

Samenvattende opgave van de dekkingswaarden van de technische voorzieningen

Aard van de waarden	Code	Boekwaarde ¹	Affectatiewaarde ²	
		EURO	EURO	
A. REGLEMENTAIRE ACTIVA³				
1. Obligaties en andere schuldinstrumenten				
1.1. Obligaties en andere schuldinstrumenten (met uitzondering van gestructureerde producten ⁴) uitgegeven door:				
1.1.1. (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				
1.1.1.1. van de EMU	1.1	.....	.....	.....
1.1.1.2. van de EU maar van buiten de EMU	1.2	.....	.....	.....
1.1.1.3. van buiten de EU	1.3	.....	.....	.....
1.1.2. kredietinstellingen, verzekeringsondernemingen, beleggingsondernemingen of beheersvenootschappen van ICB's				
1.1.2.1. van de EMU				
1.1.2.1.1. verhandeld op een gereglementeerde markt ⁵	1.4	.....	.....	.....

¹Boekwaarde: waarde waartegen het goed op het actief van de balans wordt opgenomen.

²De 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.

³Beleggingscategorieën toegelaten bij artikel 27 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007, rekening houdend met de voorschriften van artikel 91 van de WIBP.

⁴Opgenomen in categorie 1.2.

⁵Gereglementeerde 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.

1.1.2.1.2. niet verhandeld op een gereguleerde markt	1.5	.....	.....	.....
1.1.2.2. van de EU maar van buiten de EMU				
1.1.2.2.1. verhandeld op een gereguleerde markt ⁶	1.6	.....	.....	.....
1.1.2.2.2. niet verhandeld op een gereguleerde markt	1.7	.....	.....	.....
1.1.2.3. van buiten de EU				
1.1.2.3.1. verhandeld op een gereguleerde markt ⁷	1.8	.....	.....	.....
1.1.2.3.2. niet verhandeld op een gereguleerde markt	1.9	.....	.....	.....
1.1.3. andere ondernemingen (behalve obligaties uitgegeven door een al dan niet gereguleerde vastgoedvennootschap)				
1.1.3.1. van de EMU				
1.1.3.1.1. verhandeld op een gereguleerde markt ⁸	1.10	.....	.....	.....
1.1.3.1.2. niet verhandeld op een gereguleerde markt	1.11	.....	.....	.....
1.1.3.2. van de EU maar van buiten de EMU				
1.1.3.2.1. verhandeld op een gereguleerde markt ⁹	1.12	.....	.....	.....
1.1.3.2.2. niet verhandeld op een gereguleerde markt	1.13	.....	.....	.....
1.1.3.3. van buiten de EU				

⁶Zie voetnoot 5.

⁷Zie voetnoot 5.

⁸Zie voetnoot 5.

⁹Zie voetnoot 5.

1.1.3.3.1.	verhandeld op een gereguleerde markt ¹⁰	1.14	.....	.....	.....
1.1.3.3.2.	niet verhandeld op een gereguleerde markt	1.15	.....	.....	.....
1.1.4.	uitgegeven door vastgoedondernemingen ¹¹				
1.1.4.1.	gereguleerde	1.16	.....	.....	.....
1.1.4.2.	niet-gereguleerde	1.17	.....	.....	.....
1.2.	Gestructureerde producten ¹²	1.18	.....	.....	.....
TOTAAL		1.19	.....	.....	.....
2. Aandelen					
2.1.	van kredietinstellingen, verzekeringondernemingen, beleggingondernemingen of beheervenootschappen van ICB's (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvenootschappen ¹³)				
2.1.1.	van de EMU				
2.1.1.1.	verhandeld op een gereguleerde markt ¹⁴	2.1	.....	.....	.....
2.1.1.2.	niet verhandeld op een gereguleerde markt	2.2	.....	.....	.....

¹⁰Zie voetnoot 5.

¹¹Deze informatie is nodig om de blootstelling van de IBP aan de categorie van activa "vastgoed" te kunnen bepalen. Het gaat daarbij meer bepaald om schuldinstrumenten uitgegeven door een gereguleerde vastgoedvenootschap (GVV) of een vastgoed-ICB (bv. een vastgoedbevak).

¹²De term "gestructureerd product" verwijst naar een beleggingsproduct dat één of meer derivatencomponenten omvat en waarvan de terugbetaling of de opbrengst, volgens een vastgestelde formule, afhangt van de evolutie van een of meer onderliggende waarden.

¹³Opgenomen in categorie 2.3, 3.2.1.5 of 3.2.2.5.

¹⁴Zie voetnoot 5.

2.1.2. van de EU maar van buiten de EMU				
2.1.2.1. verhandeld op een gereguleerde markt ¹⁵	2.3	.....	.....	.....
2.1.2.2. niet verhandeld op een gereguleerde markt	2.4	.....	.....	.....
2.1.3. van buiten de EU				
2.1.3.1. verhandeld op een gereguleerde markt ¹⁶	2.5	.....	.....	.....
2.1.3.2. niet verhandeld op een gereguleerde markt	2.6	.....	.....	.....
2.2. Andere (behalve aandelen uitgegeven door vastgoedvennootschappen ¹⁷)				
2.2.1. van de EMU				
2.2.1.1. verhandeld op een gereguleerde markt ¹⁸	2.7	.....	.....	.....
2.2.1.2. niet verhandeld op een gereguleerde markt	2.8	.....	.....	.....
2.2.2. van de EU maar van buiten de EMU				
2.2.2.1. verhandeld op een gereguleerde markt ¹⁹	2.9	.....	.....	.....
2.2.2.2. niet verhandeld op een gereguleerde markt	2.10	.....	.....	.....
2.2.3. van buiten de EU				
2.2.3.1. verhandeld op een gereguleerde markt ²⁰	2.11	.....	.....	.....

¹⁵Zie voetnoot 5.

¹⁶Zie voetnoot 5.

¹⁷Opgenomen in categorie 2.3, 3.2.1.5 of 3.2.2.5.

¹⁸Zie voetnoot 5.

¹⁹Zie voetnoot 5.

²⁰Zie voetnoot 5.

3.2.1.5. in vastgoed	3.13	.....	.....	.....
3.2.1.6. andere	3.14	.....	.....	.....
3.2.2. niet- Europese				
3.2.2.1. in obligaties	3.15	.....	.....	.....
3.2.2.2. in aandelen	3.16	.....	.....	.....
3.2.2.3. in gemengde waarden	3.17	.....	.....	.....
3.2.2.3.1. waarvan obligaties	3.18	.....	.....	.....
3.2.2.3.2. waarvan aandelen	3.19	.....	.....	.....
3.2.2.4. in liquide middelen en geldmarktinstrumenten	3.20	.....	.....	.....
3.2.2.5. in vastgoed	3.21	.....	.....	.....
3.2.2.6. andere	3.22	.....	.....	.....
TOTAAL	3.23	.....	.....	.....
4. Afgeleide financiële instrumenten				
4.1. over-the-counter (OTC)				
4.1.1. 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 ²⁵	4.1	.....	.....	.....
4.1.2. andere dan bedoeld onder 4.1.1	4.2	.....	.....	.....
4.2. Andere dan bedoeld onder 4.1				
4.2.1. 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 ²⁶	4.3	.....	.....	.....

²⁵Afgeleide instrumenten die als dekkingswaarden worden toegewezen krachtens artikel 23 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 betreffende het prudentieel toezicht op de IBP's. Conform artikel 36 van datzelfde koninklijk besluit "wordt bij de vaststelling van de affectatiewaarde van de dekkingswaarden rekening gehouden met afgeleide instrumenten betreffende deze dekkingswaarden voor zover deze afgeleide instrumenten niet zelf als dekkingswaarde worden aangewend. Tevens moeten de afgeleide instrumenten betreffende deze dekkingswaarden aangewend worden om het beleggingsrisico te beperken of een efficiënt portefeuillebeheer mogelijk te maken, en voldoen zij aan de bepalingen van artikel 28."

²⁶Zie voetnoot 26.

4.2.2. andere dan bedoeld onder 4.2.1	4.4	.....	.....	.....
TOTAAL	4.5	.....	.....	.....
5. Leningen				
5.1. Gewaarborgd door:				
5.1.1. een hypotheek	5.1	.....	.....	.....
5.1.2. kredietinstellingen of verzekeringsondernemingen	5.2	.....	.....	.....
5.1.3. andere zekerheden	5.3	.....	.....	.....
5.2. Andere leningen	5.4	.....	.....	.....
TOTAAL	5.5	.....	.....	.....
6. Onroerende goederen				
6.1. Gebouwen	6.1	.....	.....	.....
6.2. Vastgoedcertificaten	6.2	.....	.....	.....
6.3. Zakelijke rechten op onroerende goederen	6.3	.....	.....	.....
TOTAAL	6.4	.....	.....	.....
7. Aandeel in de technische voorzieningen²⁷				
7.1. van verzekeringsondernemingen ²⁸		.....	.....	.....
7.1.1. Tak 21	7.1	.....	.....	.....
7.1.2. Tak 23 waarvan het onderliggend actief beantwoordt aan de bepalingen van de UCITS-Richtlijn ²⁹ en belegt		.....	.....	.....
7.1.2.1. in obligaties	7.2	.....	.....	.....
7.1.2.2. in aandelen	7.3	.....	.....	.....
7.1.2.3. in gemengde waarden	7.4	.....	.....	.....
7.1.2.3.1. waarvan obligaties	7.5	.....	.....	.....

²⁷Ter zake wordt verwezen naar circulaire FSMA_2014_14 over de jaarrekening van de IBP's.

²⁸Tak 27 omvat het beheer voor rekening van derden. Deze tak moet niet worden opgenomen in categorie 7 maar moet worden uitgesplitst over de categorieën (en subcategorieën) 1 tot 6.

²⁹Meer bepaald hoofdstukken VII en X van de Richtlijn 2009/65/EG.

7.1.2.3.2. waarvan aandelen	7.6	.....	.....	.....
7.1.2.4. in liquide middelen en geldmarktinstrumenten	7.7	.....	.....	.....
7.1.3. Tak 23 – ander onderliggend actief				
7.1.3.1. in obligaties	7.8	.....	.....	.....
7.1.3.2. in aandelen	7.9	.....	.....	.....
7.1.3.3. in gemengde waarden	7.10	.....	.....	.....
3.1.3.3.1. waarvan obligaties	7.11	.....	.....	.....
3.1.3.3.2. waarvan aandelen	7.12	.....	.....	.....
7.1.3.4. in liquide middelen en geldmarktinstrumenten	7.13	.....	.....	.....
7.1.3.5. in vastgoed	7.14	.....	.....	.....
7.1.3.6. andere	7.15	.....	.....	.....
7.1.3. Tak 26	7.16	.....	.....	.....
7.2. van herverzekeringsondernemingen	7.17	.....	.....	.....
TOTAAL	7.18	.....	.....	.....
8. Belastingvorderingen	8	.....	.....	.....
9. Zicht- of termijnrekeningen bij kredietinstellingen of bij de NBB	9	.....	.....	.....
10. Voorschotten op prestaties	10	.....	.....	.....
11. Gelopen en niet-ervallen rente en huur betreffende de dekkingswaarden indien ze nog niet zijn inbegrepen in de waarde van desbetreffende activa	11	.....	.....	.....
12. Te ontvangen bijdragen	12	.....	.....	.....
TOTAAL A	13	.....	.....	.....
B. ANDERE WAARDEN (te specificeren)³⁰	14	.....	.....	.....
ALGEMEEN TOTAAL (A + B)	15	.....	.....	.....

³⁰Andere activa die afwijken van de regels waarvan sprake in de afdelingen I tot IV van het koninklijk besluit van 12 januari 2007, na verzoek aan en goedkeuring door de FSMA, mits naleving van bepaalde voorwaarden en in uitzonderlijke omstandigheden.

TECHNISCHE VOORZIENINGEN ³¹	16
--	----	-------	-------	-------

³¹Het resultaat van de berekening van de solvabiliteitsmarge (document nr. 2 van de bijlage bij de jaarrekening).