse vestigingen | 52302 |  |  |
| b. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten: aandelen en andere niet-vastrentende effecten | (40310) |  |  |
| \* Belgische vestigingen | 52303 |  |  |
| \* Buitenlandse vestigingen | 52304 |  |  |
| c. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten: deelnemingen in verbonden ondernemingen | (40320) |  |  |
| \* Belgische vestigingen | 52305 |  |  |
| \* Buitenlandse vestigingen | 52306 |  |  |
| d. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten: deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat | (40330) |  |  |
| \* Belgische vestigingen | 52307 |  |  |
| \* Buitenlandse vestigingen | 52308 |  |  |
| e. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten: andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren | (40340) |  |  |
| \* Belgische vestigingen | 52309 |  |  |
| \* Buitenlandse vestigingen | 52310 |  |  |
| f. Ontvangen provisies | (40400) |  |  |
| \* Belgische vestigingen | 52311 |  |  |
| \* Buitenlandse vestigingen | 52312 |  |  |
| g. Winst uit financiële transacties | (40600) |  |  |
| \* Belgische vestigingen | 52313 |  |  |
| \* Buitenlandse vestigingen | 52314 |  |  |
| h. Overige bedrijfsopbrengsten | (41400) |  |  |
| \* Belgische vestigingen | 52315 |  |  |
| \* Buitenlandse vestigingen | 52316 |  |  |
| **2. Werknemers ingeschreven in het personeelsregister** |  |  |  |
| a. Totaal aantal op de afsluitingsdatum | 52317 |  |  |
| b. Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten | 52318 |  |  |
| \* Directiepersoneel | 52319 |  |  |
| \* Bedienden | 52320 |  |  |
| \* Arbeiders | 52321 |  |  |
| \* Andere | 52322 |  |  |
| c. Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren | 52323 |  |  |
| **3. Personeelskosten** |  |  |  |
| a. Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen | 52324 |  |  |
| b. Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen | 52325 |  |  |
| c. Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen | 52326 |  |  |
| d. Andere personeelskosten | 52327 |  |  |
| e. Ouderdoms- en overlevingspensioenen | 52328 |  |  |
| **4. Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen** |  |  |  |
| a. Toevoegingen (+) | 52329 |  |  |
| b. Bestedingen en terugnemingen (-) | 52330 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.23 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **5. Uitsplitsing van de overige bedrijfsopbrengsten indien onder deze post een belangrijk bedrag voorkomt** |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **6. Overige bedrijfskosten** |  |  |  |
| a. Bedrijfsbelastingen en -taksen | 52331 |  |  |
| b. Andere | 52332 |  |  |
| c. Uitsplitsing van de overige bedrijfskosten indien onder deze post een belangrijk bedrag voorkomt |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **7. Bedrijfsopbrengsten met betrekking tot verbonden ondernemingen** | 52333 |  |  |
| **8. Bedrijfskosten met betrekking tot verbonden ondernemingen** | 52334 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.24.1 |

**XXIV. opgave van de termijnverrichtingen buiten de balanstelling op effecten, deviezen en andere financiële instrumenten die geen verplichtingen met zich brengen met een potentieel kredietrisico in de zin van post ii buiten de balanstelling**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **A. Soorten verrichtingen (bedrag op de afsluitingsdatum van de rekeningen)** |  |  |
|  |  |  |
| **1. Verrichtingen op effecten** |  |  |
| a. Termijnaankopen en -verkopen van effecten en waardepapier | 52401 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52402 |  |
| **2. Verrichtingen op deviezen (bedragen die moeten worden geleverd)** |  |  |
| a. Termijnwisselverrichtingen | 52403 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52404 |  |
| b. Valuta en renteswaps | 52405 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52406 |  |
| c. Futures op valuta | 52407 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52408 |  |
| d. Opties op valuta | 52409 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52410 |  |
| e. Contracten op termijnwisselkoersen | 52411 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52412 |  |
| **3. Verrichtingen op andere financiële instrumenten** |  |  |
| Termijnrenteverrichtingen (nominaal/notioneel refertebedrag) |  |  |
| a. Renteswap-overeenkomsten | 52413 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52414 |  |
| b. Interest-future-verrichtingen | 52415 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52416 |  |
| c. Rentecontracten op termijn | 52417 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52418 |  |
| d. Opties op rente | 52419 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52420 |  |
| Andere aan- en verkopen op termijn (aankoop-/verkoopprijs overeengekomen tussen partijen) |  |  |
| e. Andere optieverrichtingen | 52421 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52422 |  |
| f. Andere future-verrichtingen | 52423 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52424 |  |
| g. Andere termijnaankopen en -verkopen | 52425 |  |
| \* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen | 52426 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.24.2 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **B. Becijfering van de impact op de resultaten van een derogatie op de waarderingsregel van artikel 36bis, § 2 met betrekking tot de termijnrenteverrichtingen** |  |  |
|  |  |  |
| **1. Termijnrenteverrichtingen in het kader van het thesauriebeheer** |  |  |
| a. Nominaal/notioneel refertebedrag op de afsluitingsdatum van de rekeningen | 52427 |  |
| b. Verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde (+)/(-) | 52428 |  |
| **2. Termijnrenteverrichtingen in het kader van het ALM-beheer** |  |  |
| a. Nominaal/notioneel refertebedrag op de afsluitingsdatum van de rekeningen | 52429 |  |
| b. Verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde (+)/(-) | 52430 |  |
| **3. Niet-risicoreducerende termijnrenteverrichtingen (LOCOM)** |  |  |
| a. Nominaal/notioneel refertebedrag op de afsluitingsdatum van de rekeningen | 52431 |  |
| b. Verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde (+)/(-) | 52432 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.25 |

**XXV. uitzonderlijke resultaten**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **1. Meerwaarden bij de overdracht van vaste activa aan verbonden ondernemingen** | 52501 |  |
| **2. Minderwaarden bij de overdracht van vaste activa aan verbonden ondernemingen** | 52502 |  |
| **3. Uitsplitsing van de andere uitzonderlijke opbrengsten indien onder deze post een belangrijk bedrag voorkomt** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **4. Uitsplitsing van de andere uitzonderlijke kosten indien onder deze post een belangrijk bedrag voorkomt** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.26 |

**XXVI. Belastingen op het resultaat**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **1. Belastingen op het resultaat van het boekjaar** | 52601 |  |
| a. Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen | 52602 |  |
| b. Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen | 52603 |  |
| c. Geraamde belastingsupplementen | 52604 |  |
| **2. Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren** | 52605 |  |
| a. Verschuldigde of betaalde belastingsupplementen | 52606 |  |
| b. Geraamde belastingsupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd | 52607 |  |
|  |  |  |
| **3. Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**4. Invloed van de uitzonderlijke resultaten op de belastingen op het resultaat van het boekjaar**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **5. Bronnen van belastinglatenties** |  |  |
| a. Actieve latenties | 52608 |  |
| \* Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten | 52609 |  |
| \* Andere actieve latenties |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| b. Passieve latenties | 52610 |  |
| \* Uitsplitsing van de passieve latenties |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.27 |

**XXVII. ANDERE belastingEN en belastingen ten laste van derden**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar | Vorig boekjaar |
| **1. In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde, egalisatiebelasting en speciale belasting** |  |  |  |
| a. Aan de instelling (aftrekbaar) | 52701 |  |  |
| b. Door de instelling | 52702 |  |  |
| **2. Ingehouden bedragen ten laste van derden als** |  |  |  |
| a. Bedrijfsvoorheffing | 52703 |  |  |
| b. Roerende voorheffing | 52704 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.28.1 |

**XXVIII. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen (inclusief transacties met verbonden partijen)**

**A. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **1. Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **2. Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**3. Bedrag, aard en vorm van belangrijke hangende geschillen en andere belangrijke verplichtingen**

**4. In voorkomend geval, beknopte beschrijving van de regeling inzake het aanvullend rust- of overlevingspensioen ten behoeve van de personeels- of directieleden, met opgave van de genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Code | Boekjaar |
| **5. Pensioenen die door de instelling zelf worden gedragen: geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk** | 52801 |  |
| Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**6. Aard en zakelijk doel van regelingen buiten de balans**

**Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regeling voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de instelling; indien vereist moeten de financiële gevolgen van deze regelingen voor de instelling eveneens worden vermeld:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.28.2 |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Boekjaar |
| **B. Transacties met verbonden partijen** |  |
|  |  |
| **Vermelding van dergelijke transacties indien zij van enige betekenis zijn, met opgave van het bedrag van deze transacties, de aard van de betrekking met de verbonden partij, alsmede andere informatie over de transacties die nodig is voor het verkrijgen van inzicht in de financiële positie van de instelling:** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Boekjaar |
| **C. Aard en financiële impact van de betekenisvolle gebeurtenissen na de balansdatum die niet in de resultatenrekening of in de balans in aanmerking worden genomen** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.29 |

**XXIX. Financiële betrekkingen met**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **A. Bestuurders en zaakvoerders, natuurlijke of rechtspersonen die de instelling rechtstreeks of onrechtstreeks controleren zonder verbonden ondernemingen te zijn, of andere ondernemingen die door deze personen rechtstreeks of onrechtstreeks gecontroleerd worden** |  |  |
|  |  |  |
| **1. Uitstaande vorderingen op deze personen** | 52901A |  |
| a. Voornaamste voorwaarden betreffende de uitstaande vorderingen (tarieven en duur inbegrepen) |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| b. Eventueel terugbetaald bedrag of bedrag waarvan is afgezien | 52901B |  |
| **2. Waarborgen toegestaan in hun voordeel** | 52902 |  |
| a. Voornaamste voorwaarden van de toegestane waarborgen |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **3. Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel** | 52903 |  |
| a. Voornaamste voorwaarden van deze verplichtingen |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **4. Rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen en ten laste van de resultatenrekening toegekende pensioenen, voor zover deze vermelding niet uitsluitend of hoofdzakelijk betrekking heeft op de toestand van een enkel identificeerbaar persoon** |  |  |
| a. Aan bestuurders en zaakvoerders | 52904 |  |
| b. Aan oud-bestuurders en oud-zaakvoerders | 52905 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **B. De commissaris(sen) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn)** |  |  |
|  |  |  |
| **1. Bezoldiging van de commissaris(sen)** | 52906 |  |
| **2. Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door de commissaris(sen)** |  |  |
| a. Andere controleopdrachten | 52907 |  |
| b. Belastingadviesopdrachten | 52908 |  |
| c. Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten | 52909 |  |
| **3. Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)** |  |  |
| a. Andere controleopdrachten | 52910 |  |
| b. Belastingadviesopdrachten | 52911 |  |
| c. Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten | 52912 |  |

**4. Vermeldingen in toepassing van het artikel 3:64, § 2 en § 4 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.30 |

**XXX. posities in financiële instrumenten**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **1. Door de instelling te ontvangen financiële instrumenten voor rekening van cliënten** | 53001 |  |
| **2. Door de instelling te leveren financiële instrumenten aan cliënten** | 53002 |  |
| **3. Door de instelling in bewaring ontvangen financiële instrumenten van cliënten** | 53003 |  |
| **4. Door de instelling in bewaring gegeven financiële instrumenten van cliënten** | 53004 |  |
| **5. Door de instelling in waarborg ontvangen financiële instrumenten van cliënten** | 53005 |  |
| **6. Door de instelling in waarborg gegeven financiële instrumenten van cliënten** | 53006 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.31 |

**XXXI. INFORMATIE LAND PER LAND**

Informatie in te vullen door de instellingen als bedoeld in artikel 4, lid 1, punt 3 van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en van de Raad van 26 juni 2013 betreffende prudentiële vereisten voor kredietinstellingen en beleggingsondernemingen tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012, met uitzondering van de instellingen die een geconsolideerde jaarrekening opstellen en publiceren overeenkomstig het koninklijk besluit van 23 september 1992 op de geconsolideerde jaarrekening van de kredietinstellingen, de beleggingsondernemingen en de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BENAMING  van het bijkantoor, de dochteronderneming of gemeenschappelijke dochteronderneming  AARD van de activiteiten  LAND | Boekjaar | | | | |
| Aantal werknemers  *in voltijdse equivalenten* | Omzet  (= Rente-opbrengsten en soortgelijke opbrengsten + opbrengsten uit niet-vastrentende effecten + ontvangen provisies + winst uit financiële transacties) | Winst (Verlies) vóór belastingen | Belasting op de resultaten | Ontvangen overheids-subsidies |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**XXXII. Afgeleide financiële instrumenten die niet gewaardeerd zijn op basis van de reële waarde**

**Voor iedere categorie afgeleide financiële instrumenten die niet gewaardeerd zijn op basis van de reële waarde**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Boekjaar** | | **Vorig boekjaar** | |
| **Categorie afgeleide financiële instrumenten** | **Ingedekt risico** | **Speculatie/**  **dekking** | **Omvang** | **Boekwaarde** | **Reële waarde** | **Boekwaarde** | **Reële waarde** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Boekwaarde** | **Reële waarde** |
| **Financiële vaste activa geboekt tegen een hoger bedrag dan hun reële waarde** |  |  |
| **Bedrag van de afzonderlijke activa of van passende groepen ervan** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Redenen waarom de boekwaarde niet is verminderd** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Elementen die toelaten te veronderstellen dat de boekwaarde zal kunnen worden gerealiseerd** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**XXXIiI. Aanwijzingen omtrent de betrekkingen met geassocieerde ondernemingen in de zin van artikel 1:21 van het wetboek van vennootschappen en verenigingen**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **1. Financiële vaste activa** | 53101 |  |
| a. Deelnemingen | 53102 |  |
| b. Achtergestelde vorderingen | 53103 |  |
| c. Andere vorderingen | 53104 |  |
| **2. Andere vorderingen** | 53105 |  |
| a. Op meer dan één jaar | 53106 |  |
| b. Op hoogstens één jaar | 53107 |  |
| **3. Schulden** | 53108 |  |
| a . Op meer dan één jaar  b. Op hoogstens één jaar | 53109  53110 |  |
| **4. Persoonlijke en zakelijke zekerheden gesteld of onherroepelijk beloofd**  a. als waarborg voor schulden of verplichtingen van geassocieerde ondernemingen  b. als waarborg voor schulden of verplichtingen van de instelling | 53111  53112  53113 |  |
| **5.Andere betekenisvolle financiële verplichtingen** | 53114 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.32.1 |

**Verklaring betreffende de geconsolideerde jaarrekening**

**A. Inlichtingen te verstrekken door elke instelling**

**De instelling heeft een geconsolideerde jaarrekening en een geconsolideerd jaarverslag opgesteld en openbaar gemaakt****[[8]](#footnote-8)\***

**De instelling heeft geen geconsolideerde jaarrekening en geconsolideerd jaarverslag opgesteld, omdat zij daarvan vrijgesteld is om de volgende reden(en)**\*

De instelling controleert niet, alleen of gezamenlijk, één of meer dochterondernemingen naar Belgisch of buitenlands recht\*

De instelling is zelf dochteronderneming van een moederonderneming die een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt en openbaar maakt\*

In voorkomend geval, motivering dat aan alle voorwaarden tot vrijstelling, opgenomen in artikel 4 van het Koninklijk Besluit van 23 september 1992 is voldaan:

Naam, volledig adres van de zetel en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moederonderneming die de geconsolideerde jaarrekening opstelt en openbaar maakt, op grond waarvan de vrijstelling is verleend:

**B. Inlichtingen die moeten worden verstrekt door de instelling indien zij dochteronderneming of gemeenschappelijke dochteronderneming is**

Naam, volledig adres van de zetel en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moederonderneming(en) en de aanduiding of deze moederonderneming(en) een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt (opstellen) en openbaar maakt (maken)[[9]](#footnote-9)\*\*:

Indien de moederonderneming(en) (een) onderneming(en) naar buitenlands recht is (zijn), de plaats waar de hiervoor bedoelde geconsolideerde jaarrekening verkrijgbaar is\*\*:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 6.32.2 |

**C. Financiële betrekkingen van de groep waarvan de instelling aan het hoofd staat in België met de commissaris(sen) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn): vermeldingen in toepassing van het artikel 3:64, § 2 en § 4 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Codes | Boekjaar |
| **D. Financiële betrekkingen van de groep waarvan de instelling aan het hoofd staat in België met de commissaris(sen) en de personen met wie hij (zij) verbonden is (zijn): vermeldingen in toepassing van het artikel 3:65, §§ 4 en 5 van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen** |  |  |
|  |  |  |
| **1. Bezoldiging van de commissaris(sen) voor de uitoefening van een mandaat van commissaris op het niveau van de groep waarvan de vennootschap die de informatie publiceert aan het hoofd staat** | 53201 |  |
| **2. Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd bij deze groep door de commissaris(sen)** |  |  |
| a. Andere controleopdrachten | 53202 |  |
| b. Belastingadviesopdrachten | 53203 |  |
| c. Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten | 53204 |  |
| **3. Bezoldiging van de personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn) voor de uitoefening van een mandaat van commissaris op het niveau van de groep waarvan de vennootschap die de informatie publiceert aan het hoofd staat** | 53205 |  |
| **4. Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd bij deze groep door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)** |  |  |
| a. Andere controleopdrachten | 53206 |  |
| b. Belastingadviesopdrachten | 53207 |  |
| c. Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten | 53208 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 7 |

**Sociale balans (in euro's)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nummers van de paritaire comités die voor de instelling bevoegd zijn: |  |  |  |  |  |

**STAAT VAN DE TEWERKGESTELDE PERSONEN**

**WERKNEMERS WAARVOOR DE ONDERNEMING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN**

**INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tijdens het boekjaar** | Codes | Totaal | 1. Mannen | 2. Vrouwen |
| **Gemiddeld aantal werknemers** |  |  |  |  |
| Voltijds  Deeltijds  Totaal in voltijds equivalenten (VTE) | 1001  1002  1003 |  |  |  |
| **Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren** |  |  |  |  |
| Voltijds  Deeltijds  Totaal | 1011  1012  1013 |  |  |  |
| **Personeelskosten** |  |  |  |  |
| Voltijds  Deeltijds  Totaal | 1021  1022  1023 |  |  |  |
| **Bedrag van de voordelen bovenop het loon** | 1033 |  |  | ) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tijdens het vorige boekjaar** | Codes | P. Totaal | 1P. Mannen | 2P. Vrouwen |
| Gemiddeld aantal werknemers in VTE | 1003 |  |  |  |
| Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren | 1013 |  |  |  |
| Personeelskosten | 1023 |  |  |  |
| Bedrag van de voordelen bovenop het loon | 1033 |  |  | ) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 7 |

**WERKNEMERS WAARVOOR DE ONDERNEMING EEN DIMONA-VERKLARING HEEFT INGEDIEND OF DIE ZIJN**

**INGESCHREVEN IN HET ALGEMEEN PERSONEELSREGISTER (vervolg)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Op de afsluitingsdatum van het boekjaar** | Codes | 1. Voltijds | 2. Deeltijds | 3. Totaal in voltijdse equivalenten |
| **Aantal werknemers** | 105 |  |  |  |
| **Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst** |  |  |  |  |
| Overeenkomst voor een onbepaalde tijd | 110 |  |  |  |
| Overeenkomst voor een bepaalde tijd | 111 |  |  |  |
| Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk | 112 |  |  |  |
| Vervangingsovereenkomst | 113 |  |  |  |
| **Volgens het geslacht en het studieniveau** |  |  |  |  |
| Mannen | 120 |  |  |  |
| lager onderwijs | 1200 |  |  |  |
| secundair onderwijs | 1201 |  |  |  |
| hoger niet-universitair onderwijs | 1202 |  |  |  |
| universitair onderwijs | 1203 |  |  |  |
| Vrouwen | 121 |  |  |  |
| lager onderwijs | 1210 |  |  |  |
| secundair onderwijs | 1211 |  |  |  |
| hoger niet-universitair onderwijs | 1212 |  |  |  |
| universitair onderwijs | 1213 |  |  |  |
| **Volgens de beroepscategorie** |  |  |  |  |
| Directiepersoneel | 130 |  |  |  |
| Bedienden | 134 |  |  |  |
| Arbeiders | 132 |  |  |  |
| Andere | 133 |  |  |  |

**UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE instelling GESTELDE PERSONEN**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Tijdens het boekjaar** | Codes | 1. Uitzendkrachten | 2. Ter beschikking  van de onder-neming gestelde personen |
| Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen | 150 |  |  |
| Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren | 151 |  |  |
| Kosten voor de instelling | 152 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 7 |

**TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INGETREDEN** | Codes | 1. Voltijds | 2. Deeltijds | 3. Totaal in voltijdse equivalenten |
| **Aantal werknemers waarvoor de onderneming tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister** | 205 |  |  |  |
| **Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst** |  |  |  |  |
| Overeenkomst voor een onbepaalde tijd | 210 |  |  |  |
| Overeenkomst voor een bepaalde tijd | 211 |  |  |  |
| Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk | 212 |  |  |  |
| Vervangingsovereenkomst | 213 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **UITGETREDEN** | Codes | 1. Voltijds | 2. Deeltijds | 3. Totaal in voltijdse equivalenten |
| **Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam** | 305 |  |  |  |
| **Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst** |  |  |  |  |
| Overeenkomst voor een onbepaalde tijd | 310 |  |  |  |
| Overeenkomst voor een bepaalde tijd | 311 |  |  |  |
| Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk | 312 |  |  |  |
| Vervangingsovereenkomst | 313 |  |  |  |
| **Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst** |  |  |  |  |
| Pensioen | 340 |  |  |  |
| Werkloosheid met bedrijfstoeslag | 341 |  |  |  |
| Afdanking | 342 |  |  |  |
| Andere reden | 343 |  |  |  |
| Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de instelling | 350 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 7 |

**INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever** | Codes | Mannen | Codes | Vrouwen |
| Aantal betrokken werknemers | 5801 |  | 5811 |  |
| Aantal gevolgde opleidingsuren | 5802 |  | 5812 |  |
| Nettokosten voor de instelling | 5803 |  | 5813 |  |
| waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding | 58031 |  | 58131 |  |
| waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen | 58032 |  | 58132 |  |
| waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering) | 58033 |  | 58133 |  |
|  |  |  |  |  |
| **Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroeps-opleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever** |  |  |  |  |
| Aantal betrokken werknemers | 5821 |  | 5831 |  |
| Aantal gevolgde opleidingsuren | 5822 |  | 5832 |  |
| Nettokosten voor de onderneming | 5823 |  | 5833 |  |
|  |  |  |  |  |
| **Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever** |  |  |  |  |
| Aantal betrokken werknemers | 5841 |  | 5851 |  |
| Aantal gevolgde opleidingsuren | 5842 |  | 5852 |  |
| Nettokosten voor de instelling | 5843 |  | 5853 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 8 |

**Waarderingsregels**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 9 |

**Jaarverslag**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr. |  |  | VOL-inst 10 |

**Verslag van de commissarissen**

**OPGAVE VAN DE BIJKOMENDE INLICHTINGEN DIE MOETEN WORDEN VERSTREKT**

**DOOR DE ONDERNEMING DIE HET VOLLEDIGE MODEL VOOR INSTELLINGEN GEBRUIKT**

**De instelling vermeldt hierna:**

- het **vervolg van de informatie** waarvoor onvoldoende plaats is op het standaardmodel

- de samenvatting van de **waarderingsregels** (artikel 15, tweede lid van het Koninklijk Besluit van 23 september 1992 op de jaarrekening van de kredietinstellingen, de beleggingsondernemingen en de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging)

- in voorkomend geval, de informatie die moet worden opgenomen krachtens de volgende artikelen van het **Koninklijk Besluit van 23 september 1992** op de jaarrekening van de kredietinstellingen, de beleggingsondernemingen en de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging:

⬩ artikel 4, tweede lid: aanvullende inlichtingen wanneer de toepassing van de bepalingen van het besluit niet volstaan om te voldoen aan het voorschrift dat de jaarrekening een getrouw beeld moet geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van de instelling

⬩ artikel 10, tweede lid: de wijzigingen in de voorstelling van de jaarrekening, onder meer wanneer ingevolge een belangrijke wijziging in de structuur van het vermogen, van de opbrengsten en van de kosten van de instelling de voorstelling niet langer voldoet aan het voorschrift dat de jaarrekening een getrouw beeld moet geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van de instelling

⬩ artikel 11, derde lid: de belangrijke aanpassingen die worden doorgevoerd wanneer de bedragen van het boekjaar niet vergelijkbaar zijn met die van het voorgaand boekjaar

⬩ artikel 14, tweede lid: de belangrijke rechten en verplichtingen die niet kunnen worden becijferd

⬩ artikel 16, tweede en derde lid: afwijkingen van de waarderingsregel indien de toepassing ervan zou indruisen tegen het voorschrift dat de jaarrekening een getrouw beeld moet geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van de instelling, alsook de geraamde invloed ervan op het vermogen, de financiële positie en de resultaten

⬩ artikel 22: afwijkingen van de regel om onrechtstreekse productiekosten in hun geheel of gedeeltelijk niet in de vervaardigingsprijs op te nemen

⬩ artikel 22bis, derde lid: de opname in de aanschaffingswaarde van immateriële en materiële vaste activa of van de voorraden en de bestellingen in uitvoering van de rente op vreemd vermogen

⬩ artikel 24, tweede lid: de opname onder de activa van de kosten die worden gemaakt in het kader van een herstructurering, wanneer het gaat om welbepaalde kosten die verband houden met een ingrijpende wijziging in de structuur of de organisatie van de instelling en wanneer die kosten een gunstige en duurzame invloed op de rendabiliteit van de instelling tot doel hebben

⬩ artikel 27bis, § 5, vierde lid: de inresultaatneming van de kredietverzekeringskosten en de kosten van provisies ter vergoeding van de aanbreng van verrichtingen met de cliënteel, in verband met verrichtingen met een contractuele termijn van meer dan één jaar, over de looptijd van de verrichtingen en volgens een methode die ervoor borg staat dat hun tenlasteneming ten minste op symmetrische wijze verloopt als de erkenning van de opbrengsten van de verrichtingen waarop deze kosten betrekking hebben

⬩ artikel 28, § 2, eerste en vierde lid: 1° het verschil tussen het gecumuleerde bedrag van de geboekte afschrijvingen en dat van de economisch verantwoorde afschrijvingen bij toepassing van een plan voor versnelde afschrijving van materiële en immateriële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, 2° de invloed van de tijdens het boekjaar of tijdens voorgaande boekjaren geboekte versnelde afschrijvingen op het bedrag van de afschrijvingen in de resultatenrekening van het boekjaar en 3° de spreiding van de afschrijving van kosten voor onderzoek en ontwikkeling of van goodwill over meer dan vijf jaar.

**De instelling voegt bij deze jaarrekening:**

- het **verslag van de commissarissen**

- een stuk dat de vermeldingen bevat van het **jaarverslag**.

1. In voorkomend geval wordt na de rechtsvorm ”in vereffening” vermeld. [↑](#footnote-ref-1)
2. Facultatieve vermelding. [↑](#footnote-ref-2)
3. Indien nodig, aanpassen van de eenheid en munt waarin de bedragen zijn uitgedrukt. [↑](#footnote-ref-3)
4. Schrappen wat niet van toepassing is. [↑](#footnote-ref-4)
5. Vermelding van de wettelijke of reglementaire basis die het gebruik van een afwijkend model rechtvaardigt. [↑](#footnote-ref-5)
6. Schrappen wat niet van toepassing is. [↑](#footnote-ref-6)
7. \*\* Facultatieve vermelding. [↑](#footnote-ref-7)
8. \* Schrappen wat niet van toepassing is. [↑](#footnote-ref-8)
9. \*\* Wordt de jaarrekening van de instelling op verschillende niveaus geconsolideerd, dan worden deze gegevens verstrekt, enerzijds voor het grootste geheel en anderzijds voor het kleinste geheel van ondernemingen waarvan de instelling als dochter deel uitmaakt en waarvoor een geconsolideerde jaarrekening wordt opgesteld en openbaar gemaakt. [↑](#footnote-ref-9)