

# Beleggingen in effecten Aangifte S10PSF

Pensioenfondsen

Handleiding – Ed. 2006 (update 2019)

© 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

<b>1. Glossarium</b>	<b>5</b>
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 Mobilisering van effecten/Repo - Reverse repo	6
1.5 Ingezetene of niet-ingezetene	6
1.5.1 Ingezetene	6
1.5.2 Niet-ingezetene	7
1.6 Territoriale positie	7
1.7 Depositaris	7
<b>2. Algemene bepalingen</b>	<b>9</b>
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
<b>3. Te verstrekken informatie</b>	<b>11</b>
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	12
3.4.4 Lijst van kolommen per tabel	26
<b>Bijlage 1: Formaat van het CSV-bestand</b>	<b>27</b>
Algemeenheden	27
Voorbeeld van bestand	28
<b>Bijlage 2: Voorbeeld van tabellen</b>	<b>29</b>
2.1 Tabel 0390 – Haussepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar	30
2.2 Tabel 0391 – Haussepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar	32
2.3 Tabel 0392 – Haussepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten	34
2.4 Tabel 0399 – Haussepositie in afgeleide producten	36
<b>Bijlage 3: Verwijzing naar de boekhouding</b>	<b>39</b>



# 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, zero-coupon obligaties, 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 hypotheek 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).

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, wisselkoersrisico, 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. geïllustreerd: 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 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.

## 1.5 Ingezetene of niet-ingezetene

### 1.5.1 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 bevolkingsregisters 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.

### 1.5.2 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.

## 1.6 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".

## 1.7 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 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 in effecten aan de NBB meedelen.

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 **S10PSF** gericht aan alle ingezeten pensioenfondsen.

De enquête **S10PSF** 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**, ofwel **jaarlijks** naargelang de rekenkundige som van de posten op de balans m.b.t. effecten (posten 003, 004, 005 en 007) al of niet de drempels van € 1 000 000 000 of van € 100 000 000 bereiken.

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 rekenkundige som tussen € 100 000 000 en € 1 000 000 000 komt te liggen, 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**.

In de andere gevallen is de aangifte jaarlijks en moet ze opgesteld worden per eind december en aangeleverd worden **binnen de 25 kalenderdagen**.

## 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).

Een **jaaraangifte** mag alleen gegevens afgesloten op eind december bevatten.

### 3.4 Eigenlijke aangifte

De aangifte S10PSF bestaat uit 4 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.

### 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.

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

### 3.4.2 Definitie van de tabellen

Bij elke definitie van een tabel werd een indicatieve lijst toegevoegd van de overeenstemmende posten van het boekhoudplan. Deze lijst is niet exhaustief: zo moet elk effect dat aan de definitie beantwoordt maar dat opgenomen is in een andere post van het boekhoudplan dan deze die vermeld werden, ook opgenomen worden in de rapportering.

#### 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 over het algemeen opgenomen zijn onder de volgende boekhoudpost:

- III B 2 (code 2322) : Beleggingen - Verhandelbare titels en overige financiële instrumenten - Obligaties en andere verhandelbare schuldinstrumenten

#### 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 over het algemeen opgenomen zijn onder de volgende boekhoudpost:

- III B 2 (code 2322) : Beleggingen - Verhandelbare titels en overige financiële instrumenten - Obligaties en andere verhandelbare schuldinstrumenten

#### 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 over het algemeen opgenomen zijn onder de volgende boekhoudposten:

- II C (code 223) : Vaste activa - Financiële vaste activa
- III B 1 (code 2321) : Beleggingen - Verhandelbare effecten en overige financiële instrumenten - Aandelen en andere met aandelen gelijk te stellen waardepapieren
- III B 3 (code 2323) : Beleggingen - Verhandelbare effecten en overige financiële instrumenten - Rechten van deelneming in gemeenschappelijke beleggingsfondsen en investeringsfondsen.

#### 3.4.2.4. Tabel 0399 - Haussepositie in afgeleide producten

Deze tabel omvat de afgeleide producten aangehouden door de aangifteplichtige en die over het algemeen opgenomen zijn onder de volgende boekhoudpost:

- III B 4 (code 2324) : Beleggingen - Verhandelbare effecten en overige financiële instrumenten - Afgeleide financiële instrumenten..

### 3.4.3 Definitie van de kolommen

De verschillende tabellen van de enquête over de beleggingen in 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 die in de enquête 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;
- 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;
- CBFA 4-1: Code afzonderlijk vermogen;
- CBFA 5: Code subcategorieën;
- CBFA 6: Marktwaarde per eenheid;
- CBFA 7: Af te trekken bedrag;
- CBFA 8: Affectatiewaarde;
- CBFA 8-2: % van obligaties in gemengd effecten;
- CBFA 8-4: % van aandelen in gemengd effecten;
- CBFA 9: Link met een afgeleid product;
- CBFA 9-5: Zakelijk recht;
- CBFA 10: Naam van de in bewaring nemende instelling;
- CBFA 11: Adres van de in bewaring nemende instelling;
- CBFA 12: Rekeningnummer bij de in bewaring nemende instelling;
- CBFA 13: Affectatiewaarde van gelopen en niet vervallen interesten.

#### 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 van de boekhoudstaat (Hoofdstuk II, Sectie I van de bijlage bij het Koninklijk Besluit van 19 april 1991 betreffende de jaarrekening van private voorzorginstellingen onderworpen aan de wetgeving betreffende de controle der verzekeringsondernemingen) 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

TYPE EFFECTENCODE		
CODETYPE	BENAMING	OMSCHRIJVING
23	BLO	Bloomberg codering, New York
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	"Wertpapierkennnummer" – Duitse standaard voor uitgegeven effecten
43	SVN	"Valorenummer" – 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 afgerond op de éénheid.

In de tabel 0399 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](http://www.nbb.be) > Statistieken > Betalingsbalans > Aangiften OneGate.

#### 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. Deze waarde wordt vermeldt zonder minteken en met 2 decimalen in **de munt vermeld door de code in kolom 40**.

#### 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**, zonder negatieve waarde en met 2 decimalen.

De waarde op het actief 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 vermeldt zonder minteken en met 2 decimalen in **de munt vermeld door de code in kolom 40**.

#### 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 en 0399 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.

Een blanco is niet toegelaten.

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

In het geval van een genoteerd afgeleid product, gekocht 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](http://www.nbb.be)** > Statistieken > Betalingsbalans > Aangiften OneGate.

#### 3.4.3.14 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](http://www.nbb.be)** > Statistieken > Betalingsbalans > Aangiften OneGate.

#### 3.4.3.15 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".

#### 3.4.3.16 Kolom CBFA 4-1 - Code afzonderlijk vermogen

De code bestaat telkens uit een lettergedeelte en een cijfergedeelte (vier posities) dat het volgnummer aangeeft. Volgende lettercombinaties zijn mogelijk :

- PFB : de activiteiten met betrekking tot de pensionering en het overlijden voor de werknemers in België;
- PFT : de activiteiten met betrekking tot de pensionering en het overlijden voor de werknemers in grensoverschrijdende activiteit;
- PKB : de activiteiten met betrekking tot de pensionering en het overlijden voor de zelfstandigen in België;
- PKT : de activiteiten met betrekking tot de pensionering en het overlijden voor de zelfstandigen in grensoverschrijdende activiteit;



- DIS : de activiteiten met betrekking tot de pensionering en het overlijden voor de werknemers die van een vrijstelling genieten (per bijdragende onderneming);
- INS : wanneer de NBB dat oplegt, de activiteiten die het voorwerp uitmaken van een herstelmaatregel;
- LEG : de pensioenregelingen bedoeld in artikel 135, eerste lid, 2°, van de WIBP (wettelijk pensioen).

Ingeval er een afzonderlijk vermogen wordt ingericht voor de solidariteitsactiviteit:

- SOW : de solidariteitsprestaties voor de werknemers;
- SOZ : de solidariteitsprestaties voor de zelfstandigen.

Dus bv. : PFB0001, PFB0002, PFT0001, DIS0001, INS0001, SOZ0001, SOW0001, ...

#### 3.4.3.17 Kolom CBFA 5 - Code subcategorie

Voor elke dekkingswaarde, moet men de code vermelden van de betrokken subcategorie opgenomen in bijlage A van de circulaire P.39.

De subcategorieën-codes en de subcategorieën zijn:

CODES SUBCATEGORIEËN	SUBCATEGORIEËN
1.1	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door (i) centrale, regionale of lokale overheden of (ii) centrale banken van die Staten of (iii) entiteiten van de publieke sector van die Staten of (iv) multilaterale ontwikkelingsbanken of internationale organisaties van de EMU
1.2	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door (i) centrale, regionale of lokale overheden of (ii) centrale banken van die Staten of (iii) entiteiten van de publieke sector van die Staten of (iv) multilaterale ontwikkelingsbanken of internationale organisaties van de EU maar van buiten de EMU
1.3	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door (i) centrale, regionale of lokale overheden of (ii) centrale banken van die Staten of (iii) entiteiten van de publieke sector van die Staten of (iv) multilaterale ontwikkelingsbanken of internationale organisaties van buiten de EU
1.4	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van de EMU verhandeld op een gereguleerde markt
1.5	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van de EMU niet verhandeld op een gereguleerde markt
1.6	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van de EU maar van buiten de EMU verhandeld op een gereguleerde markt
1.7	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van de EU maar van buiten de EMU niet verhandeld op een gereguleerde markt

CODES SUBCATEGORIEËN	SUBCATEGORIEËN
1.8	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van buiten de EU verhandeld op een gereglementeerde markt
1.9	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van buiten de EU niet verhandeld op een gereglementeerde markt
1.10	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschap) van de EMU verhandeld op een gereglementeerde markt
1.11	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschap) van de EMU niet verhandeld op een gereglementeerde markt
1.12	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschap) van de EU maar van buiten de EMU verhandeld op een gereglementeerde markt
1.13	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschap) van de EU maar van buiten de EMU niet verhandeld op een gereglementeerde markt
1.14	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschap) van buiten de EU verhandeld op een gereglementeerde markt
1.15	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschap) van buiten de EU niet verhandeld op een gereglementeerde markt
1.16	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door gereglementeerde vastgoedondernemingen
1.17	Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door niet-gereglementeerde vastgoedondernemingen
1.18	Gestructureerde producten
2.1	Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van de EMU verhandeld op een gereglementeerde markt
2.2	Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van de EMU niet verhandeld op een gereglementeerde markt

CODES SUBCATEGORIEËN	SUBCATEGORIEËN
2.3	Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggings-ondernemingen of beheervennootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van de EU maar van buiten de EMU verhandeld op een gereglementeerde markt
2.4	Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggings-ondernemingen of beheervennootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van de EU maar van buiten de EMU niet verhandeld op een gereglementeerde markt
2.5	Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggings-ondernemingen of beheervennootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van buiten de EU verhandeld op een gereglementeerde markt
2.6	Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggings-ondernemingen of beheervennootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van buiten de EU niet verhandeld op een gereglementeerde markt
2.7	Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschappen) van de EMU verhandeld op een gereglementeerde markt
2.8	Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschappen) van de EMU niet verhandeld op een gereglementeerde markt
2.9	Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschappen) van de EU maar van buiten de EMU verhandeld op een gereglementeerde markt
2.10	Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschappen) van de EU maar van buiten de EMU niet verhandeld op een gereglementeerde markt
2.11	Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschappen) van buiten de EU, verhandeld op een gereglementeerde markt
2.12	Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereglementeerde vastgoedvennootschappen) van buiten de EU, niet verhandeld op een gereglementeerde markt
2.13	Aandelen van gereglementeerde vastgoedvennootschappen (behalve deelbewijzen van vastgoed-ICB's)
2.14	Aandelen van niet-gereglementeerde vastgoedvennootschappen (behalve deelbewijzen van vastgoed-ICB's)
3.1	Deelbewijzen in instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de bepalingen van de UCITS-Richtlijn in obligaties
3.2	Deelbewijzen in instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de bepalingen van de UCITS-Richtlijn in aandelen
3.3	Deelbewijzen in instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de bepalingen van de UCITS-Richtlijn in gemengde waarden

<b>CODES SUBCATEGORIEËN</b>	<b>SUBCATEGORIEËN</b>
3.6	Deelbewijzen in instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de bepalingen van de UCITS-Richtlijn in liquide middelen en geldmarktinstrumenten
3.7	Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in obligaties
3.8	Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in aandelen
3.9	Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in gemengde waarden
3.12	Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in liquide middelen en geldmarktinstrumenten
3.13	Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in vastgoed
3.14	Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen, andere
3.15	Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in obligaties
3.16	Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in aandelen
3.17	Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in gemengde waarden
3.20	Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in liquide middelen en geldmarktinstrumenten
3.21	Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in vastgoed
3.22	Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen, andere
4.1	Over-the-counter (OTC) afgeleide financiële instrumenten waarvan objectief kan worden gemeten dat ze bijdragen tot de vermindering van de beleggingsrisico's die onmiddellijk gerelateerd zijn aan de solvabiliteit van de IBP
4.2	Andere over-the-counter (OTC) afgeleide financiële instrumenten dan bedoeld onder 4.1
4.3	Andere dan over-the-counter (OTC) afgeleide financiële instrumenten waarvan objectief kan worden gemeten dat ze bijdragen tot de vermindering van de beleggingsrisico's die onmiddellijk gerelateerd zijn aan de solvabiliteit van de IBP
4.4	Andere afgeleide financiële instrumenten dan bedoeld onder 4.1, 4.2 en 4.3
6.2	Vastgoedcertificaten
Activa die geen technische voorzieningen dekken, maar wel bv. verplichtingen ten aanzien van derden, anderen dan de aangeslotenen en de begunstigen of de solvabiliteitsmarge	
OA_1.1	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door (i) centrale, regionale of lokale overheden of (ii) centrale banken van die Staten of (iii) entiteiten van de publieke sector van die Staten of (iv) multilaterale ontwikkelingsbanken of internationale organisaties van de EMU
OA_1.2	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door (i) centrale, regionale of lokale overheden of (ii) centrale banken van die Staten of (iii) entiteiten van de publieke sector van die Staten of (iv) multilaterale ontwikkelingsbanken of internationale organisaties van de EU maar van buiten de EMU

CODES SUBCATEGORIEËN	SUBCATEGORIEËN
OA_1.3	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door (i) centrale, regionale of lokale overheden of (ii) centrale banken van die Staten of (iii) entiteiten van de publieke sector van die Staten of (iv) multilaterale ontwikkelingsbanken of internationale organisaties van buiten de EU
OA_1.4	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van de EMU verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.5	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van de EMU niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.6	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van de EU maar van buiten de EMU verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.7	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van de EU maar van buiten de EMU niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.8	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van buiten de EU verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.9	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvennootschappen van ICB's van buiten de EU niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.10	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschap) van de EMU verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.11	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschap) van de EMU niet verhandeld op een gereguleerde markt

CODES SUBCATEGORIEËN	SUBCATEGORIEËN
OA_1.12	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschap) van de EU maar van buiten de EMU verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.13	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschap) van de EU maar van buiten de EMU niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.14	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschap) van buiten de EU verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.15	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschap) van buiten de EU niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_1.16	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door gereguleerde vastgoedondernemingen
OA_1.17	Activa die geen technische voorzieningen dekken Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten) uitgegeven door niet-gereguleerde vastgoedondernemingen
OA_1.18	Activa die geen technische voorzieningen dekken Gestructureerde producten
OA_2.1	Activa die geen technische voorzieningen dekken Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheervenootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van de EMU verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.2	Activa die geen technische voorzieningen dekken Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheervenootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van de EMU niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.3	Activa die geen technische voorzieningen dekken Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheervenootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van de EU maar van buiten de EMU verhandeld op een gereguleerde markt

CODES SUBCATEGORIEËN	SUBCATEGORIEËN
OA_2.4	Activa die geen technische voorzieningen dekken Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheerverenootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van de EU maar van buiten de EMU niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.5	Activa die geen technische voorzieningen dekken Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheerverenootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschappen) van buiten de EU verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.6	Activa die geen technische voorzieningen dekken Aandelen van kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheerverenootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen) van buiten de EU niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.7	Activa die geen technische voorzieningen dekken Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschappen) van de EMU verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.8	Activa die geen technische voorzieningen dekken Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschappen) van de EMU niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.9	Activa die geen technische voorzieningen dekken Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschappen) van de EU maar van buiten de EMU verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.10	Activa die geen technische voorzieningen dekken Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschappen) van de EU maar van buiten de EMU niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.11	Activa die geen technische voorzieningen dekken Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschappen) van buiten de EU, verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.12	Activa die geen technische voorzieningen dekken Andere aandelen (behalve aandelen uitgegeven door al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschappen) van buiten de EU, niet verhandeld op een gereguleerde markt
OA_2.13	Activa die geen technische voorzieningen dekken Aandelen van gereguleerde vastgoedvennootschappen (behalve deelbewijzen van vastgoed-ICB's)
OA_2.14	Activa die geen technische voorzieningen dekken Aandelen van niet-gereguleerde vastgoedvennootschappen (behalve deelbewijzen van vastgoed-ICB's)

<b>CODES SUBCATEGORIEËN</b>	<b>SUBCATEGORIEËN</b>
OA_3.1	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de bepalingen van de UCITS-Richtlijn in obligaties
OA_3.2	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de bepalingen van de UCITS-Richtlijn in aandelen
OA_3.3	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de bepalingen van de UCITS-Richtlijn in gemengde waarden
OA_3.6	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de bepalingen van de UCITS-Richtlijn in liquide middelen en geldmarktinstrumenten
OA_3.7	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in obligaties
OA_3.8	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in aandelen
OA_3.9	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in gemengde waarden
OA_3.12	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in liquide middelen en geldmarktinstrumenten
OA_3.13	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in vastgoed
OA_3.14	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in Europese Alternatieve Beleggingsfondsen, andere
OA_3.15	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in obligaties
OA_3.16	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in aandelen
OA_3.17	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in gemengde waarden
OA_3.20	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in liquide middelen en geldmarktinstrumenten
OA_3.21	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen in vastgoed
OA_3.22	Activa die geen technische voorzieningen dekken Deelbewijzen in niet-Europese Alternatieve Beleggingsfondsen, andere



<b>CODES SUBCATEGORIEËN</b>	<b>SUBCATEGORIEËN</b>
OA_4.1	Activa die geen technische voorzieningen dekken Over-the-counter (OTC) afgeleide financiële instrumenten waarvan objectief kan worden gemeten dat ze bijdragen tot de vermindering van de beleggingsrisico's die onmiddellijk gerelateerd zijn aan de solvabiliteit van de IBP
OA_4.2	Activa die geen technische voorzieningen dekken Andere over-the-counter (OTC) afgeleide financiële instrumenten dan bedoeld onder 4.1
OA_4.3	Activa die geen technische voorzieningen dekken Andere dan over-the-counter (OTC) afgeleide financiële instrumenten waarvan objectief kan worden gemeten dat ze bijdragen tot de vermindering van de beleggingsrisico's die onmiddellijk gerelateerd zijn aan de solvabiliteit van de IBP
OA_4.4	Activa die geen technische voorzieningen dekken Andere afgeleide financiële instrumenten dan bedoeld onder 4.1, 4.2 en 4.3
OA_6.2	Activa die geen technische voorzieningen dekken Vastgoedcertificaten

#### 3.4.3.18 Kolom CBFA 6 - Marktwaaarde per eenheid

Voor de effecten verhandeld op een gereguleerde markt, moet de beurskoers vermeld worden. Voor de effecten niet verhandeld op een gereguleerde markt, moet de marktwaaarde vermeld worden (zie artikel 12, lid 2,3° van het koninklijk besluit van 7 mei 2000 betreffende de activiteiten van de voorzorginstellingen). De marktwaaarde per eenheid moet opgegeven worden in de munt vermeld in kolom 40 met 2 decimalen.

#### 3.4.3.19 Kolom CBFA 7 - Af te trekken bedrag

Te vermelden:

- de schulden aangaan met het oog op de verwerving van het effect;
- de voorrechten en zakelijke rechten die op het effect rusten.

#### 3.4.3.20 Kolom CBFA 8 - Affectatiewaarde

Voor het vaststellen van de affectatiewaarde, zie de bepalingen van artikelen 30 tot 36 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 betreffende het prudentieel toezicht op de instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening. De affectatiewaarde wordt vermeld met 2 decimalen.

#### 3.4.3.21 Kolom CBFA 8-2 - % van obligaties in gemengd effecten

De kolom CBFA 8-2 moet ingevuld worden (waarde tussen 0 en 100) wanneer één van de codes 3.3, 3.9, 3.17, OA\_3.3, OA\_3.9 of OA\_3.17 gebruikt wordt in de kolom CBFA 5 – “codes subcategorie”.

#### 3.4.3.22 Kolom CBFA 8-4 - % van aandelen in gemengd effecten

De kolom CBFA 8-4 moet ingevuld worden (waarde tussen 0 en 100) wanneer één van de codes 3.3, 3.9, 3.17, OA\_3.3, OA\_3.9 of OA\_3.17 gebruikt wordt in de kolom CBFA 5 – “codes subcategorie”.

#### 3.4.3.23 Kolom CBFA 9 - Link met een afgeleid product

Gelieve met een sterretje (\*) te vermelden of de affectatiewaarde van een effect rekening houdt met een afgeleid product op het effect.

#### 3.4.3.24 Kolom CBFA 9-5 - Zakelijk recht

Hier wordt aangegeven of er een zakelijk recht rust op het betrokken activabestanddeel. Deze kolom heeft dezelfde kenmerken als de kolom CBFA9 - "Link met een afgeleid product"

#### 3.4.3.25 Kolom CBFA 10 - Naam van de in bewaring nemende instelling

Voor de kolommen 10, 11 en 12 (identiteit van de in bewaring nemende instelling), gelieve voor de effecten vatbaar voor open bewaargeving overeenkomstig artikel 16, § 2 van de wet van 9 juli 1975 betreffende de controle der verzekeringsondernemingen, de volledige identificatie te vermelden (naam en adres) van de in bewaring nemende instelling bedoeld in artikel 16 § 2,4° of 5° lid van de wet van 9 juli 1975, alsook het rekeningnummer.

#### 3.4.3.26 Kolom CBFA 11 - Adres van de in bewaring nemende instelling

Zie 3.4.3.21

#### 3.4.3.27 Kolom CBFA 12 - Rekening bij de in bewaring nemende instelling

Zie 3.4.3.22

Kolom CBFA 13 - Affectatiewaarde van gelopen en niet vervallen interesten

### 3.4.4 Lijst van kolommen per tabel

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

<b>TABELLEN</b>	<b>NUMMERS VAN DE KOLOMMEN</b>
0390	05, 10, 11, 15, 40, 50, 60, 70, 71, 98, 99, CBFA 4-1, CBFA 5, CBFA 6, CBFA 7, CBFA 8, CBFA 8-2, CBFA 8-4, CBFA 9, CBFA 9-5, CBFA 10, CBFA 11, CBFA 12, CBFA 13
0391	05, 10, 11, 15, 40, 50, 60, 70, 71, 98, 99, CBFA 4-1, CBFA 5, CBFA 6, CBFA 7, CBFA 8, CBFA 8-2, CBFA 8-4, CBFA 9, CBFA 9-5, CBFA 10, CBFA 11, CBFA 12, CBFA 13
0392	05, 10, 11, 15, 25, 30, 40, 60, 70, 71, 98, 99, CBFA 4-1, CBFA 5, CBFA 6, CBFA 7, CBFA 8, CBFA 8-2, CBFA 8-4, CBFA 9, CBFA 9-5, CBFA 10, CBFA 11, CBFA 12
0399	05, 10, 11, 15, 25, 40, 60, 70, 71, 97, 98, 99, CBFA 4-1, CBFA 5, CBFA 6, CBFA 7, CBFA 8, CBFA 8-2, CBFA 8-4, CBFA 9-5, , CBFA 10, CBFA 11, CBFA 12

# Bijlage 1: Formaat van het CSV-bestand

## 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<sup>1</sup> gebruikt. De velden worden gescheiden door een **kommapijnt**. Bij elk einde van een registratie bevindt zich een CRLF (carriage return, line feed<sup>2</sup>). Voor de velden waar geen waarden in te vullen zijn, moeten deze niet ingevuld worden (wel separator).

<sup>1</sup> Op die manier ziet men nooit de kolom "15" vóór de kolom "05" maar wel altijd de kolom "05" vóór de kolom "15".

<sup>2</sup> 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

Het voorbeeld van bestand hieronder beschreven is afkomstig van de enquête S10PSF 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);
- Code afzonderlijk vermogen (CBFA 4-1);
- Code subcategorie (CBFA 5);
- Marktwaarde per eenheid (CBFA 6);
- Af te trekken bedrag (CBFA 7);
- Affectatiewaarde (CBFA 8);
- % obligaties in gemengd effecten (CBFA 8-2);
- % aandelen in gemengd effecten (CBFA 8-4);
- Link met een afgeleid product (CBFA 9);
- Zakelijk recht (CBFA 9-5);
- Naam van de in bewaring nemende instelling (CBFA 10);
- Adres van de in bewaring nemende instelling (CBFA 11);
- Rekeningnummer bij de in bewaring nemende instelling van het rekeningenstelsel (CBFA 12);
- Affectatiewaarde van gelopen en niet vervallen interesten (CBFA 13).

Voorbeeld van bestand:

- 10; 004;NL0000091791;01;NL. 3% à 13/04/06;EUR;100000;99000;101000;1; NL;;SOZ0001;1.2;101;;101000;;;;;N Bank; 1,straat van de verrichtingen NL-1000 Amsterdam;888-0000888-88;2500
- 10; 004;BE0312606727;01;K.BELG-C.P.;EUR;100;95;105;1;BE; 0203201340;PFB0001;;1.1;99;;99000;;;;NBB;de Berlaimontlaan 14, 1000 Brussel;100-0000444-44;3500
- 10; 004; ; ;Verenigde Staten;USD; 500000; 480000;505000;1;BE;0203201340;DIS0001;1.7;480;;480000;;;;.NBB;de Berlaimontlaan 14, 1000 Brussel;10000

De eerste lijn van dit voorbeeld betekent dat op territoriale positie (10), onder de boekhoudkundige rubriek 004 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 004 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 moet 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

2.1 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	004	NL0000091791	01	NL 3% 03/2006	EUR	100 000	99 000	101 000	1	NL	
2	004	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 004 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 004 van de boekhoudstaat. Deze effecten zijn neergelegd bij een depositaris gevestigd in België.

Tabel 0390 – Haussepositie in schuldbewijzen op ten hoogste één jaar (vervolg)

(Kol)	CBFA 4-1	CBFA 5	CBFA 6	CBFA 7	CBFA 8	CBFA 8-2	CBFA 8-4	CBFA 9	CBFA 9-5	CBFA 10	CBFA 11	CBFA 12	CBFA 13
LIJN	CODE AFZONDERLIJK VERMOGEN	CODE SUB-CATEGORIE	MARKT-WAARDE PER EENHEID	AF TE TREKKEN BEDRAG	AFFECTATIE WAARDE	% VAN OBLIG. IN GEMENGD EFFECTEN	% VAN AAND. IN GEMENGD EFFECTEN	LINK MET EEN AFGELEID PRODUCT	ZAKELIJK RECHT	IDENTITEIT VAN DE IN BEWARING NEMENDE INSTELLING			AFFECTATIE-WAARDE VAN GELOPEN EN NIET VERVALLEN INTRESTEN
										NAAM	ADRES	REKENING NUMMER	
1	SOZ0001	1.2	10 100	1000	100 000					N. Bank	1, straat van de verrichtingen NL-1000 Amsterdam	888-0000888-88	2 500
2	PFB0001	1.1	990		99 000					NBB	de Berlaimontlaan, 14, 1000 Brussel	999-0000999-99	3 500

Deze kolommen werden gevraagd door de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten (FSMA).

## 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	004	BE0008015613	01	B.E. 2008 5,50%	EUR	100 000	95 000	102 000	1	BE	0203201340
2	004	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 004 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).



Tabel 0391 – Haussepositie in schuldbewijzen op meer dan één jaar (vervolg)

(Kol)	CBFA 4-1	CBFA 5	CBFA 6	CBFA 7	CBFA 8	CBFA 8-2	CBFA 8-4	CBFA 9	CBFA 9-5	CBFA 10	CBFA 11	CBFA 12	CBFA 13
LIJN	CODE AFZONDERLIJK VERMOGEN	CODE SUB-CATEGORIE	MARKT-WAARDE PER EENHEID	AF TE TREKKEN BEDRAG	AFFECTATIE WAARDE	% VAN OBLIG. IN GEMENGD EFFECTEN	% VAN AAND. IN GEMENGD EFFECTEN	LINK MET EEN AFGELEID-PRODUCT	ZAKELIJK RECHT	IDENTITEIT VAN DE IN BEWARING NEMENDE INSTELLING			AFFECTATIE-WAARDE VAN GELOPEN EN NIET VERVALLEN INTRESTEN
										NAAM	ADRES	REKENING NUMMER	
1	SOZ0001	1.1	100		102 000					NBB	de Berlaimont-laan, 14 1000 Brussel	100-0000888-88	2 500
2	PFB0001	1.7	480		480 000					US Bank	Street 5 New York	000-0000777-77	10 000

Deze kolommen werden gevraagd door de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten (FSMA).

### 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	003	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" (code ISIN BE0003008019) ingeschreven voor een totale waarde van € 39 450 onder de post 003 van de boekhoudstaat en met een marktwaarde van € 38 750. Deze effecten zijn neergelegd bij de NBB (ondernemingsnummer 0203201340).

Tabel 0392 – Haussepositie in aandelen en gelijkgestelde effecten (vervolg)

(Kol)	CBFA 4-1	CBFA 5	CBFA 6	CBFA 7	CBFA 8	CBFA 8-2	CBFA 8-4	CBFA 9	CBFA 9-5	CBFA 10	CBFA 11	CBFA 12
LIJN	CODE AFZON- DERLIJK VERMOGEN	CODE SUB- CATE- GORIE	MARKT- WAARDE PER EENHEID	AF TE TREKKEN BEDRAG	AFFEC- TATIE WAARDE	% VAN OBLIG. IN GEMENGD EFFECTEN	% VAN AAND. IN GEMENGD EFFECTEN	LINK MET EEN AFGELEID - PRODUCT	ZAKELIJK RECHT	IDENTITEIT VAN DE IN BEWARING NEMENDE INSTELLING		
										NAAM	ADRES	REKENING NUMMER
1	SOZ0001	2.1	3 945	945	3 000					NBB	de Berlaimontlaan, 14 1000 Brussel	100-0000999-99
2												

Deze kolommen werden gevraagd door de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten (FSMA).

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	007	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.

Tabel 0399 – Haussepositie in afgeleide producten (vervolg)

(Kol)	CBFA 4-1	CBFA 5	CBFA 6	CBFA 7	CBFA 8	CBFA 8-2	CBFA 8-4	CBFA 9-5	CBFA 10	CBFA 11	CBFA 12
LIJN	CODE AFZONDERLIJK VERMOGEN	CODE SUB-CATEGORIE	MARKT-WAARDE PER EENHEID	AF TE TREKKEN BEDRAG	AFFEC-TATIE WAARDE	% VAN OBLIG. IN GEMENGD EFFECTEN	% VAN AAND. IN GEMENGD EFFECTEN	ZAKELIJK RECHT	IDENTITEIT VAN DE IN BEWARING NEMENDE INSTELLING		
									NAAM	ADRES	REKENING NUMMER
1	SOZ0001	5.1	4 000		40 000				Bank XYZ	Stationsstraat 1, Luxemburg	999-0000999-99
2											

Deze kolommen werden gevraagd door de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten (FSMA).



## Bijlage 3: Verwijzing naar de boekhouding

De gegevens inzake de te rapporteren **effecten** dienen bij voorkeur uit de boekhouding van uw onderneming gehaald te worden.

De door ons voorgestelde **benadering is louter indicatief** en bedoeld als ondersteuning naar bedrijven toe die moeilijkheden zouden ondervinden met het terugvinden van de nodige gegevens. Wanneer effecten zich onder andere balansposten bevinden, dienen ze eveneens opgenomen te worden.

De effecten opgenomen op de actiefzijde van de balans bevinden zich in het algemeen onder de volgende posten:

- 223: Vaste activa - Financiële vaste activa;
- 2321: Beleggingen - Verhandelbare effecten en overige financiële instrumenten - Aandelen en andere met aandelen gelijk te stellen waardepapieren;
- 2322: Beleggingen - Verhandelbare effecten en overige financiële instrumenten - Obligaties en andere verhandelbare schuldinstrumenten;
- 2323: Beleggingen - Verhandelbare effecten en overige financiële instrumenten - Rechten van deelneming in gemeenschappelijke beleggingsfondsen en investeringsfondsen;
- 2324: Beleggingen - Verhandelbare effecten en overige financiële instrumenten - Afgeleide financiële instrumenten.









Voor meer informatie

Wie meer informatie wenst over deze handleiding en de methodologie kan terecht bij  
de dienst Externe Statistieken

Tel. +32 2 221 20 81 – Fax +32 2 221 31 44

bop@nbb.be

Verantwoordelijke uitgever

**Rudi Acx**

Chef van het departement Algemene statistiek

Nationale Bank van België

de Berlaimontlaan, 14 – BE-1000 Brussel

© Illustraties: Gettyimages – Photodisc  
Gettyimages – Digital Vision  
Nationale Bank van België

Opmaak: NBB – Externe statistieken  
Omslag: Prepress & Image NBB

Gepubliceerd in september 2005 / herzien in december 2018.