

FSMA\_2014\_01-3 dd. 20/01/2014

### Gedetailleerde lijsten van de dekkingswaarden van de technische voorzieningen op 31/12/2013

#### Toepassingsveld:

Instellingen voor bedrijfspensioenvoorziening

3.1. Gedetailleerde lijst van de EFFECTEN en van de bijbehorende GELOPEN EN NIET-VERVALLEN RENTE; het gaat om de waarden bedoeld in artikel 27, 1°, 4° (vastgoedcertificaten) en 9°, van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 (1).

Code sub-categorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Benaming	Code effect (4)	Nominale waarde of aantal stukken	Markt-waarde per eenheid (5)	Munt	Wissel-koers (6)	Waarde op de actief-zijde van de balans	Af te trekken bedrag (7)	Affectatie-waarde (8)	Afgeleid instrument (9)	Zakelijk recht (10)	Identiteit van de in bewaring nemende instelling (11)	Rekening-nummer van het rekeningenstelsel	Affectatie-waarde van de gelopen en niet-vervallen rente (12)

## VERWIJZINGEN.

- (1) Het gaat om de effecten die moeten worden opgenomen in een van de volgende subcategorieën van de samenvattende opgave:
  - 1.1 Obligaties van Belgische overheden en gelijkgestelde effecten;
  - 1.2 Obligaties van andere Staten dan België die tot zone A behoren en gelijkgestelde effecten;
  - 1.3 Obligaties van andere Staten dan België die niet tot zone A behoren en gelijkgestelde effecten;
  - 1.4 Obligaties van internationale organisaties waarvan een lidstaat van de EU deel uitmaakt;
  - 1.5 Obligaties van internationale organisaties waarvan geen enkele lidstaat van de EU deel uitmaakt;
  - 1.6 Obligaties verhandeld op een gereguleerde markt van ondernemingen van de EU die onderworpen zijn aan het toezicht van een controleautoriteit;
  - 1.7 Obligaties verhandeld op een gereguleerde markt van ondernemingen die tot zone A behoren, die niet zijn opgenomen onder 1.6;
  - 1.8 Obligaties verhandeld op een gereguleerde markt van ondernemingen die niet tot zone A behoren;
  - 1.9 Obligaties niet verhandeld op een gereguleerde markt van ondernemingen van de EU die onderworpen zijn aan het toezicht van een controleautoriteit;
  - 1.10 Obligaties niet verhandeld op een gereguleerde markt van ondernemingen die tot zone A behoren, die niet zijn opgenomen onder 1.9;
  - 1.11 Obligaties niet verhandeld op een gereguleerde markt van ondernemingen niet tot zone A behoren;
  - 2.1 Aandelen verhandeld op een gereguleerde markt van ondernemingen van de EU die onderworpen zijn aan het toezicht van een controleautoriteit;
  - 2.2 Aandelen verhandeld op een gereguleerde markt van ondernemingen, die niet zijn opgenomen onder 2.1;
  - 2.3 Aandelen niet verhandeld op een gereguleerde markt van ondernemingen van de EU die onderworpen zijn aan het toezicht van een controleautoriteit;
  - 2.4 Aandelen niet verhandeld op een gereguleerde markt van ondernemingen, die niet zijn opgenomen onder 2.3;
  - 3.1 Rechten van deelneming in ICB's die aan de bepalingen van richtlijn 2009/65/EG voldoen, belegd in obligaties;
  - 3.2 Rechten van deelneming in ICB's die aan de bepalingen van richtlijn 2009/65/EG voldoen, belegd in aandelen;
  - 3.3 Rechten van deelneming in ICB's die aan de bepalingen van richtlijn 2009/65/EG voldoen, belegd in gemengde en andere effecten;
  - 3.4 Rechten van deelneming in ICB's die aan de bepalingen van richtlijn 2009/65/EG voldoen, belegd in liquide middelen;
  - 3.5 Rechten van deelneming in ICB's die aan de bepalingen van richtlijn 2009/65/EG voldoen, belegd in vastgoed;

- 3.6 Rechten van deelneming in ICB's die niet aan de bepalingen van richtlijn 2009/65/EG voldoen, belegd in obligaties;
  - 3.7 Rechten van deelneming in ICB's die niet aan de bepalingen van richtlijn 2009/65/EG voldoen, belegd in aandelen;
  - 3.8 Rechten van deelneming in ICB's die niet aan de bepalingen van richtlijn 2009/65/EG voldoen, belegd in gemengde en andere effecten;
  - 3.9 Rechten van deelneming in ICB's die niet aan de bepalingen van richtlijn 2009/65/EG voldoen, belegd in liquide middelen;
  - 3.10 Rechten van deelneming in ICB's die niet aan de bepalingen van richtlijn 2009/65/EG voldoen, belegd in vastgoed;
  - 4.1 Andere geld- en kapitaalmarktinstrumenten van overheden die tot zone A behoren;
  - 4.2 Andere geld- en kapitaalmarktinstrumenten van overheden die niet tot zone A behoren;
  - 4.3 Andere geld- en kapitaalmarktinstrumenten van internationale organisaties waarvan een lidstaat van de EU deel uitmaakt;
  - 4.4 Andere geld- en kapitaalmarktinstrumenten van internationale organisaties waarvan geen enkele lidstaat van de EU deel uitmaakt;
  - 4.5 Andere geld- en kapitaalmarktinstrumenten van ondernemingen en andere instellingen van de EU die onderworpen zijn aan het toezicht van een controleautoriteit;
  - 4.6 Andere geld- en kapitaalmarktinstrumenten van ondernemingen en andere instellingen die tot zone A behoren, die niet zijn opgenomen onder 4.5;
  - 4.7 Andere geld- en kapitaalmarktinstrumenten van ondernemingen en andere instellingen die niet tot zone A behoren;
  - 5.1 Afgeleide instrumenten die als dekking bestemd zijn in de zin van de artikelen 27ter en 36sexies van het koninklijk besluit van 17 november 1994 betreffende de jaarrekening van verzekeringsondernemingen en waarmee geen rekening werd gehouden voor de vaststelling van de affectatiewaarde van de andere dekkingswaarden;
  - 5.2 Overige afgeleide instrumenten waarmee geen rekening werd gehouden voor de vaststelling van de affectatiewaarde van de andere dekkingswaarden;
  - 7.2 Vastgoedcertificaten.
- (2) Voor elke waarde de overeenstemmende code vermelden die opgegeven is in verwijzing 1.
- (3) De code vermelden van het afzonderlijk vermogen waaraan het actief is toegewezen.
- (4) Bij voorrang de ISIN-code opgeven. Indien er geen ISIN-code bestaat, is een andere code toegelaten. Bij gebrek aan enige code zijn blanco's toegelaten.
- (5) Voor de effecten verhandeld op een gereguleerde markt, de beurskoers vermelden.  
Voor de effecten niet verhandeld op een gereguleerde markt, de marktwaaarde vermelden.
- (6) De wisselkoers vermelden die gebruikt wordt om de affectatiewaarde te bepalen.
- (7) Moeten vermeld worden:
- de schulden die werden aangegaan met het oog op de verwerving van het effect;
  - de voorrechten en zakelijke rechten die het effect bezwaren.

- (8) Voor het vaststellen van de affectatiewaarde, zie de bepalingen van de artikelen 30 tot 36 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007.
- (9) Met een kruisje (X) aanduiden of de affectatiewaarde van een effect rekening houdt met een afgeleid instrument op het effect.
- (10) Met een kruisje (X) aanduiden of de toegewezen dekkingswaarde is bezwaard met een zakelijk recht.
- (11) Voor de effecten vatbaar voor open bewaargeving overeenkomstig artikel 92 van de WIBP, de identificatiegegevens vermelden (naam, land van vestiging [ISO-code land], adres) van de in bewaring nemende instelling, alsook het rekeningnummer.
- (12) De totale affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen rente wordt opgenomen in de subcategorie "Gelopen en niet-ervallen rente en huur betreffende toegewezen waarden" (code 13) van de samenvattende opgave.

3.2. Gedetailleerde lijst van de LENINGEN en van de bijbehorende GELOPEN EN NIET-VERVALLEN RENTE; het gaat om de waarden bedoeld in artikel 27, 3° en 9° van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 (1).

Code sub-categorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Identiteit van de schuldenaar	Dossier-nummer	Rentevoet	Verschuldigd saldo in de oorspronkelijke munt	Munt	Wissel-koers (4)	Waarde op de actiefzijde van de balans	Af te trekken bedrag (5)	Affectatie-waarde (6)	Afgeleid instru-ment (7)	Zakelijk recht (8)	Rekening-nummer van het rekeningen-stelsel	Affectatie-waarde van de gelopen en niet-vervallen rente (9)

VERWIJZINGEN.

- (1) Het gaat om de leningen die moeten worden opgenomen in een van de volgende subcategorieën van de samenvattende opgave:
  - 6.1. Leningen gewaarborgd door een hypotheek;
  - 6.2. Leningen gewaarborgd door kredietinstellingen of verzekeringsondernemingen;
  - 6.3. Leningen gewaarborgd door andere zekerheden;
  - 6.4. Andere leningen.
- (2) Voor elke waarde de overeenstemmende code vermelden die opgegeven is in verwijzing 1.
- (3) De code vermelden van het afzonderlijk vermogen waaraan het actief is toegewezen.
- (4) De wisselkoers vermelden die gebruikt wordt om de affectatiewaarde te bepalen.
- (5) Moeten vermeld worden: de schulden die werden aangegaan voor de financiering van de lening.
- (6) Voor het vaststellen van de affectatiewaarde, zie de bepalingen van de artikelen 30 tot 36 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007.
- (7) Met een kruisje (X) aanduiden of de affectatiewaarde van een lening rekening houdt met een afgeleid instrument.
- (8) Met een kruisje (X) aanduiden of de toegewezen dekkingswaarde is bezwaard met een zakelijk recht.
- (9) De totale affectatiewaarde van de gelopen en niet-vervallen rente wordt opgenomen in de subcategorie "Gelopen en niet-vervallen rente en huur betreffende de toegewezen waarden" (code 13) van de samenvattende opgave.

3.3. Gedetailleerde lijst van de ONROERENDE GOEDEREN en van de bijbehorende GELOPEN EN NIET-VERVALLEN HUUR; het gaat om de waarden bedoeld in artikel 27, 4° en 9°, van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 (1).

Code subcategorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Ligging	Geschatte waarde in de oorspronkelijke munt (4)	Munt	Wisselkoers (5)	Waarde op de actiefzijde van de balans	Af te trekken bedrag (6)	Affectatiewaarde (7)	Zakelijk recht (8)	Rekening-nummer van het rekeningstelsel	Affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen huur (9)

#### VERWIJZINGEN.

- (1) Het gaat om de onroerende goederen die moeten worden opgenomen in een van de volgende subcategorieën van de samenvattende opgave:
  - 7.1. Onroerende goederen;
  - 7.3. Zakelijke rechten op onroerende goederen.
- (2) Voor elke waarde de overeenstemmende code vermelden die opgegeven is in verwijzing 1.
- (3) De code vermelden van het afzonderlijk vermogen waaraan het actief is toegewezen.
- (4) De geschatte waarde vermelden die vastgesteld is overeenkomstig de bepalingen van artikel 31 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007.
- (5) De wisselkoers vermelden die gebruikt wordt om de affectatiewaarde te bepalen.
- (6) Moeten vermeld worden:
  - de schulden die werden aangegaan voor de verwerving van het onroerend goed;
  - de voorrechten of zakelijke rechten die het goed bezwaren;
  - schulden voor huurfinanciering.
- (7) Voor het vaststellen van de affectatiewaarde, zie de bepalingen van de artikelen 30 tot 36 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007.
- (8) Met een kruisje (X) aanduiden of de toegewezen dekkingswaarde is bezwaard met een zakelijk recht.
- (9) De totale affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen huur wordt opgenomen in de subcategorie "Gelopen en niet-ervallen rente en huur betreffende de toegewezen waarden" (code 13) van de samenvattende opgave.

3.4. Gedetailleerde lijst van de SCHULDVORDERINGEN en van de bijbehorende GELOPEN EN NIET-VERVALLEN RENTE; het gaat om de schuldvorderingen bedoeld in artikel 27, 6° en 7°, van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 (1).

Code sub-categorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Identiteit van de schuldenaar	Verschuldigd saldo in oorspronkelijke munt	Munt	Wisselkoers (4)	Waarde op de actiefzijde van de balans	Af te trekken bedrag (5)	Affectatie-waarde (6)	Zakelijk recht (7)	Rekeningnummer van het rekeningstelsel	Affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen rente (8)

#### VERWIJZINGEN.

- (1) Het gaat om de schuldvorderingen die moeten worden opgenomen in een van de volgende subcategorieën van de samenvattende opgave:
  10. Belastingvorderingen;
  12. Voorschotten op prestaties;
  14. Te ontvangen bijdragen.
- (2) Voor elke waarde de overeenstemmende code vermelden die opgegeven is in verwijzing 1.
- (3) De code vermelden van het afzonderlijk vermogen waaraan het actief is toegewezen.
- (4) De wisselkoers vermelden die gebruikt wordt om de affectatiewaarde te bepalen.
- (5) De schulden vermelden van de IBP ten overstaan van de betrokken schuldenaar.
- (6) Met een kruisje (X) aanduiden of de toegewezen dekkingswaarde is bezwaard met een zakelijk recht.
- (7) Voor het vaststellen van de affectatiewaarde, zie de bepalingen van de artikelen 30 tot 36 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007.
- (8) De totale affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen rente moet worden opgenomen in de subcategorie "Gelopen en niet-ervallen rente en huur betreffende de toegewezen waarden" (code 13) van de samenvattende opgave.

3.5. Gedetailleerde lijst van de ZICHT- OF TERMIJNREKENINGEN bij kredietinstellingen en van de bijbehorende GELOPEN EN NIET-VERVALLEN RENTE; het gaat om de zicht- of termijnrekeningen bedoeld in artikel 27, 8° en 9°, van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 (1).

Code sub-categorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Identiteit van de kredietinstelling	Rekening-nummer	Bedrag in de oorspronkelijke munt	Munt	Wisselkoers (3)	Waarde op de actiefzijde van de balans	Af te trekken bedrag (5)	Affectatiewaarde (6)	Afgeleid instrument (7)	Zakelijk recht (8)	Rekening-nummer van het rekeningensstelsel	Affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen rente (9)

#### VERWIJZINGEN.

- (1) Het gaat om de zicht- of termijnrekeningen bij kredietinstellingen die moet worden opgenomen in de volgende subcategorie van de samenvattende opgave:
  11. Zicht- of termijnrekeningen bij kredietinstellingen of bij de NBB.
- (2) Voor elke waarde de overeenstemmende code vermelden die opgegeven is in verwijzing 1.
- (3) De code vermelden van het afzonderlijk vermogen waaraan het actief is toegewezen.
- (4) De wisselkoers vermelden die gebruikt wordt om de affectatiewaarde te bepalen.
- (5) Moeten vermeld worden:
  - de schulden ten overstaan van de respectieve kredietinstellingen;
  - de voorrechten en zakelijke rechten die het toegewezen actief bezwaren.
- (6) Voor het vaststellen van de affectatiewaarde, zie de bepalingen van de artikelen 30 tot 36 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007.
- (7) Met een kruisje (X) aanduiden of de affectatiewaarde van een effect rekening houdt met een afgeleid instrument op het effect.
- (8) Met een kruisje (X) aanduiden of de toegewezen dekkingswaarde is bezwaard met een zakelijk recht.
- (9) De totale affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen rente wordt opgenomen in de subcategorie "Gelopen en niet-ervallen rente en huur betreffende de toegewezen waarden" (code 13) van de samenvattende opgave.



3.6. Gedetailleerde lijst van HET AANDEEL VAN DE HERVERZEKERAARS in de technische voorzieningen en schulden; het gaat om de waarden bedoeld in artikel 27, 5°, van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 (1).

Code sub-categorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Identiteit van de herverzekeraar	Bedrag in oorspronkelijke munt	Munt	Wisselkoers (4)	Waarde op de actiefzijde van de balans	Af te trekken bedrag (5)	Affectatiewaarde (6)	Zakelijk recht (7)	Rekeningnummer van het rekeningstelsel

VERWIJZINGEN.

- (1) Het gaat om het aandeel van de herverzekeraars in de technische voorzieningen dat moet worden opgenomen in de volgende subcategorie van de samenvattende opgave:
  9. Aandeel van de herverzekeraars in de technische voorzieningen.
- (2) Voor elke waarde de overeenstemmende code vermelden die opgegeven is in verwijzing 1.
- (3) De code vermelden van het afzonderlijk vermogen waaraan het actief is toegewezen.
- (4) De wisselkoers vermelden die gebruikt wordt om de affectatiewaarde te bepalen.
- (5) De schulden vermelden ten overstaan van elk van de herverzekeraars.
- (6) Voor het vaststellen van de affectatiewaarde, zie de bepalingen van de artikelen 30 tot 36 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007.
- (7) Met een kruisje (X) aanduiden of de toegewezen dekkingswaarde is bezwaard met een zakelijk recht.

3.7. Gedetailleerde lijst van de RESERVES BIJ EEN VERZEKERINGSONDERNEMING en van de bijbehorende GELOPEN EN NIET-VERVALLEN RENTE; het gaat om de waarden bedoeld in artikel 27, 2° en 9°, van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 (1).

In effecten:

Code sub-categorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Identiteit van de verzekeringsonderneming	Code van het effect (4)	Nominale waarde of aantal stukken	Marktwaarde per eenheid (5)	Munt	Wisselkoers (7)	Waarde op de actiefzijde van de balans	Af te trekken bedrag (8)	Affectatiewaarde (9)	Afgeleid instrument (10)	Zakelijk recht (11)	Rekeningnummer van het rekeningstelsel	Affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen rente (12)

In liquide middelen:

Code sub-categorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Bedrag in de oorspronkelijke munt	Munt	Wisselkoers (7)	Waarde op de actiefzijde van de balans	Af te trekken bedrag (8)	Affectatiewaarde (9)	Afgeleid instrument (10)	Zakelijk recht (11)	Rekeningnummer van het rekeningstelsel	Affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen rente (12)

## In vastgoed:

Code sub-categorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Ligging	Geschatte waarde in de oorspronkelijke munt (6)	Munt	Wisselkoers (7)	Waarde op de actiefzijde van de balans	Af te trekken bedrag (8)	Affectatiewaarde (9)	Zakelijk recht (11)	Rekeningnummer van het rekeningstelsel	Affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen huur (12)

## Andere:

Code sub-categorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Benaming	Nominale waarde of aantal stukken	Marktwarde per eenheid	Munt	Wisselkoers (7)	Waarde op de actiefzijde van de balans	Af te trekken bedrag (8)	Affectatiewaarde (9)	Zakelijk recht (11)	Rekeningnummer van het rekeningstelsel	Affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen rente (12)

## VERWIJZINGEN.

- (1) Het gaat om de effecten die moeten worden opgenomen in een van de volgende subcategorieën van de samenvattende opgave:
- 8.1 Reserves bij een verzekeringsonderneming in obligaties;
  - 8.2 Reserves bij een verzekeringsonderneming in aandelen;
  - 8.3 Gemengde reserves bij een verzekeringsonderneming;
  - 8.4 Reserves bij een verzekeringsonderneming in liquide middelen;
  - 8.5 Reserves bij een verzekeringsonderneming in vastgoed;
  - 8.6 Andere reserves bij een verzekeringsonderneming.

- (2) Voor elke waarde de overeenstemmende code vermelden die opgegeven is in verwijzing 1.
- (3) De code vermelden van het afzonderlijk vermogen waaraan het actief is toegewezen.
- (4) Bij voorrang de ISIN-code opgeven. Indien er geen ISIN-code bestaat, is een andere code toegelaten. Bij gebrek aan enige code zijn blanco's toegelaten.
- (5) Voor de effecten verhandeld op een gereguleerde markt, de beurskoers vermelden.  
Voor de effecten niet verhandeld op een gereguleerde markt, de marktaande vermelden.
- (6) De geschatte waarde vermelden die vastgesteld is overeenkomstig de bepalingen van artikel 31 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007.
- (7) De wisselkoers vermelden die gebruikt wordt om de affectatiewaarde te bepalen.
- (8) Moeten vermeld worden:
  - de schulden die werden aangegaan met het oog op de verwerving;
  - de voorrechten en zakelijke rechten die de waarde bezwaren.
- (9) Voor het vaststellen van de affectatiewaarde, zie de bepalingen van de artikelen 30 tot 36 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007.
- (10) Met een kruisje (X) aanduiden of de affectatiewaarde van een effect rekening houdt met een afgeleid instrument op het effect.
- (11) Met een kruisje (X) aanduiden of de toegewezen dekkingswaarde is bezwaard met een zakelijk recht.
- (12) De totale affectatiewaarde van de gelopen en niet-ervallen rente en huur wordt opgenomen in de subcategorie "Gelopen en niet-ervallen rente en huur betreffende toegewezen waarden" (code 13) van de samenvattende opgave.

3.8. Gedetailleerde lijst van de ANDERE BELEGGINGEN en van de bijbehorende GELOPEN EN NIET-VERVALLEN RENTE, het gaat om de waarden bedoeld in artikel 40 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007 (1).

Code sub-categorieën (2)	Code afzonderlijk vermogen (3)	Benaming	Nominale waarde of aantal stukken	Markt-waarde per eenheid	Munt	Wissel-koers (4)	Waarde op de actiefzijde van de balans	Af te trekken bedrag (5)	Affectatie-waarde (6)	Zakelijk recht (7)	Identiteit van de in bewaring nemende instelling (8)	Rekening-nummer van het rekening-stelsel	Affectatiewaarde van de gelopen en niet-vervallen rente (9)

#### VERWIJZINGEN.

- (1) Het gaat om de effecten die moeten worden opgenomen in de volgende subcategorie van de samenvattende opgave:
  16. Andere waarden.
- (2) Voor elke waarde de overeenstemmende code vermelden die opgegeven is in verwijzing 1.
- (3) De code vermelden van het afzonderlijk vermogen waaraan het actief is toegewezen.
- (4) De wisselkoers vermelden die gebruikt wordt om de affectatiewaarde te bepalen.
- (5) Moeten vermeld worden:
  - de schulden die werden aangegaan met het oog op de verwerving van de waarde;
  - de voorrechten en zakelijke rechten die de waarde bezwaren.
- (6) Voor het vaststellen van de affectatiewaarde, zie de bepalingen van de artikelen 30 tot 36 van het koninklijk besluit van 12 januari 2007.
- (7) Met een kruisje (X) aanduiden of de toegewezen dekkingswaarde bezwaard is met een zakelijk recht.
- (8) Voor de effecten vatbaar voor open bewaargeving overeenkomstig artikel 92 van de WIBP, de identificatiegegevens vermelden (naam, land van vestiging [ISO-code land], adres) van de in bewaring nemende instelling, alsook het rekeningnummer.

De totale affectatiewaarde van de gelopen en niet-vervallen rente wordt opgenomen in de subcategorie "Gelopen en niet-vervallen rente en huur betreffende toegewezen waarden" (code 13) van de samenvattende opgave.