Beleggingen in effecten
Aangifte S10RIN

Verzekeringsondernemingen of herverzekeringsondernemingen niet onderworpen aan de controle van de NBB

Handleiding – 2022

NationaleBank
VAN BELGIË

© Nationale Bank van België, Brussel.

Alle rechten voorbehouden.
De volledige of gedeeltelijke verveelvoudiging van deze brochure voor educatieve en niet-commerciële doeleinden is toegestaan mits bronvermelding.

Inhoud

1 GLOSSARIUM 5

1.1 EFFECT 5

1.1.1 Schuldbewijzen 5

1.1.2 Aandelen en gelijkgestelde effecten 5

1.2 AFGELEIDE PRODUCTEN 6

1.3 HAUSSEPOSITIE 6

1.4 BAISSEPOSITIE 6

1.5 EMISSIES 6

1.6 MOBILISERING VAN EFFECTEN/REPO - REVERSE REPO 6

1.7 INGEZETENE OF NIET-INGEZETENE 7

1.7.1 Ingezetene 7

1.7.2 Niet-ingezetene 7

1.8 TERRITORIALE POSITIE 7

1.9 DEPOSITARIS 8

2 ALGEMENE BEPALINGEN 9

2.1 WETTELIJKE VERPLICHTING 9

2.2 AANGIFTEPLICHTIGEN 9

2.3 VERANTWOORDELIJKHEID 9

2.4 PERIODICITEIT EN LEVERINGSTERMIJN 9

2.5 RAPPORTERINGSWIJZE 10

2.6 NIHILOPGAVE 10

3 TE VERSTREKKEN INFORMATIE 11

3.1 IDENTIFICATIE VAN UW ONDERNEMING 11

3.2 IDENTIFICATIE VAN DE CONTACTPERSOON IN UW ONDERNEMING/DERDE AANGEVER 11

3.3 AANGIFTEPERIODE 11

3.4 EIGENLIJKE AANGIFTE 11

3.4.1 Lijst van tabellen per enquête 12

3.4.2 Definitie van de tabellen 12

3.4.3 Definitie van de kolommen 13

3.4.4 Lijst van kolommen per tabel 17

BIJLAGE 1: FORMAAT VAN HET CSV-BESTAND 19

1.1. ALGEMEENHEDEN 19

1.2. VOORBEELD VAN BESTAND 19

BIJLAGE 2: VOORBEELD VAN TABELLEN 21

2.1 Tabel 0390 – Haussepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar.....22
2.2 Tabel 0391 – Haussepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar 23
2.3 Tabel 0392 – Haussepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten.....24
2.4 Tabel 0399 – Haussepositie in afgeleide producten 25
2.5 Tabel 0490 – Baissepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar.....26
2.6 Tabel 0491 – Baissepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar.....27
2.7 Tabel 0492 – Baissepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten 28
2.8 Tabel 0493 – Schuldbewijzen op ten hoogste één jaar uitgegeven door de aangifteplichtige.....29
2.9 Tabel 0494 – Schuldbewijzen op meer dan één jaar uitgegeven door de aangifteplichtige.....30
2.10 Tabel 0495 – Aandelen en gelijkgestelde effecten uitgegeven door de aangifteplichtige.....31
2.11 Tabel 0499 – Afgeleide producten uitgegeven door de aangifteplichtige 32

1 Glossarium

1.1 Effect

In het kader van deze enquête wordt onder "effect" of "roerende waarde" iedere overdraagbare financiële vordering verstaan.

1.1.1 Schuldbewijzen

Schuldbewijzen omvatten obligaties en andere schuldbewijzen, die de houder gewoonlijk het onvoorwaardelijke recht geven op een vast of een bij contract bepaald variabel geldelijk inkomen.

De schuldbewijzen omvatten onder meer:
- schatkistobligaties, zerocouponobligaties, gesplitste obligaties (strips), obligaties met valutaclausule, obligaties met variabele rente, aan aandelen gekoppelde obligaties (bijv. converteerbare obligaties), perpetuele obligaties, obligaties met optionele vervaldagen;
- door vorderingen gewaarborgde schuldbewijzen zoals door hypotheken gedekte obligaties;
- geïndexeerde schuldbewijzen;
- niet-winstdelende preferente aandelen;
- euro-notes;
- verhandelbare depositobewijzen;
- certificaten aan toonder van neergelegde schuldbewijzen;
- schatkistbons;
- commercial paper;
- andere schuldbewijzen.

Zij omvatten echter niet:
- rechten, opties en andere afgeleide producten;
- kredieten in rekening;
- handelskredieten en cliëntenrekeningen met een debetsaldo;
- rechten met betrekking tot de uitgifte van geldmarktinstrumenten zoals "note issuance facilities", "revolving underwriting facilities" en orderbriefjes met inbegrip van deze aan toonder;
- vastgoedcertificaten.

1.1.2 Aandelen en gelijkgestelde effecten

Aandelen en **gelijkgestelde effecten** omvatten alle instrumenten en stukken die, nadat aan de aanspraken van alle schuldeisers is voldaan, de houders ervan recht geven op de residuele waarde van een onderneming.

Zij omvatten onder meer:
- de aandelen: gewone aandelen, preferente aandelen, winstdelende aandelen, ... ;
- deelbewijzen;
- certificaten aan toonder van neergelegde eigendomsbewijzen;
- aandelen of deelbewijzen van Instellingen voor Collectieve Belegging (ICB), zelfs indien deze in obligaties beleggen.

Zij omvatten echter niet:
- niet-winstdelende preferente aandelen (zijn als schuldbewijzen te beschouwen);
- rechten, opties, warrants en andere afgeleide producten.

1.2 Afgeleide producten

Een contract aangaande afgeleide producten is een financieel instrument dat verbonden is aan een ander specifiek financieel instrument of aan een index of aan grondstoffen en via hetwelk specifieke financiële risico's (zoals renterisico's, wisselkoersrisico's, risico's m.b.t. de koersen van aandelen of van grondstoffen, kredietrisico's, etc.) apart kunnen onderhandeld worden op de financiële markten.

Volgende producten zijn o.a. geviseerd: rechten, opties, warrants en andere afgeleide producten.

1.3 Haussepositie

De effecten die aangehouden worden door de aangifteplichtige en die voorkomen op het actief van de balans, vormen de "haussepositie".

1.4 Baissepositie

De effecten die voorkomen op het passief van de balans van de aangifteplichtige omdat ze teruggegeven moeten worden ingevolge ongedekte verkopen, vormen de "baissepositie".

1.5 Emissies

De emissies bestaan uit het geheel van aandelen en gelijkgestelde effecten (kapitaal) en van schuldbewijzen (obligaties, ...) uitgegeven door de aangifteplichtige.

1.6 Mobilisering van effecten/Repo - Reverse repo

Onder de meest courante mobiliseringverrichtingen komen de repoverrichtingen en reverse repos voor.

- Onder "repo" verstaat men iedere mobiliseringverrichting van effecten waarbij de eerste tegenpartij contant fondsen ontvangt en effecten levert aan de medecontractant met afsluiting van een tegengestelde verrichting op termijn.

- Onder "reverse repo" verstaat men iedere mobiliseringverrichting van effecten waarbij de eerste tegenpartij contant effecten ontvangt en fondsen levert aan de medecontractant met afsluiting van een tegengestelde verrichting op termijn.

De mobiliseringverrichtingen mogen deze aangifte in geen geval beïnvloeden vermits zij de presentatie van de balans niet wijzigen en deze het enige criterium van aangifte is. Het al dan niet opnemen van effecten op het actief of het passief geldt als enig criterium.

M.a.w. indien een effect dat zich op de actiefzijde van de balans bevindt het voorwerp uitmaakt van een "repo", blijft het opgenomen in de aangifte, ook al komt dit effect niet meer voor op de effectenrekening van de aangifteplichtige. Indien de effectenrekening van de aangifteplichtige daarentegen gecrediteerd wordt voor een effect ten gevolge van een "reverse repo", moet dit effect niet opgenomen worden in de aangifte vermits het effect niet voorkomt op de balans.

1.7 Ingezetene of niet-ingezetene

1.7.1 Ingezetene

Een ingezetene kan zowel een natuurlijke persoon als een onderneming zijn, inclusief een bijkantoor of bedrijfszetel in België van een onderneming van buitenlandse oorsprong, die in België economische activiteiten ontplooit en daartoe voor langere tijd over een locatie in België beschikt.

Meer concreet verstaan we onder ingezetene:
- elke rechtspersoon naar Belgisch privaatrecht, voor de activiteiten van zijn maatschappelijke zetel, van zijn dochtermaatschappijen, bijkantoren en bedrijfszetels gevestigd in België;
- elke rechtspersoon naar Belgisch publiekrecht en alle diensten daarvan in België, alsook de Belgische diplomatieke en consulaire vertegenwoordigingen in het buitenland;
- elke rechtspersoon naar buitenlands recht, voor de activiteiten van zijn bijkantoren en bedrijfszetels gevestigd in België;
- elke natuurlijke persoon die zijn hoofdverblijfplaats in België heeft, hierbij inbegrepen de ambtenaren van een organisatie naar internationaal of Europees recht, gevestigd in België. Elke persoon die in de bevolkings-registers van een gemeente ingeschreven is, wordt geacht daar zijn hoofdverblijfplaats te hebben;
- elke natuurlijke persoon van Belgische nationaliteit die in een Belgische diplomatieke of consulaire vertegenwoordiging in het buitenland een zending vervult, alsook de familieleden die deel uitmaken van zijn gezin en die hem vergezellen;
- elke natuurlijke persoon die, ofschoon hij zijn hoofdverblijfplaats in het buitenland heeft of niet in de bevolkingsregisters van een Belgische gemeente is ingeschreven, op duurzame wijze een onderneming uitbaat in België, en dat voor de activiteiten van die onderneming.

1.7.2 Niet-ingezetene

Het begrip "niet-ingezetene" verwijst naar iedereen die geen ingezetene is en die zijn economisch belangencentrum buiten België heeft. Ook moeder- en dochterbedrijven in het buitenland van ingezeten ondernemingen worden in dit verband als niet-ingezetenen beschouwd. De notie van niet-ingezetene komt niet overeen met die van buitenlander in de gewone betekenis van het woord. De nationaliteit is immers niet bepalend voor de hoedanigheid van ingezetene of niet-ingezetene.

Meer concreet verstaan we onder niet-ingezetene:
- elke natuurlijke persoon of rechtspersoon die niet als een ingezetene mag beschouwd worden;
- elke natuurlijke persoon van buitenlandse nationaliteit die een betrekking uitoefent in een diplomatieke of consulaire vertegenwoordiging van zijn land die gevestigd is in België, alsook de familieleden die deel uitmaken van zijn gezin en die hem vergezellen;
- de organisaties naar internationaal of Europees recht die gevestigd zijn in België;
- de diplomatieke en consulaire vertegenwoordigingen die in België gevestigd zijn.

1.8 Territoriale positie

Onder "territoriale positie" verstaan we, voor een ingezetene, het geheel van bijkantoren en bedrijfszetels gevestigd in België.

De te gebruiken code om de territoriale positie aan te duiden in de aangifte is de code 10 in de zone "identificatie van de positie".

1.9 Depositaris

Onder depositaris of bewaarnemer verstaan we de instelling waarbij de effecten van de aangifteplichtige in bewaring zijn neergelegd.

2 Algemene bepalingen

2.1 Wettelijke verplichting

Alle ingezeten ondernemingen zijn **wettelijk verplicht** om periodiek de aangifte over hun activa en hun passiva in effecten rechtstreeks aan de Nationale Bank van België (NBB) te leveren.

Ter herinnering: bijkantoren en bedrijfszetels in België van rechtspersonen naar buitenlands recht hebben eveneens de hoedanigheid van ingezetenen. Bijgevolg moeten ook zij hun activa en hun passiva in effecten aan de NBB meedelen.

Ten einde zich te verzekeren van de juistheid en volledigheid van de ingezamelde gegevens, mag de Nationale Bank van België van de betrokken ingezetenen elke aanvullende informatie vorderen met betrekking tot de transacties die ze moeten meedelen, inzonderheid de volledige identificatie van de niet-ingezetene die tegenpartij is bij de buitenlandse transacties.

Bij **niet-naleving van uw aangifteplicht** kan uw onderneming een **dwangsom** opgelegd worden.

2.2 Aangifteplichtigen

De inzameling van gegevens omtrent effecten gebeurt d.m.v. de enquête **S10RIN** gericht aan alle ingezeten verzekeringsondernemingen of herverzekeringsondernemingen niet onderworpen aan de controle van de Nationale Bank van België (NBB); de verzekeringsondernemingen en herverzekeringsondernemingen onderworpen aan de controle van de NBB moeten de enquêtes S10INS en S19INS invullen.

De enquête **S10RIN** beoogt een aangifte op **territoriale positie** van gedetailleerde informatie, effect per effect, over het geheel van alle effecten die op de balans voorkomen.

2.3 Verantwoordelijkheid

Een aangifteplichtige kan volmacht geven aan een derde om zijn aangifte in te vullen. De verantwoordelijkheid voor de juistheid, volledigheid en tijdigheid van de aangifte blijft echter altijd bij de aangifteplichtige berusten.

2.4 Periodiciteit en leveringstermijn

De aangifte is ofwel **maandelijks** ofwel **driemaandelijks** naargelang de rekenkundige som van de posten op de balans m.b.t. effecten al dan niet de drempel van € 1 000 000 000 bereikt.

Aldus, indien de rekenkundige som de drempel van € 1 000 000 000 bereikt, moet de aangifte maandelijks aangeleverd worden **binnen de 11 werkdagen** na het einde van **de te rapporteren maand.**

Indien de drempel niet bereikt is, moet de aangifte driemaandelijks (per einde maart, juni, september en december) aangeleverd worden **binnen de 25 kalenderdagen** na het einde van **het te rapporteren kwartaal**.

2.5 Rapporteringswijze

U kunt uw aangiften **uitsluitend online indienen via** OneGate.

In OneGate kiest u zelf hoe u de gegevens invoert: **manueel of automatisch** met behulp van XML- of CSV-bestanden. In **bijlage 2** krijgt u een **concreet voorbeeld van het CSV-formaat** dat u voor deze aangifte moet gebruiken.

Raadpleeg ook zeker de snelle referentiegids om **onmiddellijk in OneGate aan de slag** te gaan.

2.6 Nihilopgave

Als er voor een aangifteperiode **geen transacties** met het buitenland plaatsvonden, moet u dat **ook aangeven**. Dat doet u door het aangifteformulier aan te vinken en daarna op de knop "**Op nihil zetten**" te klikken.

3 Te verstrekken informatie

3.1 Identificatie van uw onderneming

Uw uniek ondernemingsnummer op 10 posities wordt als identificatiegegeven voor de aangifte gebruikt. In veel gevallen stemt dit overeen met uw BTW-nummer op 9 posities voorafgegaan door een 0 (recente ondernemingsnummers kunnen ook met 1 beginnen).

Opgelet: het vestigingseenheidsnummer mag **in geen enkel geval** als identificatiegegeven gebruikt worden.

3.2 Identificatie van de contactpersoon in uw onderneming/derde aangever

Om snel met de verantwoordelijke belast met de aangifte te kunnen communiceren, gelieve de identificatiegegevens van de contactpersoon in uw onderneming (of van de derde aangever) rechtstreeks in de aangifte te vermelden.

3.3 Aangifteperiode

Een **maandaangifte** mag alleen gegevens afgesloten op het einde van één bepaalde maand bevatten (bv. januari, februari, maart, etc.). De maand moet aangegeven worden met 2 posities (bv. 01, 02, 03, etc.) en het jaar met 4 posities (bv. 2006).

Een **kwartaalaangifte** mag alleen gegevens afgesloten op het einde van één bepaald kwartaal bevatten (bv. januari-maart, april-juni, etc.). Het kwartaal moet aangegeven worden via de laatste maand van het kwartaal met 2 posities (bv. 03 voor het 1ste kwartaal, 06 voor het 2de kwartaal, 09 voor het 3de kwartaal en 12 voor het 4de kwartaal) en het jaar met 4 posities (bv. 2006).

3.4 Eigenlijke aangifte

De aangifte betreffende de enquête **S10RIN** bestaan uit 11 tabellen die elk geïdentificeerd worden aan de hand van een getal met 4 cijfers.

Deze verschillende tabellen dienen om de effecten aan te geven die zich onderling onderscheiden door:
- de aard van de effecten: schuldbewijzen of aandelen/gelijkgestelde effecten;
- de initiële looptijd van de effecten;
- de lokalisatie van de effecten op de actiefzijde van de balans of op de passiefzijde van de balans.

3.4.1 Lijst van tabellen per enquête

- Tabel 0390 Haussepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar;
- Tabel 0391 Haussepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar;
- Tabel 0392 Haussepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten;
- Tabel 0399 Haussepositie in afgeleide producten;
- Tabel 0490 Baissepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar;
- Tabel 0491 Baissepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar;
- Tabel 0492 Baissepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten;
- Tabel 0493 Schuldbewijzen op ten hoogste één jaar uitgegeven door de aangifteplichtige;
- Tabel 0494 Schuldbewijzen op meer dan één jaar uitgegeven door de aangifteplichtige;
- Tabel 0495 Aandelen en gelijkgestelde effecten uitgegeven door de aangifteplichtige;
- Tabel 0499 Afgeleide producten uitgegeven door de aangifteplichtige.

In bijlage 2, vindt u een voorbeeld van elk van deze tabellen waaruit de aangifte is samengesteld.

3.4.2 Definitie van de tabellen

3.4.2.1 Tabel 0390 - Haussepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar

Deze tabel omvat de schuldbewijzen uitgegeven voor een **initiële looptijd kleiner dan of gelijk aan één jaar** aangehouden door de aangifteplichtige en die opgenomen zijn op de actiefzijde van de balans.

3.4.2.2 Tabel 0391 - Haussepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar

Deze tabel omvat de schuldbewijzen uitgegeven voor een **initiële looptijd van meer dan één jaar** aangehouden door de aangifteplichtige en die opgenomen zijn op de actiefzijde van de balans.

3.4.2.3 Tabel 0392 - Haussepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten

Deze tabel omvat de aandelen en gelijkgestelde effecten aangehouden door de aangifteplichtige en die opgenomen zijn op de actiefzijde van de balans.

3.4.2.4 Tabel 0399 - Haussepositie in afgeleide producten

Deze tabel omvat de afgeleide producten aangehouden door de aangifteplichtige en die opgenomen zijn op de actiefzijde van de balans.

3.4.2.5 Tabel 0490 - Baissepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar

Deze tabel omvat de schuldbewijzen uitgegeven voor een **initiële looptijd kleiner dan of gelijk aan één jaar**, terug te geven door de aangifteplichtige (die de "baissepositie" vormen) en die over het algemeen opgenomen zijn op de passiefzijde van de balans.

3.4.2.6 Tabel 0491 - Baissepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar

Deze tabel omvat de schuldbewijzen uitgegeven voor een **initiële looptijd van meer dan één jaar**, terug te geven door de aangifteplichtige (die de "baissepositie" vormen) die over het algemeen opgenomen zijn op de passiefzijde van de balans.

3.4.2.7 Tabel 0492 - Baissepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten

Deze tabel omvat de aandelen en gelijkgestelde effecten, terug te geven door de aangifteplichtige (die de "baissepositie" vormen) die over het algemeen opgenomen zijn op de passiefzijde van de balans.

3.4.2.8 Tabel 0493 - Schuldbewijzen op ten hoogste één jaar uitgegeven door de aangifteplichtige

Deze tabel omvat het geheel van de schuldbewijzen uitgegeven door de aangifteplichtige waarvan de **initiële looptijd kleiner dan of gelijk aan één jaar** is en die opgenomen zijn op de passiefzijde van de balans.

3.4.2.9 Tabel 0494 - Schuldbewijzen op meer dan één jaar uitgegeven door de aangifteplichtige

Deze tabel omvat het geheel van schuldbewijzen uitgegeven door de aangifteplichtige waarvan de i**nitiële looptijd groter is dan één jaar** en die opgenomen zijn op de passiefzijde van de balans.

3.4.2.10 Tabel 0495 - Aandelen en gelijkgestelde effecten uitgegeven door de aangifteplichtige

Deze tabel omvat het geheel van aandelen en gelijkgestelde effecten uitgegeven door de aangifteplichtige en die opgenomen zijn op de passiefzijde van de balans.

3.4.2.11 Tabel 0499 - Afgeleide producten uitgegeven door de aangifteplichtige

Deze tabel omvat het geheel van afgeleide producten uitgegeven door de aangifteplichtige en die opgenomen zijn op de passiefzijde van de balans.

3.4.3 Definitie van de kolommen

De verschillende tabellen van de enquête m.b.t. effecten zijn samengesteld uit lijnen en kolommen. In een tabel worden de verschillende records voorgesteld onder de vorm van successieve lijnen geïdentificeerd aan de hand van volgnummers. In een kolom vindt men altijd hetzelfde type informatie in de verschillende opeenvolgende records: de kolommen worden gewoontegetrouw geïdentificeerd door een kolomnummer dat dezelfde betekenis heeft in alle tabellen.

Een unieke definitie van elke kolom voor het geheel van de tabellen wordt hieronder gegeven, alle kolommen komen evenwel niet noodzakelijk voor in alle tabellen (cf. punt 3.4.4).

De kolommen geïdentificeerd door een kolomnummer op 2 cijfers die in de enquêtes voorkomen, zijn de volgende:

- 01: Identificatie van de positie;
- 05: Nummer van de post van de boekhoudstaat waarin de effecten zijn opgenomen;
- 10: Identificatiecode van het effect volgens de codering vermeld in kolom 11;
- 11: Identificatie van de gebruikte codering;
- 15: Benaming van het effect;
- 25: Aantal effecten (voor aandelen en gelijkgestelde effecten);
- 30: Stemrecht in % (aandelen en gelijkgestelde effecten);
- 40: Muntcode (ISO 4217 code);
- 50: Nominale waarde per effectcode (voor schuldbewijzen) (in de munt van kolom 40);
- 60: Boekwaarde per effectcode (in tegenwaarde EUR);
- 70: Marktwaarde per effectcode (in de munt van kolom 40);
- 71: Identificatie van het type marktwaarde;
- 80: Percentage belang niet-ingezetenen;
- 97: Land van de tegenpartij (voor de afgeleide producten);
- 98: Identificatiecode van het land van de bewaarnemer (ISO 3166 code op 2 cijfers);
- 99: Ondernemingsnummer van de ingezeten bewaarnemer.

3.4.3.1 Kolom 01 - Identificatie van de positie

Deze kolom bevat de code van het type positie. Voor deze enquête is de code gelijk aan "10", vermits het om een enquête gaat volgens territoriale positie. Deze kolom staat niet aangegeven in de voorbeelden van tabellen in bijlage 2, vermits het een constante betreft; deze moet echter wel aangegeven worden in de elektronische bestanden.

3.4.3.2 Kolom 05 - Nummer van de post van de boekhoudstaat waarin de effecten zijn opgenomen

Voor dit gegeven moet u het nummer aangeven van de post of subpost van de boekhoudstaat waarin de effecten zijn opgenomen.

3.4.3.3 Kolom 10 - Identificatiecode van het effect volgens de codering vermeld in kolom 11

In kolom 10 moet men bij voorrang de ISIN-code opgeven. Indien geen enkele ISIN-code bestaat, is een andere code toegelaten. Bij gebrek aan enige code zijn blanco's toegelaten.

Voorbeeld: de code BE0000257635 is de ISIN-code van een lineaire obligatie - OLO 1992/2007 - 8,50% uitgegeven door het Koninkrijk België op 20/02/1992 met vervaldag 01/10/2007.

Bijzonder geval :

De Belgische kas- en groeibons, met of zonder kapitalisatie, en de vervallen coupons van kas- en groeibons met facultatieve kapitalisatie, **moeten verplicht** geïdentificeerd worden op basis van één van de volgende fictieve ISIN-codes:

LIJST VAN FICTIEVE ISIN-CODES VOOR KAS- EN GROEIBONS		
	OP TEN HOOGSTE ÉÉN JAAR	**OP MEER DAN ÉÉN JAAR**
Zonder kapitalisatie	FF06MAXI01Y6	FF06OVER01Y9
Met facultatieve kapitalisatie		FF06FACUCAP3
Met automatische kapitalisatie		FF06AUTOCAP9
Vervallen coupons van kas- en groeibons met facultatieve kapitalisatie	FF06EXPCOUP1	

3.4.3.4 Kolom 11 - Identificatie van de gebruikte codering

In kolom 11 (ID = identificatie) wordt het codetype vermeld voor de code in kolom 10 ter identificatie van het effect. De waarden moeten ofwel voorkomen in de vooraf vastgestelde tabel, ofwel een benaming zijn voor de codering die niet in de vooraf vastgestelde tabel voorkomen, ofwel blanco's zijn ingeval geen enkele code vermeld is in kolom 10. Indien een **fictieve ISIN-code** (cf. 3.4.3.3) gebruikt wordt in kolom 10, dient in de kolom 11 de waarde "01" vermeld te worden (ter aanduiding van een ISIN-codificatie).

Voor het vermelde voorbeeld onder punt 3.4.3.3 van een effect geïdentificeerd via een ISIN-code, is de waarde in te voeren in kolom 11 gelijk aan "01" vermits het om een codificatie van het ISIN type gaat.

Hieronder vindt u een lijst van de gebruikte codetypes. Wanneer een effect geïdentificeerd moet worden aan de hand van een in de lijst niet opgenomen codetype, vraagt men best aan de NBB dit nieuwe type in de lijst op te nemen. Uitzonderlijk is het toegestaan de identificatiecode " " (blanco) te gebruiken; dergelijke registraties worden onderworpen aan een speciale controle en monden over ’t algemeen uit op een vraag om bijkomende inlichtingen bij de aangever.

TYPE EFFECTENCODE		
CODETYPE	**BENAMING**	**OMSCHRIJVING**
01	ISIN	Internationale standaard ("International Securities Identification Number")
02	COMMON	Gemeenschappelijke code voor Euroclear Bank en Clearstream Bank
03	SVM - SRW	Oude Belgische standaard voor effecten uitgegeven in België
04	SEDOL 1	"Stock Exchange Daily Official List" – code ter identificatie van effecten in het Verenigd Koninkrijk en Ierland
05	SEDOL 2	"Stock Exchange Daily Official List" – code ter identificatie van effecten in het Verenigd Koninkrijk en Ierland
21	CUSIP	Gebruikt door de "US finance industry" voor de effecten uitgegeven of verhandeld in de Verenigde Staten en Canada
22	CINS	"Cusip International Numbering System" – gebruikt door de "US finance industry" voor effecten uitgegeven of verhandeld buiten de Verenigde Staten en Canada
23	BLO - INT	Bloomberg codering, New York (BLO) of Interne codificatie van de aangever (INT)
24	ISM	ISMA codering (International Securities Market Association), London
25	RIC	Reuters Identificatiecode, Londen
26	TK	Telekurs – Zwitserse standaard voor uitgegeven effecten
41	SIS	"Securities Information System" – Belgische standaard voor uitgegeven effecten
42	WKN	"Wertpapierkennummer" – Duitse standaard voor uitgegeven effecten
43	SVN	"Valorennummer" – Zwitserse standaard voor uitgegeven effecten

3.4.3.5 Kolom 15 - Benaming van het effect

Tekstuele informatie die de benaming van het effect omvat. De benaming van het effect in kolom 15 moet in geval van schuldbewijzen de vermelding van de nominale intrestvoet bevatten.

3.4.3.6 Kolom 25 - Aantal effecten (voor aandelen en gelijkgestelde effecten)

Aantal effecten(maximaal 3 decimalen toegelaten).

In de tabellen 0399 en 0499 moet het aantal contracten slechts vermeld worden wanneer het gaat om genoteerde afgeleide producten.

3.4.3.7 Kolom 30 - Stemrecht in % (aandelen en gelijkgestelde effecten)

Percentage stemrechten die de aangifteplichtige aanhoudt in de onderneming geïdentificeerd door het effect. Dit percentage dient te worden vermeld met twee decimalen. Wanneer het percentage niet met zekerheid gekend is maar in ieder geval kleiner is dan 10% (percentage vanaf hetwelk het aanhouden van de effecten als een participatie wordt beschouwd) dient men de defaultwaarde "1,00" te vermelden.

3.4.3.8 Kolom 40 - Muntcode

Identificatie, volgens de ISO 4217 code op 3 posities, van de munt waarin het effect uitgegeven werd. De recentste **lijst van alle muntcodes** is terug te vinden **op** www.nbb.be > Statistieken > Betalingsbalans > Aangiften.

3.4.3.9 Kolom 50 - Nominale waarde per effectcode (voor schuldbewijzen)

Het te vermelden bedrag is de som van de nominale waarden van het geheel van genoteerde effecten op de lijn in kwestie. De waarde wordt uitgedrukt in **de munt vermeld door de code in kolom 40** (maximum drie decimalen toegelaten; negatieve waarden niet toegelaten). Voor de tabellen 0493 en 0494 dient men enkel het bedrag van de nog in omloop effecten te vermelden.

3.4.3.10 Kolom 60 - Boekhoudwaarde per effectcode

Boekhoudwaarde van het geheel van de effecten genoteerd op de lijn. De boekhoudwaarde zoals opgenomen in de balans wordt steeds uitgedrukt **in tegenwaarde euro** (maximum drie decimalen toegelaten; negatieve waarden niet toegelaten). Voor de tabellen 0493, 0494 en 495 dient men enkel het bedrag van de nog in omloop effecten te vermelden.

De waarde op het actief van de balans en op het passief van de balans moet slechts vermeld worden in kolom 60 wanneer een balans werd opgesteld op dezelfde datum.

3.4.3.11 Kolom 70 - Marktwaarde per effectcode

Marktwaarde van het geheel van de effecten genoteerd op de lijn . Deze waarde wordt uitgedrukt in **de munt vermeld door de code in kolom 40** (maximum drie decimalen toegelaten; negatieve waarden niet toegelaten). Voor de tabellen 0493, 0494 en 495 dient men enkel het bedrag van de nog in omloop effecten te vermelden.

3.4.3.12 Kolom 71 - Identificatie van het type marktwaarde

Deze kolom vermeldt het valorisatietype dat gebruikt werd voor de berekening van kolom 70.

Voor de tabellen 0390, 0391, 0392, 0399, 0490, 0491 en 0492 kan de kolom 71 de volgende 2 waarden aannemen:

- "1": indien de marktwaarde een echte marktwaarde einde maand is volgens "clean price" (d.w.z. zonder de gelopen en niet-vervallen intresten);
- "2": indien geëvalueerd volgens de beste schatting.

Voor de tabellen 0493, 0494, 0495, 0499 kan de kolom 71 volgende 4 waarden in dalende volgorde van voorkeur aannemen:

- "1": indien de marktwaarde een echte marktwaarde einde maand is volgens "clean price" (d.w.z. zonder de gelopen en niet-vervallen intresten);
- "2": indien geëvalueerd volgens de beste schatting;
- "3": indien geëvalueerd tegen nominale waarde;
- "4": indien geëvalueerd tegen boekwaarde.

Een blanco is niet toegelaten.

3.4.3.13 Kolom 80 - Percentage belang niet-ingezetenen

In deze kolom moet men het percentage vermelden van het kapitaal aangehouden door niet-ingezetenen. Dit percentage moet vermeld worden met twee decimalen. Deze berekening moet per lijn uitgevoerd worden t.t.z. per combinatie van een boekhoudpost (kolom 5) en een code van een effect (kolom 10). Indien dit percentage niet gekend is, moet men de beste schatting vermelden.

3.4.3.14 Kolom 97 - Land van de tegenpartij (voor afgeleide producten)

In het geval van een genoteerd afgeleid product, gekocht of verkocht op een beursmarkt, is het land van de tegenpartij het land waar deze markt zich bevindt.

De recentste **lijst van alle landcodes** is terug te vinden **op** www.nbb.be > Statistieken > Betalingsbalans > Aangiften.

3.4.3.15 Kolom 98 - Identificatiecode van het land van de bewaarnemer (ISO 3166 code op 2 cijfers)

Deze kolom vermeldt d.m.v. een ISO-code de identificatie van het land van verblijf van de bewaarnemer van de effecten of de afgeleide producten. In het geval van neerlegging in België, moet in kolom 99 ook het ondernemingsnummer van de bewaarnemer worden opgegeven.

Voorbeeld: wanneer de effecten die op die lijn vermeld staan, neergelegd zijn bij een instelling in België, moet men de code "BE" vermelden. De recentste **lijst van alle landcodes** is terug te vinden **op** www.nbb.be > Statistieken > Betalingsbalans > Aangiften.

3.4.3.16 Kolom 99 - Ondernemingsnummer van de ingezeten bewaarnemer

Deze kolom bevat het ondernemingsnummer van de ingezeten bewaarnemer. Het gebruik van deze kolom houdt in dat de code in kolom 98 verplicht gelijk is aan "BE". Wanneer de bewaarnemer een niet-ingezetene is, moet het ondernemingsnummer niet vermeld worden.

Voorbeeld: wanneer de effecten die op die lijn vermeld staan, neergelegd worden bij de NBB, is de waarde van deze kolom gelijk aan het ondernemingsnummer van de NBB "0203201340".

3.4.4 Lijst van kolommen per tabel

Hieronder is voor iedere tabel het geheel van kolommen vermeld die moeten meegedeeld worden.

TABELLEN	NUMMERS VAN DE KOLOMMEN
0390	05, 10, 11, 15, 40, 50, 60, 70, 71, 98, 99
0391	05, 10, 11, 15, 40, 50, 60, 70, 71, 98, 99
0392	05, 10, 11, 15, 25, 30, 40, 60, 70, 71, 98, 99
0399	05, 10, 11, 15, 25, 40, 60, 70, 71, 97, 98, 99
0490	05, 10, 11, 15, 40, 50, 60, 70, 71, 98, 99
0491	05, 10, 11, 15, 40, 50, 60, 70, 71, 98, 99
0492	05, 10, 11, 15, 25, 40, 60, 70, 71, 98, 99
0493	05, 10, 11, 15, 40, 50, 60, 70, 71, 80
0494	05, 10, 11, 15, 40, 50, 60, 70, 71, 80
0495	05, 10, 11, 15, 25, 40, 60, 70, 71, 80
0499	05, 10, 11, 15, 25, 40, 60, 70, 71, 80, 97

Bijlage 1: Formaat van het CSV-bestand

1.1. Algemeenheden

Het is niet mogelijk één enkel formaat van CSV bestand te beschrijven dat kan doorgestuurd worden via de toepassing OneGate voor het geheel van effectenrapporteringen. Inderdaad, de rapportering omvat verschillende tabellen die elk hun eigen voorstelling hebben naargelang het gaat om, bijvoorbeeld, rapportering betreffende participatie-effecten (aandelen) of portefeuille-effecten (obligaties). Men kan hier echter wel de algemene regels uiteenzetten om een CSV bestand te construeren en een voorbeeld geven.

Een CSV tekstbestand kan slechts informatie bevatten die betrekking heeft op één enkele tabel. Deze informatie is altijd opgeslagen zoals ze voorkomt in de tabellen beschreven in de handleiding en zoals men ze aantreft op het scherm van de webtoepassing voor de aangifte. De volgorde van de kolommen dient strikt te worden nageleefd, de gedefinieerde kolomnummers worden altijd in stijgende volgorde[1] gebruikt. De velden worden gescheiden door een "**kommapunt**". Bij elk einde van een registratie bevindt zich een CRLF (carriage return, line feed[2]). Voor de velden waar geen waarden in te vullen zijn, moeten deze niet ingevuld worden (wel separator).

1.2. Voorbeeld van bestand

Het voorbeeld van bestand hieronder beschreven is afkomstig van de enquête S10RIN voor de tabel 0390. Op basis van dit voorbeeld en van de regels hiervoor uiteengezet, is het gemakkelijk een CSV bestand te construeren voor eender welke andere tabel afkomstig van eender welke enquête.
Het bestand zal de volgende inlichtingen bevatten, in de volgorde hieronder aangegeven (tussen haakjes staat het kolomnummer vermeld dat betrekking heeft op elk type van informatie):

- Identificatie van de positie (01) (dit veld moet steeds de waarde "10" bevatten voor de enquête onder beschouwing);
- Nummer van de post van de boekhoudstaat waarin de effecten zijn opgenomen (05);
- Identificatiecode van het effect volgens de codering vermeld in kolom 11 (10);
- Identificatie van de gebruikte codering (11);
- Benaming van het effect (15);
- Muntcode (40);
- Nominale waarde per effectcode (50);
- Boekwaarde per effectcode (60);
- Marktwaarde per effectcode (70);
- Identificatie van het type marktwaarde (71);
- Identificatiecode van het land van de bewaarnemer (98);
- Ondernemingsnummer van de ingezeten bewaarnemer (99);

[1] Op die manier ziet men nooit de kolom "15" vóór de kolom "05" maar wel altijd de kolom "05" vóór de kolom "15".
[2] CRLF: terugkeer van de slede, voortgang met één lijn. Het betekent gewoon dat men het volgende record op de volgende lijn schrijft.

Voorbeeld van bestand:

- 10; 223.21;NL0000091791;01;NL. 3% →13/04/06;EUR;100000;99000;101000;1;NL;
- 10; 223.21;BE0312606727;01;K.BELG-SC.;EUR;100000;99000;99000;1;BE;0203201340
- 10; 233.22; ; ;Verenigde Staten;USD;500000;480000;505000;1;BE;0203201340

De eerste lijn van dit voorbeeld betekent dat op territoriale positie (10), onder de boekhoudkundige rubriek 223.21 schuldbewijzen voorkomen, geïdentificeerd door de ISIN-code NL0000091791 uitgegeven door het Koninkrijk der Nederlanden. De nominale waarde van de aangehouden effecten is € 100 000 terwijl ze boekhoudkundig geregistreerd staan voor een waarde van € 99 000 en hun actuele marktwaarde € 101 000 is. Deze effecten zijn neergelegd bij een bewaarnemer gevestigd in Nederland.

De tweede lijn van dit voorbeeld geeft aan dat de aangever onder de boekhoudpost 223.21 effecten uitgegeven door het Koninkrijk België en geïdentificeerd via de ISIN-code BE031260727 heeft opgenomen. Deze effecten werden neergelegd bij de NBB (ondernemingsnummer 0203201340).

De derde lijn van het voorbeeld geeft aan dat de aangever over geen enkele informatie omtrent de identificatie van het effect beschikt voor de op deze lijn vermelde effecten. Bijgevolg werden de code en het codificatiesysteem niet meegedeeld, maar de veldseparator van deze gegevens moeten niettemin aangegeven worden.

Bijlage 2: Voorbeeld van tabellen

2.1 Tabel 0390 – Haussepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar

2.2 Tabel 0391 – Haussepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar

2.3 Tabel 0392 – Haussepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten

2.4 Tabel 0399 – Haussepositie in afgeleide producten

2.5 Tabel 0490 – Baissepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar

2.6 Tabel 0491 – Baissepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar

2.7 Tabel 0492 – Baissepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten

2.8 Tabel 0493 – Schuldbewijzen op ten hoogste één jaar uitgegeven door de aangifteplichtige

2.9 Tabel 0494 – Schuldbewijzen op meer dan één jaar uitgegeven door de aangifteplichtige

2.10 Tabel 0495 – Aandelen en gelijkgestelde effecten uitgegeven door de aangifteplichtige

2.11 Tabel 0499 – Afgeleide producten uitgegeven door de aangifteplichtige

2.1 Tabel 0390 – Haussepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(40)	(50)	(60)	(70)	(71)	(98)	(99)
LIJN	CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN	IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN			MUNT CODE (ISO-4217)	NOMINALE WAARDE	BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT (IN €)	MARKT-WAARDE	ID	PLAATS VAN NEERLEGGING	
		Code	ID	Benaming						Land	ID
1	223.21	NL0000091791	01	NL 3% 03/2006	EUR	100 000	99 000	101 000	1	NL	
2	233.22	BE0312606727	01	SC 13/04/2006	EUR	100 000	99 000	99 000	1	BE	0203201340

Lijn 1 duidt op een pakket effecten uitgegeven door het Koninkrijk der Nederlanden met een nominale waarde van € 100 000 geboekt tegen € 99 000 onder de post 223.21 van de boekhoudstaat en met een marktwaarde van € 101 000. Deze effecten zijn neergelegd bij een depositaris gevestigd in Nederland.

Lijn 2 duidt op het bezit van effecten uitgegeven in België voor een nominale waarde van € 100 000 geboekt tegen € 99 000 (marktwaarde) onder de post 233.22 van de boekhoudstaat. Deze effecten zijn neergelegd bij een depositaris gevestigd in België en zijn verbonden aan een beleggingsfonds, tak 23.

2.2 Tabel 0391 – Haussepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(40)	(50)	(60)	(70)	(71)	(98)	(99)
LIJN	**CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN**	**IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN**			**MUNT CODE (ISO-4217)**	**NOMINALE WAARDE**	**BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT (IN €)**	**MARKT-WAARDE**	**ID**	**PLAATS VAN NEERLEGGING**	
		Code	**ID**	**Benaming**						**Land**	**ID**
1	223.22	BE0008015613	01	B.E. 2008 5,50%	EUR	100 000	95 000	102 000	1	BE	0203201340
2	233.21	XS0079863436	01	Japan Highway 6,75%	USD	500 000	480 000	505 000	1	US	

Lijn 1 duidt op een pakket effecten uitgegeven door het Koninkrijk België met een nominale waarde van € 100 000, geboekt tegen € 95 000 onder de post 223.22 van de boekhoudstaat en met een marktwaarde van € 102 000. Deze effecten zijn neergelegd bij de NBB (ondernemingsnummer 0203201340).

Lijn 2 duidt op een pakket effecten uitgegeven door Japan Highway met een nominale waarde van $ 500 000, geboekt voor een tegenwaarde van € 480 000 en met een marktwaarde van $ 505 000. Deze effecten zijn neergelegd bij een depositaris gevestigd in de Verenigde Staten (US) en zijn verbonden aan een beleggingsfonds, tak 23.

2.3 Tabel 0392 – Haussepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(25)	(30)	(40)	(60)	(70)	(71)	(98)	(99)
LIJN	CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN	IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN			AANTAL	STEM-RECHT IN %	MUNT-CODE (ISO-4217)	BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUD-STAAT (IN €)	MARKT-WAARDE	ID	PLAATS VAN NEERLEGGING	
		Code	ID	Benaming							Land	ID
1	233.1	BE0003008019	01	Aandeel NBB	10	1,00	EUR	39 450	38 750	1	BE	0203201340
2												

Lijn 1 duidt op een pakket van 10 aandelen "Nationale Bank" (ISIN-code BE0003008019) ingeschreven voor een totale waarde van € 39 450 onder de post 233.1 van de boekhoudstaat en met een marktwaarde van € 38 750. Deze effecten zijn neergelegd bij de NBB (ondernemingsnummer 0203201340).

2.4 Tabel 0399 – Haussepositie in afgeleide producten

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(25)	(40)	(60)	(70)	(71)	(97)	(98)	(99)
LIJN	CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUD-STAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN	IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN			AANTAL	MUNT-CODE (ISO-4217)	BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUD-STAAT (IN €)	MARKT-WAARDE	ID	LAND VAN DE TEGEN-PARTIJ	PLAATS VAN BEWARING	
		Code	ID	Benaming							Land	ID
1	223.72	BE0123459876	01	Optie sept ‘06	10	EUR	50 000	40 000	1	US	LU	
2												

Lijn 1 duidt aan dat de aangifteplichtige 10 optiecontracten heeft gekocht die op de balans aangegeven staan voor een waarde van € 50 000. Het geheel van de aangekochte opties is gevaloriseerd door de markt voor een totaal bedrag van € 40 000. De opties werden aangekocht in de Verenigde Staten en zijn neergelegd in het Groothertogdom Luxemburg.

2.5 Tabel 0490 – Baissepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(40)	(50)	(60)	(70)	(71)	(98)	(99)
LIJN	CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN	IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN			MUNT-CODE (ISO-4217)	NOMINALE WAARDE	BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT (IN €)	MARKT-WAARDE	ID	PLAATS VAN NEERLEGGING	
		Code	ID	Benaming						Land	ID
1	425.27	NL0000091791	01	NL 31/03/2006	EUR	100 000	101 000	102 000	1	BE	0203201340
2											

Lijn 1 duidt op een baissepositie van € 100 000 aan effecten uitgegeven door het Koninkrijk der Nederlanden, geïdentificeerd door de ISIN-code NL 0000091791. Deze effecten zijn te leveren aan de NBB (ondernemingsnummer 0203201340).

2.6 Tabel 0491 – Baissepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(40)	(50)	(60)	(70)	(71)	(98)	(99)
LIJN	CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN	IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN			MUNT-CODE (ISO-4217)	NOMINALE WAARDE	BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT (IN €)	MARKT-WAARDE	ID	PLAATS VAN NEERLEGGING	
		Code	ID	Benaming						Land	ID
1	425.27	BE0000933607	01	BE. 2008 5,50%	EUR	100 000	95 000	102 000	1	BE	0203201340
2											

Lijn 1 duidt op een baissepositie van € 100 000 aan effecten uitgegeven door het Koninkrijk België, geïdentificeerd door de ISIN-code BE0000933607. Deze effecten zijn te leveren aan de NBB (ondernemingsnummer 0203201340).

2.7 Tabel 0492 – Baissepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(25)	(40)	(60)	(70)	(71)	(98)	(99)
LIJN	CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN	IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN			AANTAL	MUNT-CODE (ISO-4217)	BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT (IN €)	MARKT-WAARDE	ID	PLAATS VAN NEERLEGGING	
		Code	ID	Benaming						Land	ID
1	425.27	BE0003008019	01	Aandeel NBB	10	EUR	39.450	38.750	1	BE	0203201340
2											

Lijn 1 duidt op een baissepositie van 10 aandelen uitgegeven door de NBB, geïdentificeerd door de ISIN-code BE0003008019. Deze effecten zijn te leveren aan de NBB (ondernemingsnummer 0203201340)

2.8 Tabel 0493 – Schuldbewijzen op ten hoogste één jaar uitgegeven door de aangifteplichtige

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(40)	(50)	(60)	(70)	(71)	(80)
LIJN	CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN	IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN			MUNT-CODE (ISO-4217)	NOMINALE WAARDE	BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT (IN €)	MARKTWAARDE	ID	% BELANG NIET-INGEZETENEN
		Code	ID	Benaming						
1	122	BE1234567890	01	3% - Sept. 2005	EUR	500 000	500 000	502 000	1	10,00
2										

Lijn 1 zegt dat de aangever schuldbewijzen op ten hoogste één jaar heeft uitgegeven voor een totale nominale waarde van € 500 000, dat 10% hiervan aangehouden wordt door niet-ingezetenen en dat de totale marktwaarde van de uitgifte € 502 000 bedraagt.

2.9 Tabel 0494 – Schuldbewijzen op meer dan één jaar uitgegeven door de aangifteplichtige

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(40)	(50)	(60)	(70)	(71)	(80)
LIJN	CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN	IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN			MUNT-CODE (ISO-4217)	NOMINALE WAARDE	BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT (IN €)	MARKTWAARDE	ID	% BELANG NIET-INGEZETENEN
		Code	ID	Benaming						
1	423.2	BE0987654321	01	6% - Sept. 2008	EUR	800 000	800 000	810 000	1	20,00
2										

Lijn 1 zegt dat de aangever schuldbewijzen op meer dan één jaar uitgegeven heeft voor een totale nominale waarde van € 800 000, dat 20% hiervan aangehouden wordt door niet-ingezetenen en dat de totale marktwaarde van de uitgifte € 810 000 bedraagt.

2.10 Tabel 0495 – Aandelen en gelijkgestelde effecten uitgegeven door de aangifteplichtige

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(25)	(40)	(60)	(70)	(71)	(80)
LIJN	CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN	IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN			AANTAL	MUNT-CODE (ISO-4217)	BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT (IN €)	MARKTWAARDE	ID	% BELANG NIET-INGEZETENEN
		Code	ID	Benaming						
1	111	BE0123459876	01	Aandeel op naam	50 000	EUR	1 000 000	2 500 000	1	5,00
2										

Lijn 1 zegt dat de aangever 50 000 aandelen heeft uitgegeven, ingeschreven op de balans voor een waarde van € 1 000 000. Het geheel aan uitgegeven aandelen wordt op de markt gevaloriseerd tegen een waarde van € 2 500 000. De niet-ingezetenen houden 5% van deze aandelen aan.

2.11 Tabel 0499 – Afgeleide producten uitgegeven door de aangifteplichtige

(Kol)	(05)	(10)	(11)	(15)	(25)	(40)	(60)	(70)	(71)	(80)	(97)
LIJN	CODE VAN DE POST VAN DE BOEKHOUDSTAAT WAARIN DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN	IDENTIFICATIE VAN DE EFFECTEN			AANTAL	MUNT-CODE (ISO-4217)	BEDRAG WAARVOOR DE EFFECTEN ZIJN OPGENOMEN IN DE BETROKKEN POST VAN DE BOEKHOUD-STAAT (IN €)	MARKT WAARDE	ID	% BELANG NIET-INGEZETENEN	LAND VAN DE TEGEN-PARTIJ
		Code	ID	Benaming							
1	434.1	BE0123459876	01	Optie sept 2006	25	EUR	100 000	125 000	1	100,00	CH
2											

Lijn 1 geeft aan dat de aangifteplichtige 25 optiecontracten heeft uitgegeven, ingeschreven op de balans voor een waarde van € 100 000. Het geheel van de uitgegeven opties wordt op de markt gevaloriseerd tegen een waarde van € 125 000. De niet-ingezetenen houden 100% van deze opties aan.

Voor meer informatie

Wie meer informatie wenst over deze handleiding en de methodologie kan een e-mail sturen naar boppf@nbb.be.

Verantwoordelijke uitgever

Didier Muraille

Chef van het departement Beheer microdata

Nationale Bank van België
de Berlaimontlaan, 14 – BE-1000 Brussel

Gepubliceerd in oktober 2022.