

FSMA_2014_01-1 dd. 20/01/2014

Activa die als tegenwaarde dienen van de solvabiliteitsmarge

Toepassingsveld:

Instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening

Aard van de waarden	Code	Boekwaarde in euro (1)	Affectatiewaarde in euro (2)
A. REGLEMENTAIRE ACTIVA (3)			
1. Obligaties uitgegeven door			
1.1. Staten en gelijkgestelde effecten			
1.1.1. Belgische overheden	1.1		
1.1.2. Overige staten:			
1.1.2.1. Zone A (4)	1.2		
1.1.2.2. Overige	1.3		
1.2. Internationale organisaties			
1.2.1. Waarvan een lidstaat van de Europese Unie deel uitmaakt	1.4		
1.2.2. Overige	1.5		
1.3. Ondernemingen en andere instellingen			
1.3.1. Verhandeld op een gereguleerde markt (5)			
1.3.1.1. Ondernemingen van de Europese Unie onderworpen aan het toezicht van een controleautoriteit (6)	1.6		
1.3.1.2. Andere ondernemingen			
1.3.1.2.1. Zone A (4)	1.7		
1.3.1.2.2. Overige	1.8		

Aard van de waarden	Code	Boekwaarde in euro (1)	Affectatiewaarde in euro (2)
1.3.2. Niet verhandeld op een gereguleerde markt (5)			
1.3.2.1. Ondernemingen van de Europese Unie onderworpen aan het toezicht van een controleautoriteit (6)	1.9		
1.3.2.2. Andere ondernemingen			
1.3.2.2.1. Zone A (4)	1.10		
1.3.2.2.2. Overige	1.11		
TOTAAL	1.12		
2. Aandelen			
2.1. Verhandeld op een gereguleerde markt (5)			
2.1.1. Ondernemingen van de Europese Unie onderworpen aan het toezicht van een controleautoriteit (6)	2.1		
2.1.2. Andere ondernemingen	2.2		
2.2. Niet verhandeld op een gereguleerde markt (5)			
2.2.1. Ondernemingen van de Europese Unie onderworpen aan het toezicht van een controleautoriteit (6)	2.3		
2.2.2. Andere ondernemingen	2.4		
TOTAAL	2.5		
3. Rechten van deelneming in instellingen voor collectieve belegging			
3.1. Die aan de bepalingen van richtlijn richtlijn 2009/65/EG voldoen (7):			
3.1.1. In effecten			
3.1.1.1. Obligaties	3.1		
3.1.1.2. Aandelen	3.2		
3.1.1.3. Gemengde en andere effecten	3.3		
3.1.2. In liquide middelen	3.4		
3.1.3. In vastgoed	3.5		
3.2. Andere beleggingsinstellingen			
3.2.1. In effecten			
3.2.1.1. Obligaties	3.6		
3.2.1.2. Aandelen	3.7		

Aard van de waarden	Code	Boekwaarde in euro (1)	Affectatiewaarde in euro (2)
3.2.1.3. Gemengde en andere effecten	3.8		
3.2.2. In liquide middelen	3.9		
3.2.3. In vastgoed	3.10		
TOTAAL	3.11		
4. Andere geld- en kapitaalmarktinstrumenten			
4.1. Overheden			
4.1.1. Zone A (4)	4.1		
4.1.2. Overige	4.2		
4.2. Internationale organisaties			
4.2.1. Waarvan een lidstaat van de Europese Unie deel uitmaakt	4.3		
4.2.2. Overige	4.4		
4.3. Ondernemingen en andere instellingen			
4.3.1. Ondernemingen van de Europese Unie onderworpen aan het toezicht van een controleautoriteit (6)	4.5		
4.3.2. Andere ondernemingen			
4.3.2.1. Zone A (4)	4.6		
4.3.2.2. Overige	4.7		
TOTAAL	4.8		
5. Afgeleide instrumenten			
5.1. Als dekking aangewend (8)	5.1		
5.2. Overige	5.2		
TOTAAL	5.3		
6. Leningen			
6.1. Gewaarborgd door:			
6.1.1. Een hypotheek	6.1		
6.1.2. Kredietinstellingen of verzekeringsondernemingen	6.2		
6.1.3. Andere zekerheden	6.3		
6.2. Andere leningen	6.4		
TOTAAL	6.5		

Aard van de waarden	Code	Boekwaarde in euro (1)	Affectatiewaarde in euro (2)
7. Onroerende goederen			
7.1. Onroerende goederen	7.1		
7.2. Vastgoedcertificaten	7.2		
7.3. Zakelijke rechten op onroerende goederen	7.3		
TOTAAL	7.4		
8. Reserves bij een verzekeringsmaatschappij			
8.1. In effecten			
8.1.1. Obligaties	8.1		
8.1.2. Aandelen	8.2		
8.1.3. Gemengde	8.3		
8.2. In liquide middelen	8.4		
8.3. In vastgoed	8.5		
8.4. Overige	8.6		
TOTAAL	8.7		
9. Aandeel van de herverzekeraars in de technische voorzieningen	9		
10. Belastingvorderingen	10		
11. Zicht- of termijnrekeningen bij kredietinstellingen of bij de NBB	11		
12. Voorschotten op prestaties	12		
13. Gelopen en niet-ervallen rente en huur betreffende toegewezen waarden	13		
14. Te ontvangen bijdragen	14		
Totaal A	15		
B. Andere waarden (9) (te specificeren)	16		
.....	16.1		
.....	16.2		
.....	16.3		
.....	16.4		
Totaal B	17		
Algemeen totaal (A + B)	18		
SOLVABILITEITSMARGE (10)	19		

UITSPLITSING VAN DE WAARDEN IN OORSPRONKELIJKE MUNT					
Munt		Code	Bedrag	Aangewende wisselkoers voor omzetting in euro	Bedrag in euro
Euro	EUR	81			
Andere Europese munten					
Pond sterling	GBP	82			
Zwitserse frank	CHF	83			
Zweedse kroon	SEK	85			
Deense kroon	DKK	86			
Noorse kroon	NOK	87			
Hongaarse forint	HUF	96			
Letlandse lats	LVL	97			
Litouwse litas	LTL	98			
Poolse zloty	PLN	100			
Tsjechische kroon	CZK	103			
Niet-Europese munten					
US-dollar	USD	88			
Canadese dollar	CAD	89			
Japanse yen	JPY	90			
Australische dollar	AUD	91			
Nieuw-Zeelandse dollar	NZD	92			
Zuid-Afrikaanse rand	ZAR	93			
Andere munten (te specificeren)					
	.....	104			
	.....	105			
	.....	106			
	.....	107			
	.....	108			
	.....	109			
Totaal		110	xxxxxxxxx	xxxxxxxxxxxxxxx	.....

Verwijzingen.

- (1) Boekwaarde: waarde waartegen het goed op het actief van de balans wordt opgenomen.
- (2) De affectatiewaarde bepaald volgens de voorschriften van de artikelen 30 tot 36 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 en de voorschriften van artikel 93, derde lid van de WIBP.
- (3) Beleggingscategorieën toegelaten bij artikel 27 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007, rekening houdend met de in artikel 91 van de WIBP opgenomen voorschriften.
- (4) De Lidstaten van de EU, de landen die volwaardig lid van de Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling (OESO) zijn en de landen die bijzondere leningsarrangementen met het Internationaal Monetair Fonds (IMF) hebben gesloten in samenhang met de algemene leningsarrangementen (GAB) van het IMF.
- (5) Een gereguleerde markt zoals bedoeld in artikel 2, eerste lid, 3°, van de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten.
- (6) Ondernemingen uit de Europese Unie die onderworpen zijn aan het toezicht van de FSMA of van een publiekrechtelijke instelling waarvan de rol gelijklopend is met die van de FSMA.
- (7) Richtlijn 2009/65/EG van het Europees Parlement en de Raad van 13 juli 2009 tot coördinatie van de wettelijke en bestuursrechtelijke bepalingen betreffende bepaalde instellingen voor collectieve belegging in effecten (icbe's).
- (8) Afgeleide instrumenten die als dekking bestemd zijn, in de zin van artikel 91, § 1, 4°, van de WIBP en waarmee geen rekening werd gehouden voor de vaststelling van de affectatiewaarde van de andere dekkingswaarden.
- (9) Andere activa, o.m. vorderingen van de IBP op de bijdragende onderneming(en), op voorwaarde dat ze gewaarborgd worden door een kredietinstelling of een verzekeringsonderneming die over een toelating beschikt om die activiteit uit te oefenen in een lidstaat, of indien ze gevestigd is in een land buiten de Europese Economische Ruimte, die aan de door de FSMA bepaalde voorwaarden voldoet (voor de activiteiten bedoeld in de artikelen 55, eerste lid, 1°, en 135, eerste lid, 2°, van de WIBP).
- (10) Het resultaat van de berekening van de solvabiliteitsmarge (document nr. 2 van de bijlage bij de jaarrekening).