**NL**  
**BIJLAGE II**

**BIJLAGE II**

**RAPPORTAGE VOOR BELEGGINGSONDERNEMINGEN NIET ZIJNDE KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN**

Inhoudsopgave

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES 4

1. Opzet en conventies 4

1.1 Opzet 4

1.2 Gebruik van nummering 4

1.3 Gebruik van tekens 4

1.4 Prudentiële consolidatie 4

DEEL II: INSTRUCTIES MET BETREKKING TOT DE TEMPLATES 5

**1. EIGEN VERMOGEN: OMVANG, SAMENSTELLING, VEREISTEN EN BEREKENING** 5

1.1 Algemene opmerkingen 5

1.2. I 01.00 — SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN (I 1) 5

1.2.1. Instructies voor specifieke posities 5

1.3. I 02.01 — EIGENVERMOGENSVEREISTEN (I 2.1) 13

1.3.1. Instructies voor specifieke posities 13

1.4. I 02.02 — Kapitaalratio’s (I 2.2) 14

1.4.1. Instructies voor specifieke posities 14

1.5. I 03.00 — BEREKENING VASTEKOSTENVEREISTE (I 3) 15

1.5.1. Instructies voor specifieke posities 15

1.6. I 04.00 — BEREKENINGEN TOTALE K-FACTORVEREISTE (I 4) 18

1.6.1. Instructies voor specifieke posities 18

**2. KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN** 19

2.1. I 05.00 — OMVANG ACTIVITEITEN — DREMPELTOETS (I 5) 19

2.1.1. Instructies voor specifieke posities 19

**3. K-FACTORVEREISTEN — AANVULLENDE DETAILS** 23

3.2. I 06.01 — ACTIVA ONDER BEHEER — AANVULLENDE DETAILS (I 6.1) 23

3.2.1. Instructies voor specifieke posities 23

3.3. I 06.02 — MAANDELIJKSE ACTIVA ONDER BEHEER (I 6.2) 24

3.3.1. Instructies voor specifieke posities 24

3.4. I 06.03 — AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.3) 24

3.4.1. Instructies voor specifieke posities 24

3.5. I 06.04 — GEMIDDELDE TOTAAL VAN DAGELIJKS AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN (I 6.4) 25

3.5.1. Instructies voor specifieke posities 25

3.6. I 06.01 — ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER — AANVULLENDE DETAILS (I 6.5) 26

3.6.1. Instructies voor specifieke posities 26

3.7. I 06.06 — GEMIDDELDE VAN TOTALE DAGELIJKSE ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER (I 6.6) 27

3.7.1. Instructies voor specifieke posities 27

3.8. I 06.07 — VERWERKTE ORDERS VAN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.7) 28

3.8.1. Instructies voor specifieke posities 28

3.9. I 06.08 — GEMIDDELDE VAN TOTALE DAGELIJKS VERWERKTE ORDERS VAN CLIËNTEN (I 6.8) 30

3.9.1. Instructies voor specifieke posities 30

3.10. I 06.09 — K-NETTOPOSITIERISICO — AANVULLENDE DETAILS (I 6.9) 31

3.10.1. Instructies voor specifieke posities 31

3.11. I 06.10 — AANGEHOUDEN GELDEN VAN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.10) 32

3.11.1. Instructies voor specifieke posities 32

3.12. I 06.11 — WANBETALING TEGENPARTIJ BIJ EEN TRANSACTIE — TCD — AANVULLENDE DETAILS (I 6.11) 33

3.12.1. Instructies voor specifieke posities 33

3.13. I 06.12 — DAGELIJKSE TRANSACTIESTROOM — AANVULLENDE DETAILS (I 6.12) 35

3.13.1. Instructies voor specifieke posities 35

3.14. I 06.13 — GEMIDDELDE WAARDE TOTALE DAGELIJKSE TRANSACTIESTROOM (I 6.13) 35

3.14.1. Instructies voor specifieke posities 35

**4. RAPPORTAGE OVER CONCENTRATIERISICO** 36

4.1. Algemene opmerkingen 36

4.2. I 07.00 — K-CON — AANVULLENDE DETAILS (I7) 37

4.2.1. Instructies voor specifieke posities 37

4.3. I 08.01 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN (I 8.1) 38

4.3.1. Instructies voor specifieke kolommen 38

4.4. I 08.02 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER (I 8.2) 39

4.4.1. Instructies voor specifieke kolommen 39

4.5. I 08.03 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — TOTAAL EIGEN KASMIDDELEN GEDEPONEERD (I 8.3) 40

4.5.1. Instructies voor specifieke kolommen 40

4.6. I 08.04 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — TOTALE OPBRENGSTEN (I 8.4) 41

4.6.1. Instructies voor specifieke kolommen 41

4.7. I 08.05 — BLOOTSTELLINGEN IN DE HANDELSPORTEFEUILLE (I 8.5) 42

4.7.1. Instructies voor specifieke kolommen 42

4.8. I 08.06 — POSTEN NIET-HANDELSPORTEFEUILLE EN BUITEN BALANSTELLING (I 8.6) 43

4.8.1. Instructies voor specifieke kolommen 43

**5. LIQUIDITEITSVEREISTEN** 43

5.1 I 09.00 — LIQUIDITEITSVEREISTEN (I 9) 43

5.1.1. Instructies voor specifieke posities 43

## DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES

1. Opzet en conventies

1.1 Opzet

1. Het raamwerk als geheel bestaat uit de volgende informatieblokken:

(a) Eigen vermogen;

(b) Berekeningen eigenvermogensvereisten;

(c) Berekening vastekostenvereisten;

(d) Omvang activiteiten ten aanzien van de voorwaarden in artikel 12, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033;

(e) Berekeningen K-factorvereisten;

(f) Vereisten inzake concentratierisico;

(g) Liquiditeitsvereisten.

2. Voor elke template zijn verwijzingen naar wetgeving opgenomen. Nadere informatie over meer algemene aspecten van de rapportage voor elk blok templates, instructies voor specifieke posities, alsmede validatievoorschriften zijn te vinden in dit deel van deze verordening.

1.2 Gebruik van nummering

3. Het document volgt de in de punten 4 tot en met 7 beschreven conventies voor verwijzingen naar de kolommen, rijen en cellen van de templates. Van die numerieke codes wordt uitgebreid gebruikgemaakt in de validatievoorschriften.

4. In de instructies wordt de volgende algemene notatie gehanteerd: {Template; Rij; Kolom}.

5. In het geval van validaties binnen een template, waarbij alleen datapunten uit die template worden gebruikt, verwijzen de notaties niet naar een template: {Rij; Kolom}.

6. In het geval van templates die uit slechts één kolom bestaan, wordt uitsluitend naar rijen verwezen. {Template; Rij}.

7. Een asterisk geeft aan dat de validatie geldt voor de gehele rij of kolom.

1.3 Gebruik van tekens

8. Bedragen die tot een hoger eigen vermogen of tot hogere eigenvermogensvereisten leiden, of tot hogere liquiditeitsvereisten, worden als positieve waarde gerapporteerd. Daarentegen worden bedragen die tot een lager totaal aan eigen vermogen of tot lagere eigenvermogensvereisten leiden, als negatieve waarde gerapporteerd. Als er een minteken (-) voor het label van een post staat, wordt er voor de rapportage van die post geen positieve waarde verwacht.

1.4 Prudentiële consolidatie

9. Tenzij een uitzondering is toegekend, zijn Verordening (EU) 2019/2033 en Richtlijn (EU) 2019/2034 op individuele en op geconsolideerde basis van toepassing op beleggingsondernemingen, hetgeen ook geldt voor de rapportagevereisten in deel zeven van Verordening (EU) 2019/2033. Artikel 4, lid 1, punt 11, van Verordening (EU) 2019/2033 omschrijft een geconsolideerde situatie als een situatie die resulteert uit de toepassing van de vereisten van Verordening (EU) 2019/2033 op een beleggingsondernemingsgroep alsof de entiteiten van de groep samen één enkele beleggingsonderneming vormden. Op grond van artikel 7 van Verordening (EU) 2019/2033 komen beleggingsondernemingsgroepen de rapportageverplichtingen in alle templates na op basis van hun prudentiële consolidatiekring (die kan verschillen van hun boekhoudkundige consolidatiekring).

## DEEL II: INSTRUCTIES MET BETREKKING TOT DE TEMPLATES

**1. EIGEN VERMOGEN: OMVANG, SAMENSTELLING, VEREISTEN EN BEREKENING**

1.1 Algemene opmerkingen

10. De afdeling met het overzicht van het eigen vermogen bevat informatie over het eigen vermogen dat een beleggingsonderneming houdt, en over haar eigenvermogensvereisten. Zij bestaat uit twee templates:

(a) Template I 01.00 geeft de samenstelling van het eigen vermogen dat een beleggingsonderneming houdt: tier 1-kernkapitaal (CET1), aanvullend-tier 1-kapitaal (AT1) en tier 2-kapitaal (T2).

(b) De templates I 02.01 en I 02.02 geven het totale eigenvermogensvereiste, het permanent minimumkapitaalvereiste, het vastekostenvereiste en het totale K-factorvereiste, aanvullend-eigenvermogensvereisten en desbetreffende guidance en overgangseigenvermogensvereiste en -kapitaalratio’s.

(c) I 03.00 geeft informatie over de berekening van het vastekostenvereiste.

(d) Template I 04.00 bevat de K-factorvereisten en het bedrag daarvan.

11. De posten in deze templates zijn exclusief overgangsaanpassingen. Dit betekent dat de cijfers (behalve wanneer het overgangseigenvermogensvereiste specifiek is vermeld) worden berekend volgens de definitieve bepalingen (d.w.z. als waren er geen overgangsbepalingen).

1.2. I 01.00 — SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN (I 1)

1.2.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **EIGEN VERMOGEN**  Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Het eigen vermogen van een beleggingsonderneming bestaat uit de som van haar tier 1- en tier 2-kapitaal. |
| 0020 | **TIER 1-KAPITAAL**  Het tier 1-kapitaal is de som van het tier 1-kernkapitaal en het aanvullend-tier 1-kapitaal. |
| 0030 | TIER 1-KERNKAPITAAL  Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 50 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0040 | **Volgestorte kapitaalinstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 26, lid 1, punt a), en artikelen 27 tot en met 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Kapitaalinstrumenten van onderlinge maatschappijen, coöperaties of soortgelijke instellingen (artikelen 27 en 29 van Verordening (EU) nr. 575/2013) worden opgenomen.  Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet in het te rapporteren bedrag opgenomen.  In noodsituaties bij autoriteiten geplaatste kapitaalinstrumenten worden opgenomen indien alle voorwaarden van artikel 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 zijn vervuld. |
| 0050 | **Agio**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 26, lid 1, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013  “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.  Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”. |
| 0060 | **Ingehouden winsten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013  Onder “ingehouden winsten” wordt verstaan de ingehouden winsten van het voorgaande jaar plus de in aanmerking komende tussentijdse of jaareindewinsten.  De totale som van de rijen 0070 en 0080 wordt gerapporteerd. |
| 0070 | **Ingehouden winsten voorgaande jaren**  Artikel 4, lid 1, punt 123, en artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013  In artikel 4, lid 1, punt 123, van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden “ingehouden winsten” omschreven als “de resultaten van het voorgaande jaar die zijn overgedragen door definitieve bestemming van het resultaat overeenkomstig het toepasselijke kader voor financiële verslaggeving”. |
| 0080 | **In aanmerking komende winst**  Artikel 4, lid 1, punt 121, en artikel 26, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013  Krachtens artikel 26, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 mogen tussentijdse of jaareinderesultaten, met de voorafgaande toestemming van de bevoegde autoriteiten, als ingehouden winsten worden opgenomen indien bepaalde voorwaarden zijn vervuld. |
| 0090 | **Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 26, lid 1, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0100 | **Overige reserves**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 117, en artikel 26, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013  Het te rapporteren bedrag is het bedrag na aftrek van eventuele op het tijdstip van de berekening te verwachten belastingheffingen. |
| 0110 | **Als tier 1-kernkapitaal opgenomen minderheidsbelangen**  Artikel 84, lid 1, artikel 85, lid 1, en artikel 87, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013  De som van alle bedragen aan minderheidsbelangen van dochterondernemingen die in het geconsolideerde tier 1-kernkapitaal wordt opgenomen. |
| 0120 | **Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikelen 32 tot en met 35 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0130 | **Overige middelen**  Artikel 9, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0140 | **(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL**  De totale som van de rijen 0150 en 0190-0280 wordt gerapporteerd. |
| 0150 | **(-) Eigen tier 1-kernkapitaalinstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Op de rapportagedatum door de rapporterende instelling of groep gehouden eigen tier 1-kernkapitaal. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013.  Aandelenbelangen die als “Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten” zijn opgenomen, worden niet in deze rij gerapporteerd.  Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen. |
| 0160 | **(-) Direct bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Door de beleggingsonderneming gehouden tier 1-kernkapitaalinstrumenten |
| 0170 | **(-) Indirect bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Door de beleggingsonderneming gehouden tier 1-kernkapitaalinstrumenten |
| 0180 | **(-) Synthetisch bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 114, artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0190 | **(-) Verlies van het lopende boekjaar**  Artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0200 | **(-) Goodwill**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 113, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0210 | **(-) Andere immateriële activa**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 115, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37 van Verordening (EU) nr. 575/2013  “Andere immateriële activa” zijn de immateriële activa overeenkomstig de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen minus de goodwill, eveneens volgens de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. |
| 0220 | **(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen**  Artikel 9, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0230 | **(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen**  Artikel 10, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0240 | **(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen**  Artikel 10, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0250 | **(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt h), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0260 | **(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 9, lid 2, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt i), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0270 | **(-) Activa van op vaste toezeggingen gebaseerd pensioenfonds**  Artikel 9, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt h), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0280 | **(-) Andere aftrekkingen**  De som van alle andere aftrekking overeenkomstig artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet zijn opgenomen in de rijen 0150 tot en met 0270. |
| 0290 | **Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen**  Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing):  — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 1-kernkapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 1, 2 en 3, en artikelen 484 tot en met 487 van Verordening (EU) nr. 575/2013).  — Overgangsaanpassingen in verband met aanvullende minderheidsbelangen (artikelen 479 en 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013).  — Overige overgangsaanpassingen van het tier 1-kernkapitaal (artikelen 469 tot en met 478 en artikel 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van overgangsbepalingen.  — Andere tier 1-kernkapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 1-kernkapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0040 tot en met 0280 kunnen worden toegewezen.  Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio’s. |
| 0300 | **AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL**  Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 61 van Verordening (EU) nr. 575/2013  De totale som van de rijen 0310-0330 en 0410 wordt gerapporteerd. |
| 0310 | **Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 51, punt a), en artikelen 52, 53 en 54 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet in het te rapporteren bedrag opgenomen. |
| 0320 | **Agio**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 51, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013  “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.  Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”. |
| 0330 | **(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL**  Artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013  De totale som van de rijen 0340 en 0380-0400 wordt gerapporteerd. |
| 0340 | **(-) Eigen aanvullend-tier 1-instrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 52, lid 1, punt b), artikel 56, punt a), en artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Op de rapportagedatum door de beleggingsonderneming gehouden eigen aanvullend-tier 1-instrumenten. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013.  Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen. |
| 0350 | **(-) Direct bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten**  Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 56, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0360 | **(-) Indirect bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten**  Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 56, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0370 | **(-) Synthetisch bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten**  Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 56, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0380 | **(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 56, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0390 | **(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 56, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0400 | **(-) Andere aftrekkingen**  De som van alle andere aftrekkingen overeenkomstig artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet zijn opgenomen in de rijen 0340 tot en met 0390. |
| 0410 | **Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen**  Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing):  — Overgangsaanpassingen als gevolg van aanvullend tier 1-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 4 en 5, artikelen 484 tot en met 487, en artikelen 489 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013).  — Door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten die in het aanvullend-tier 1-kapitaal worden opgenomen (artikelen 83, 85 en 86 van Verordening (EU) nr. 575/2013): De som van alle bedragen aan in aanmerking komend tier 1-kapitaal van dochterondernemingen die in het geconsolideerde aanvullend-tier 1-kapitaal zijn opgenomen, met inbegrip van door een special purpose entity uitgegeven kapitaal (artikel 83 van Verordening (EU) nr. 575/2013).  — Overgangsaanpassingen als gevolg van additionele opneming van door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten in het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikel 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen als gevolg van overgangsbepalingen aan het in aanmerking komend tier 1-kapitaal dat in geconsolideerd aanvullend-tier 1-kapitaal wordt opgenomen.  — Overige overgangsaanpassingen van het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 474, 475, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van aftrekkingen als gevolg van overgangsbepalingen.  — Van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt, afgetrokken van het tier-1-kernkapitaal overeenkomstig artikel 36, lid 1, punt j), van Verordening (EU) nr. 575/2013: Aanvullend-tier 1-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0030 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken en is het gelijk aan het tegengestelde getal van het van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt dat, samen met andere aftrekkingen, in rij 0280 is opgenomen.  — Andere aanvullend-tier 1-bestanddelen of aftrekkingen van een aanvullend-tier 1-bestanddeel die niet aan een van de rijen 0310 tot en met 0400 kunnen worden toegewezen.  Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio’s. |
| 0420 | **TIER 2-KAPITAAL**  Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 71 van Verordening (EU) nr. 575/2013  De totale som van de rijen 0430-0450 en 0520 wordt gerapporteerd. |
| 0430 | **Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 62, punt a), en artikelen 63 en 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet in het te rapporteren bedrag opgenomen. |
| 0440 | **Agio**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 62, punt b), en artikel 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013  “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.  Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”. |
| 0450 | **(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL**  Artikel 66 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0460 | **(-) Eigen tier 2-instrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 63, punt b), i), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Eigen tier 2-instrumenten van de rapporterende instelling of groep op de rapportagedatum. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013.  Aandelenbelangen die als “Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten” zijn opgenomen, worden niet in deze rij gerapporteerd.  Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen. |
| 0470 | **(-) Direct bezit tier 2-instrumenten**  Artikel 63, punt b), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0480 | **(-) Indirect bezit tier 2-instrumenten**  Artikel 4, lid 1, punt 114, artikel 63, punt b), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0490 | **(-) Synthetisch bezit tier 2-instrumenten**  Artikel 4, lid 1, punt 126, artikel 63, punt b), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0500 | **(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 66, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0510 | **(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 4, lid 1, punt 27, artikel 66, punt d), en artikelen 68, 69 en 79 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Het bezit van de instelling aan tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector (in de zin van artikel 4, lid 1, punt 27, van Verordening (EU) nr. 575/2013) waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft, wordt in zijn geheel afgetrokken. |
| 0520 | **Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen**  Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing):  — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 2-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 6 en 7, en artikelen 484, 486, 490 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013).  — Door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten die in het tier 2-kapitaal worden opgenomen (artikelen 83, 87 en 88 van Verordening (EU) nr. 575/2013): De som van alle bedragen aan in aanmerking komend eigen vermogen van dochterondernemingen die in het geconsolideerde tier 2-kapitaal zijn opgenomen, met inbegrip van door een special purpose entity uitgegeven kwalificerend tier 2-kapitaal (artikel 83 van Verordening (EU) nr. 575/2013).  — Overgangsaanpassingen als gevolg van additionele opneming van door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten in het tier 2-kapitaal (artikel 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013): Aanpassingen als gevolg van overgangsbepalingen van het in aanmerking komend eigen vermogen dat in het geconsolideerde tier 2-kapitaal wordt opgenomen.  — Overige overgangsaanpassingen van het tier 2-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 476, 477, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 2-kapitaal als gevolg van overgangsbepalingen.  — Van tier 2-bestanddelen af te trekken bedrag dat het tier 2-kapitaal overschrijdt, afgetrokken van het tier-2-kapitaal overeenkomstig artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013: tier 2-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de tier 2-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare tier 2-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0420 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken.  — Andere tier 2-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 2-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0430 tot en met 0510 kunnen worden toegewezen.  Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio’s. |

1.3. I 02.01 — EIGENVERMOGENSVEREISTEN (I 2.1)

1.3.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Eigenvermogensvereiste**  Artikel 11, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Het bedrag is het bedrag zonder toepassing van artikel 57, lid 3, 4 of 6, van Verordening (EU) 2019/2033.  Het in deze rij te rapporteren bedrag is het in de rijen 0020, 0030 en 0040 te rapporteren maximumbedrag. |
| 0020 | **Permanent minimumkapitaalvereiste**  Artikel 14 van Verordening (EU) 2019/2033  Het bedrag is het bedrag zonder toepassing van artikel 57, lid 3, 4 of 6, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0030 | **Vastekostenvereiste**  Artikel 13 van Verordening (EU) 2019/2033  Het bedrag is het bedrag zonder toepassing van artikel 57, lid 3, 4 of 6, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0040 | **Totale K‐factorvereiste**  Artikel 15 van Verordening (EU) 2019/2033  Het bedrag is het bedrag zonder toepassing van artikel 57, lid 3, 4 of 6, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0050-0100 | **Overgangseigenvermogensvereisten** |
| 0050 | **Overgangsvereiste op basis van eigenvermogensvereisten van Verordening (EU) nr. 575/2013**  Artikel 57, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0060 | **Overgangsvereiste op basis van vastekostenvereiste**  Artikel 57, lid 3, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0070 | **Overgangsvereiste voor beleggingsondernemingen waarvoor voordien alleen een aanvangskapitaalvereiste gold**  Artikel 57, lid 4, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0080 | **Overgangsvereiste op basis van aanvangskapitaalvereiste bij vergunningverlening**  Artikel 57, lid 4, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0090 | **Overgangsvereiste voor beleggingsondernemingen zonder vergunning om bepaalde diensten te verrichten**  Artikel 57, lid 4, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0100 | **Overgangsvereiste van ten minste 250 000 EUR**  Artikel 57, lid 6, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0110-0130 | **Pro-memorieposten** |
| 0110 | **Aanvullend-eigenvermogensvereiste**  Artikel 40 van Verordening (EU) 2019/2034  Aanvullend-eigenvermogensvereiste volgens SREP |
| 0120 | **Aanvullend-eigenvermogensvereiste guidance**  Artikel 41 van Verordening (EU) 2019/2034  Aanvullend eigen vermogen vereist volgens de desbetreffende guidance |
| 0130 | **Totaal eigenvermogensvereiste**  Het totale eigenvermogensvereiste van een beleggingsonderneming is de som van haar eigenvermogensvereisten die op de referentiedatum van toepassing zijn, het in rij 0110 gerapporteerde aanvullend-eigenvermogensvereiste en de in rij 0120 gerapporteerde aanvullend-eigenvermogensvereiste guidance. |

1.4. I 02.02 — Kapitaalratio’s (I 2.2)

1.4.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Tier 1-kernkapitaalratio**  Artikel 9, lid 1, punt a), en artikel 11, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 9, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033  Deze post wordt uitgedrukt als een percentage. |
| 0020 | **Overschot(+)/Tekort(-) aan tier 1-kernkapitaal**  Deze post geeft het overschot of tekort aan tier 1-kernkapitaal met betrekking tot het vereiste van artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.  De overgangsbepalingen van artikel 57, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 worden niet in aanmerking genomen voor deze post. |
| 0030 | **Tier 1-ratio**  Artikel 9, lid 1, punt b), en artikel 11, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Deze post wordt uitgedrukt als een percentage. |
| 0040 | **Overschot(+)/Tekort(-) aan tier 1-kapitaal**  Deze post geeft het overschot of tekort aan tier 1-kapitaal met betrekking tot het vereiste van artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.  De overgangsbepalingen van artikel 57, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 worden niet in aanmerking genomen voor deze post. |
| 0050 | **Eigen-vermogensratio**  Artikel 9, lid 1, punt c), en artikel 11, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Deze post wordt uitgedrukt als een percentage. |
| 0060 | **Overschot(+)/Tekort(-) aan totaal kapitaal**  Deze post geeft het overschot of tekort aan eigen vermogen met betrekking tot het vereiste van artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.  De overgangsbepalingen van artikel 57, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 worden niet in aanmerking genomen voor deze post. |

1.5. I 03.00 — BEREKENING VASTEKOSTENVEREISTE (I 3)

1.5.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Vastekostenvereiste**  Artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Het te rapporteren bedrag is ten minste 25 % van de jaarlijkse vaste kosten van het voorgaande jaar (rij 0020).  In gevallen waarin er sprake is van een wezenlijke verandering, is het gerapporteerde bedrag het overeenkomstig artikel 13, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 door de bevoegde autoriteit opgelegde vastekostenvereiste.  In de in artikel 13, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033 vermelde gevallen is het gerapporteerde bedrag de projectie van de vaste kosten voor het lopende jaar (rij 0210). |
| 0020 | **Jaarlijkse vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering**  Artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Beleggingsondernemingen rapporteren de vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering. |
| 0030 | **Totale vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering**  Artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Het gerapporteerde bedrag is het bedrag na winstuitkering. |
| 0040 | **Waarvan: Door derden namens de beleggingsondernemingen gemaakte vaste kosten**  Wanneer derden, daaronder begrepen verbonden agenten, namens beleggingsondernemingen vaste kosten hebben gemaakt die niet reeds inbegrepen zijn in de totale kosten in de in lid 1 bedoelde jaarrekening, worden die vaste kosten opgeteld bij de totale kosten van de beleggingsonderneming. Wanneer een uitsplitsing van de kosten van de derde voorhanden is, voegt een beleggingsonderneming bij het cijfer dat de totale kosten weergeeft, alleen het aandeel van die vaste kosten dat op de beleggingsonderneming van toepassing is. Wanneer die uitsplitsing niet voorhanden is, voegt een beleggingsonderneming bij het cijfer dat totale kosten weergeeft, alleen haar aandeel van de kosten van de derde zoals dat blijkt uit het ondernemingsplan van de beleggingsonderneming. |
| 0050 | (-) Totale aftrekkingen  Naast de in artikel 13, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033 bedoelde af te trekken posten, worden ook de volgende posten van de totale uitgaven afgetrokken, indien deze volgens het toepasselijke raamwerk voor financiële verslaggeving zijn opgenomen onder totale uitgaven:  (a) voor de uitvoering, registratie of clearing van transacties aan centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen en intermediaire makelaars betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten, alleen wanneer deze direct worden doorgegeven en doorberekend aan cliënten. Hierin zijn niet begrepen vergoedingen en andere lasten om het lidmaatschap te behouden of om anderszins te voldoen aan verliesdelende financiële verplichtingen tegenover centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen;  (b) aan cliënten betaalde rente over gelden van cliënten wanneer er geen enkele verplichting is om die rente te betalen;  (c) uitgaven voor belastingen wanneer die verschuldigd worden voor de jaarwinst van de beleggingsonderneming;  (d) verliezen door handel voor eigen rekening in financiële instrumenten;  (e) betalingen met betrekking tot contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht waarbij de beleggingsonderneming verplicht is, na de opstelling van haar jaarrekening, haar jaarresultaat over te dragen aan de moederonderneming;  (f) betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico’s overeenkomstig artikel 26, lid 1, punt f), van Verordening (EU) nr. 575/2013;  (g) uitgaven met betrekking tot posten die overeenkomstig artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 reeds van het eigen vermogen zijn afgetrokken. |
| 0060 | **(-) Personeelsbonussen en andere beloningen**  Artikel 13, lid 4, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  Personeelsbonussen en andere beloningen worden geacht af te hangen van de nettowinst van de beleggingsonderneming in het respectieve jaar indien de beide volgende voorwaarden zijn vervuld:  (h) de af te trekken personeelsbonussen of andere beloningen zijn al in het jaar voorafgaand aan de betaling aan werknemers betaald, of de betaling van personeelsbonussen of andere beloningen aan werknemers zal geen invloed hebben op de kapitaalpositie van de onderneming in het jaar van betaling;  (i) met betrekking tot het lopende jaar en toekomstige jaren is de onderneming alleen verplicht verdere bonussen of andere betalingen in de vorm van een beloning toe te kennen of toe wijzen indien zij in dat jaar een nettowinst behaalt. |
| 0070 | **(-) Deelnemingen van werknemers, directeuren en vennoten in nettowinst**  Artikel 13, lid 4, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033  De winstdeelnemingen van werknemers, directeuren en vennoten worden berekend op basis van de nettowinst. |
| 0080 | **(-) Andere discretionaire betalingen van winst en variabele beloningen**  Artikel 13, lid 4, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0090 | **(-) Gedeelde te betalen provisies en vergoedingen**  Artikel 13, lid 4, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0100 | **(-) Aan CTP’s betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten die aan cliënten worden doorberekend**  Voor de uitvoering, registratie of clearing van transacties aan centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen en intermediaire makelaars betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten, alleen wanneer deze direct worden doorgegeven en doorberekend aan cliënten. Hierin zijn niet begrepen vergoedingen en andere lasten om het lidmaatschap te behouden of om anderszins te voldoen aan verliesdelende financiële verplichtingen tegenover centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen. |
| 0110 | **(-) Vergoedingen aan verbonden agenten**  Artikel 13, lid 4, punt e), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0120 | **(-) Aan cliënten betaalde rente over gelden van cliënten naar de discretie van de onderneming**  Aan cliënten betaalde rente over gelden van cliënten wanneer er geen enkele verplichting is om die rente te betalen. |
| 0130 | **(-) Eenmalige kosten uit niet-reguliere activiteiten**  Artikel 13, lid 4, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0140 | **(-) Uitgaven voor belastingen**  Uitgaven voor belastingen wanneer die verschuldigd worden voor de jaarwinst van de beleggingsonderneming; |
| 0150 | **(-) Verliezen door handel voor eigen rekening in financiële instrumenten**  Verliezen door handel voor eigen rekening in financiële instrumenten. |
| 0160 | **(-) Contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht**  Betalingen met betrekking tot contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht waarbij de beleggingsonderneming verplicht is, na de opstelling van haar jaarrekening, haar jaarresultaat over te dragen aan de moederonderneming. |
| 0170 | **(-) Uitgaven voor grondstoffen**  Handelaren in grondstoffen en emissierechten kunnen uitgaven voor grondstoffen in verband met een beleggingsonderneming die handelt in derivaten van de onderliggende grondstof, in mindering brengen. |
| 0180 | **(-) Betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico’s**  Betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico’s overeenkomstig artikel 26, lid 1, punt f), van Verordening (EU) nr. 575/2013; |
| 0190 | **(-) Uitgaven voor reeds van het eigen vermogen afgetrokken posten**  Uitgaven met betrekking tot posten die overeenkomstig artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 reeds van het eigen vermogen zijn afgetrokken. |
| 0200 | **Projectie vaste kosten van het lopende jaar**  De projectie van de vaste kosten voor het lopende jaar na winstuitkering. |
| 0210 | **Mutatie vaste kosten (%)**  Het bedrag wordt gerapporteerd als de absolute waarde van:  [(Projectie vaste kosten lopende jaar) — (Jaarlijkse vaste kosten voorgaande jaar)]/(Jaarlijkse vaste kosten voorgaande jaar) |

1.6. I 04.00 — BEREKENINGEN TOTALE K-FACTORVEREISTE (I 4)

1.6.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **TOTALE K‐FACTORVEREISTE**  Artikel 15, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0020 | **Risk-to-Client (RtC)**  Artikel 16 van Verordening (EU) 2019/2033  Het gerapporteerde bedrag is de som van de rijen 0030-0080. |
| 0030 | **Activa onder beheer**  Artikel 15, lid 2, en artikel 17 van Verordening (EU) 2019/2033  Activa onder beheer omvatten zowel discretionair vermogensbeheer als niet-discretionaire doorlopende adviesovereenkomsten. |
| 0040 | **Aangehouden gelden cliënten — Op gescheiden rekeningen**  Artikel 15, lid 2, en artikel 18 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0050 | **Aangehouden gelden cliënten — Op niet-gescheiden rekeningen**  Artikel 15, lid 2, en artikel 18 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0060 | **Activa onder bewaring en beheer**  Artikel 15, lid 2, en artikel 19 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0070 | **Verwerkte orders van cliënten — Contante transacties**  Artikel 15, lid 2, artikel 20, lid 1, en artikel 20, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0080 | **Verwerkte orders van cliënten — Derivatentransacties**  Artikel 15, lid 2, artikel 20, lid 1, en artikel 20, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0090 | **Risk-to-market (RtM)**  Artikel 21, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Het gerapporteerde bedrag is de som van de rijen 0100-0110. |
| 0100 | **K-Nettopositierisicovereiste (K-NPR)**  Artikel 22 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0110 | **Verleende clearingmarge (K-CMG)**  Artikel 23, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0120 | **Risk-to-Firm (RtF)**  Artikel 24 van Verordening (EU) 2019/2033  Het gerapporteerde bedrag is de som van de rijen 0130-0160. |
| 0130 | **Wanbetaling tegenpartij bij een transactie**  Artikelen 26 en 24 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0140 | **Dagelijkse transactiestroom (DTF) — Contante transacties**  Voor de berekening van het K-factorvereiste rapporteren beleggingsondernemingen door de coëfficiënt van artikel 15, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 toe te passen.  Bij marktstress passen beleggingsondernemingen, overeenkomstig artikel 15, lid 5, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033, een bijgestelde coëfficiënt toe zoals vermeld in artikel 1, lid 1, punt a), van de technische reguleringsnorm die de bijstellingen de K-DTF-coëfficiënten vastlegt.  De dagelijkse transactiestroom (DTF) wordt berekend overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0150 | **Dagelijkse transactiestroom (DTF) — Derivatentransacties**  Voor de berekening van het K-factorvereiste rapporteren beleggingsondernemingen door de coëfficiënt van artikel 15, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 toe te passen.  Bij marktstress passen beleggingsondernemingen, overeenkomstig artikel 15, lid 5, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033, een bijgestelde coëfficiënt toe zoals vermeld in artikel 1, lid 1, punt b), van de technische reguleringsnorm die de bijstellingen de K-DTF-coëfficiënten vastlegt.  De dagelijkse transactiestroom (DTF) wordt berekend overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0160 | **K-concentratierisicovereiste (K-CON)**  Artikel 37, lid 2, artikel 39 en artikel 24 van Verordening (EU) 2019/2033 |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Factorbedrag**  Beleggingsondernemingen rapporteren het bedrag dat overeenstemt met elk van de factoren, voordat zij elke factor met de corresponderende coëfficiënt vermenigvuldigen. |
| 0020 | **K‐factorvereiste**  Wordt berekend overeenkomstig de artikelen 16, 21 en 24 van Verordening (EU) 2019/2033. |

**2. KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN**

2.1. I 05.00 — OMVANG ACTIVITEITEN — DREMPELTOETS (I 5)

2.1.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **(Gecombineerde) activa onder beheer (AUM)**  Artikel 12, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep.  Beleggingsondernemingen nemen discretionaire en niet-discretionaire activa onder beheer op.  Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt. |
| 0020 | **(Gecombineerde) verwerkte orders van cliënten — Contante transacties**  Artikel 12, lid 1, punt b), i), van Verordening (EU) 2019/2033  Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep.  Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt. |
| 0030 | **(Gecombineerde) verwerkte orders van cliënten — Derivaten**  Artikel 12, lid 1, punt b), ii), van Verordening (EU) 2019/2033  Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep.  Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt. |
| 0040 | **Activa onder bewaring en beheer**  Artikel 12, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt. |
| 0050 | **Aangehouden gelden cliënten**  Artikel 12, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt. |
| 0060 | **Dagelijkse transactiestroom — Contante transacties en derivatentransacties**  Artikel 12, lid 1, punt e), van Verordening (EU) 2019/2033  Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt. |
| 0070 | **Nettopositierisico**  Artikel 12, lid 1, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033  Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt. |
| 0080 | **Verleende clearingmarge**  Artikel 12, lid 1, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033  Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt. |
| 0090 | **Wanbetaling tegenpartij bij een transactie**  Artikel 12, lid 1, punt g), van Verordening (EU) 2019/2033  Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt. |
| 0100 | **(Gecombineerde) posten binnen en buiten de balanstelling**  Artikel 12, lid 1, punt h), van Verordening (EU) 2019/2033  Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep. |
| 0110 | **Gecombineerde totale jaarlijkse bruto-inkomsten**  Artikel 12, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep. |
| 0120 | **Totale jaarlijkse bruto-inkomsten**  De waarde van de totale jaarlijkse bruto-inkomsten met uitsluiting van de binnen de groep gegenereerde bruto-inkomsten overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0130 | **(-) Intragroepsdeel van de jaarlijkse bruto-inkomsten**  De waarde van de binnen de beleggingsondernemingsgroep gegenereerde bruto-inkomsten overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0140 | **Waarvan: inkomsten uit ontvangst en doorgifte van orders**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0150 | **Waarvan: inkomsten uit de uitvoering van orders voor rekening van cliënten**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0160 | **Waarvan: inkomsten uit handel voor eigen rekening**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0170 | **Waarvan: inkomsten uit vermogensbeheer**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0180 | **Waarvan: inkomsten uit beleggingsadvies**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0190 | **Waarvan: inkomsten uit het overnemen van financiële instrumenten of plaatsen van financiële instrumenten met plaatsingsgarantie**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0200 | **Waarvan: inkomsten uit het plaatsen zonder plaatsingsgarantie**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0210 | **Waarvan: inkomsten uit de exploitatie van een MTF**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0220 | **Waarvan: inkomsten uit de exploitatie van een OTF**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0230 | **Waarvan: inkomsten uit bewaring en beheer van financiële instrumenten**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0240 | **Waarvan: inkomsten uit toekenning van kredieten of leningen aan beleggers**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0250 | **Waarvan: inkomsten uit advisering aan ondernemingen inzake kapitaalstructuur, bedrijfsstrategie en daarmee samenhangende aangelegenheden, alsmede advisering en dienstverrichting op het gebied van fusies en overnames van ondernemingen**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0260 | **Waarvan: inkomsten uit valutadiensten**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0270 | **Waarvan: beleggingsonderzoek en financiële analyse**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0280 | **Waarvan: inkomsten uit diensten met betrekking tot het overnemen van financiële instrumenten**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU |
| 0290 | **Waarvan: beleggingsdiensten en nevendiensten met betrekking tot de onderliggende waarde van derivaten**  Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU |

**3. K-FACTORVEREISTEN — AANVULLENDE DETAILS**

3.1. Algemene opmerkingen

12. In I 06.00 heeft elk van de K-factoren AUM, ASA, CMH, COH en DTF twee aparte tabellen.

13. De eerste tabel geeft in kolommen informatie over het “Factorbedrag” voor elke maand van het rapportagekwartaal. Het factorbedrag is de waarde die wordt gebruikt om elke K-factor te berekenen voordat de coëfficiënt uit tabel 1 van artikel 15, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 wordt toegepast.

14. De tweede tabel bevat de nadere informatie die nodig is om het factorbedrag te berekenen.

In het geval van AUM stemt dit overeen met de waarde van activa onder beheer per de laatste dag van de maand zoals vermeld in artikel 17 van Verordening (EU) 2019/2033.

In het geval van CMH, ASA, COH en DTF stemt de gerapporteerde waarde overeen met de gemiddelde dagwaarde van de betrokken indicator in die maand.

3.2. I 06.01 — ACTIVA ONDER BEHEER — AANVULLENDE DETAILS (I 6.1)

3.2.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Totaal AUM (gemiddelde bedragen)**  Artikel 4, lid 1, punt 27, van Verordening (EU) 2019/2033  Totale AUM-waarde als rekenkundig gemiddelde overeenkomstig artikel 17, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033. Het gerapporteerde bedrag is de som van de rijen 0020 en 0040. |
| 0020 | **Waarvan: AUM — Discretionair vermogensbeheer**  Totale bedrag aan activa waarvoor de beleggingsonderneming de vermogensbeheerdienst in de zin van artikel 4, lid 1, punt 8, van Richtlijn 2014/65/EU verricht en dat wordt berekend overeenkomstig artikel 17, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0030 | **Waarvan: AUM formeel gedelegeerd aan een andere entiteit**  Artikel 17, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0040 | **AUM — Doorlopend niet-discretionair advies**  Totale bedrag aan activa waarvoor de beleggingsonderneming de vermogensbeheerdienst in de zin van artikel 4, lid 1, punt 4, van Richtlijn 2014/65/EU op doorlopende en niet-discretionaire basis verricht. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Factorbedrag — Maand t**  AUM voor het einde van de derde maand (d.w.z. de meest recente) van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |
| 0020 | **Factorbedrag — Maand t-1**  AUM voor de tweede maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |
| 0030 | **Factorbedrag — Maand t-2**  AUM voor de eerste maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |

3.3. I 06.02 — MAANDELIJKSE ACTIVA ONDER BEHEER (I 6.2)

3.3.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Totaal maandelijkse activa onder beheer**  Artikel 4, lid 1, punt 27, van Verordening (EU) 2019/2033  De totale maandelijkse activa onder beheer per de laatste werkdag van de betrokken maand als bedoeld in artikel 17, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.  Het gerapporteerde bedrag is de som van de rijen 0020 en 0040. |
| 0020 | **Maandelijkse activa onder beheer — discretionair vermogensbeheer**  Het te rapporteren bedrag is dat van de maandelijkse activa waarvoor de beleggingsonderneming de vermogensbeheerdienst in de zin van artikel 4, lid 1, punt 8, van Richtlijn 2014/65/EU verricht, per de laatste werkdag van de betrokken maand als bedoeld in artikel 17, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0030 | **Waarvan: activa formeel gedelegeerd aan een andere entiteit**  Artikel 17, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033  Maandelijkse activa waarvan het beheer formeel is gedelegeerd aan een andere entiteit, gerapporteerd per de laatste werkdag van de betrokken maand. |
| 0040 | **Maandelijkse activa onder beheer — Doorlopend niet-discretionair advies**  Totale bedrag aan activa waarvoor de beleggingsonderneming de vermogensbeheerdienst in de zin van artikel 4, lid 1, punt 4, van Richtlijn 2014/65/EU op doorlopende en niet-discretionaire basis verricht, gerapporteerd per de laatste werkdag van de betrokken maand. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0140 | **Waarden einde maand**  De waarden per de laatste werkdag van de betrokken maand als bedoeld in artikel 17, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 worden gerapporteerd. |

3.4. I 06.03 — AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.3)

3.4.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **CMH — Op gescheiden rekeningen (gemiddelde bedragen)**  Artikel 4, lid 1, punten 28 en 49, van Verordening (EU) 2019/2033 en artikel 1 van de technische reguleringsnorm over de definitie van gescheiden rekeningen (artikel 15, lid 5, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033).  De te rapporteren waarde is het rekenkundig gemiddelde van de CMH-waarde indien de gelden van cliënten worden aangehouden op gescheiden rekeningen overeenkomstig artikel 18, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **CMH — Op niet-gescheiden rekeningen (gemiddelde bedragen)**  Artikel 4, lid 1, punten 28 en 49, van Verordening (EU) 2019/2033  De te rapporteren waarde is het rekenkundig gemiddelde van de CMH-waarde indien de gelden van cliënten niet worden aangehouden op gescheiden rekeningen overeenkomstig artikel 18, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Factorbedrag — Maand t**  CMH voor het einde van de derde maand (d.w.z. de meest recente) van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.  Dit bedrag wordt berekend als het rekenkundig gemiddelde van dagelijkse bedragen in de in artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 vermelde periode. |
| 0020 | **Factorbedrag — Maand t-1**  CMH voor het einde van de tweede maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.  Dit bedrag wordt berekend als het rekenkundig gemiddelde van dagelijkse bedragen in de in artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 vermelde periode. |
| 0030 | **Factorbedrag — Maand t-2**  CMH voor het einde van de eerste maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.  Dit bedrag wordt berekend als het rekenkundig gemiddelde van dagelijkse bedragen in de in artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 vermelde periode. |

3.5. I 06.04 — GEMIDDELDE TOTAAL VAN DAGELIJKS AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN (I 6.4)

3.5.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Totaal dagelijks aangehouden gelden cliënten — Op gescheiden rekeningen**  Artikel 4, lid 1, punten 28 en 49, van Verordening (EU) 2019/2033 en artikel 1 van de technische reguleringsnorm over de definitie van gescheiden rekeningen (artikel 15, lid 5, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033).  De te rapporteren waarde is het maandgemiddelde van de totale dagelijks aangehouden gelden van cliënten indien deze worden aangehouden op gescheiden rekeningen overeenkomstig artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **Totaal dagelijks aangehouden gelden cliënten — Op niet-gescheiden rekeningen**  Artikel 4, lid 1, punten 28 en 49, van Verordening (EU) 2019/2033  De te rapporteren waarde is het maandgemiddelde van de totale dagelijks aangehouden gelden van cliënten indien deze niet worden aangehouden op gescheiden rekeningen overeenkomstig artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0080 | **Maandgemiddelden waarden totale dagelijks aangehouden gelden cliënten**  Beleggingsondernemingen rapporteren voor elke maand het maandgemiddelde van de totale dagelijkse aangehouden gelden van cliënten gemeten aan het einde van elke werkdag overeenkomstig artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. |

3.6. I 06.01 — ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER — AANVULLENDE DETAILS (I 6.5)

3.6.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Totaal ASA (gemiddelde bedragen)**  Artikel 4, lid 1, punt 29, van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 5, lid 1, van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033).  Totale ASA-waarde als het voortschrijdende gemiddelde van de waarde van de totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer, gemeten aan het eind van elke werkdag voor de negen voorafgaande maanden, met uitzondering van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 19, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 2)**  Artikel 5, lid 1, punt a), van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033).  Niveau 2-financiële instrumenten gewaardeerd overeenkomstig IFRS 13.81. |
| 0030 | **Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 3)**  Artikel 5, lid 1, punt a), van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033).  Waardering gebaseerd op niet-waarneembare inputs gebruikmakend van de best beschikbare informatie (IFRS 13.86) |
| 0040 | **Waarvan: activa formeel gedelegeerd aan een andere financiële entiteit**  Artikel 19, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033  Waarde van activa waarvan de bewaring en het beheer formeel aan een andere financiële entiteit is gedelegeerd, uitgedrukt als een rekenkundig gemiddelde overeenkomstig artikel 19, lid 1, eerste alinea, Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0050 | **Waarvan: activa andere financiële entiteit formeel aan de beleggingsonderneming gedelegeerd**  Artikel 19, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033  Waarde van activa van een andere financiële entiteit die de bewaring en het beheer formeel aan de beleggingsonderneming heeft gedelegeerd, uitgedrukt als een rekenkundig gemiddelde overeenkomstig artikel 19, lid 1, eerste alinea, Verordening (EU) 2019/2033. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Factorbedrag — Maand t**  ASA voor het einde van de derde maand (d.w.z. de meest recente) van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |
| 0020 | **Factorbedrag — Maand t-1**  ASA voor het einde van de tweede maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |
| 0030 | **Factorbedrag — Maand t-2**  ASA voor het einde van de eerste maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |

3.7. I 06.06 — GEMIDDELDE VAN TOTALE DAGELIJKSE ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER (I 6.6)

3.7.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Activa onder bewaring en beheer**  Artikel 4, lid 1, punt 29, van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 5, lid 1, van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033).  De te rapporteren waarde is het maandgemiddelde van de totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer overeenkomstig artikel 19, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 2)**  Artikel 5, lid 2, van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033).  Niveau 2-financiële instrumenten gewaardeerd overeenkomstig IFRS 13.81. |
| 0030 | **Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 3)**  Artikel 5, lid 1, punt a), van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033).  Waardering gebaseerd op niet-waarneembare inputs gebruikmakend van de best beschikbare informatie (IFRS 13.86) |
| 0040 | **Waarvan: activa formeel gedelegeerd aan een andere financiële entiteit**  Artikel 19, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033  De te rapporteren waarde is het maandgemiddelde van de totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer die formeel aan een andere financiële entiteit zijn gedelegeerd, overeenkomstig artikel 19, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0050 | **Waarvan: activa andere financiële entiteit formeel aan de beleggingsonderneming gedelegeerd**  Artikel 19, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033  De te rapporteren waarde is het maandgemiddelde van de totale dagelijkse activa van een andere financiële entiteit die de bewaring en het beheer formeel aan de beleggingsonderneming heeft gedelegeerd, overeenkomstig artikel 19, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0080 | **Maandgemiddelden waarden totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer**  Beleggingsondernemingen rapporteren voor elke maand het maandgemiddelde van de totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer gemeten aan het einde van elke werkdag overeenkomstig artikel 19, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. |

3.8. I 06.07 — VERWERKTE ORDERS VAN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.7)

3.8.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **COH — Contante transacties (gemiddelde bedragen)**  COH-waarde voor contante transacties in de zin van artikel 4, lid 1, punt 30, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 20, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.  Beleggingsondernemingen rapporteren het rekenkundig gemiddelde van COH-contante transacties voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 20, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten**  COH voor contante transacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van uitvoering van orders van cliënten namens cliënten uitvoert in de zin van artikel 4, lid 1, punt 5, van Richtlijn 2014/65/EU.  Het rekenkundig gemiddelde van de COH-waarde voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, wordt gerapporteerd. |
| 0030 | **Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten**  COH voor contante transacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van het ontvangen en doorgeven van orders van cliënten uitvoert.  Het rekenkundig gemiddelde van de COH-waarde voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, wordt gerapporteerd. |
| 0040 | **COH — Derivaten (gemiddelde bedragen)**  Artikel 4, lid 1, punt 30, van Verordening (EU) 2019/2033  Beleggingsondernemingen rapporteren het rekenkundig gemiddelde van COH-derivaten voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 20, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0050 | **Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten**  COH voor derivatentransacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van uitvoering van orders van cliënten namens cliënten uitvoert in de zin van artikel 4, lid 1, punt 5, van Richtlijn 2014/65/EU.  Het rekenkundig gemiddelde van de COH-waarde voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, wordt gerapporteerd. |
| 0060 | **Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten**  COH voor derivatentransacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van het ontvangen en doorgeven van orders van cliënten uitvoert.  Het rekenkundig gemiddelde van de COH-waarde voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, wordt gerapporteerd. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Factorbedrag — Maand t**  COH-waarde aan het einde van de derde maand (d.w.z. de meest recente) van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |
| 0020 | **Factorbedrag — Maand t-1**  COH-waarde aan het einde van de tweede maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |
| 0030 | **Factorbedrag — Maand t-2**  COH-waarde aan het einde van de eerste maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |

3.9. I 06.08 — GEMIDDELDE VAN TOTALE DAGELIJKS VERWERKTE ORDERS VAN CLIËNTEN (I 6.8)

3.9.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Totale dagelijks verwerkte orders van cliënten — Contante transacties**  Artikel 4, lid 1, punt 30, van Verordening (EU) 2019/2033  De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten (contante transacties) van de betrokken maand overeenkomstig artikel 20, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 20, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten**  De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten voor derivatentransacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van uitvoering van orders van cliënten namens cliënten uitvoert in de zin van artikel 4, lid 1, punt 5, van Richtlijn 2014/65/EU. |
| 0030 | **Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten**  De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten voor contante transacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van het ontvangen en doorgeven van orders van cliënten uitvoert. |
| 0040 | **Totale dagelijks verwerkte orders van cliënten — Derivaten**  Artikel 4, lid 1, punt 30, van Verordening (EU) 2019/2033  De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten (derivaten) van de betrokken maand overeenkomstig artikel 20, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 20, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0050 | **Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten**  De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten voor derivatentransacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van uitvoering van orders van cliënten namens cliënten uitvoert in de zin van artikel 4, lid 1, punt 5, van Richtlijn 2014/65/EU. |
| 0060 | **Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten**  De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten voor derivatentransacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van het ontvangen en doorgeven van cliëntenorders uitvoert. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0050 | **Maandgemiddelden waarden totale dagelijks uitgevoerde orders van cliënten**  Beleggingsondernemingen rapporteren maandelijks het maandgemiddelde van de totale dagelijks uitgevoerde orders van cliënten overeenkomstig artikel 20, lid 1. |

3.10. I 06.09 — K-NETTOPOSITIERISICO — AANVULLENDE DETAILS (I 6.9)

3.10.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Totaal standaardbenadering**  Artikel 22, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  Posities waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstukken 2, 3 of 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0020 | **Positierisico**  Artikel 22, punt a), en artikel 21, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033  Handelsportefeuilleposities waarvoor een eigenvermogensvereiste voor positierisico is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0030 | **Eigenvermogensinstrumenten**  Artikel 22, punt a), en artikel 21, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033  Handelsportefeuilleposities in eigenvermogensvermogensinstrumenten waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, afdeling 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0040 | **Schuldinstrumenten**  Artikel 22, punt a), en artikel 21, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033  Handelsportefeuilleposities in schuldinstrumenten waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, afdeling 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0050 | **Waarvan: securitisaties**  Artikel 22, punt a), en artikel 21, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033  Posities in securitisatie-instrumenten als bedoeld in artikel 337 van Verordening (EU) nr. 575/2013 en posities in de correlatiehandelsportefeuille als bedoeld in artikel 338 van Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0055 | **Specifieke benadering positierisico in icb’s**  Artikel 22, punt a), en artikel 21, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033  Het totaal van de risicoposten voor posities in icb’s indien de kapitaalvereisten rechtstreeks of als gevolg van de in artikel 350, lid 3, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 gedefinieerde begrenzing worden berekend overeenkomstig artikel 348, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013. Verordening (EU) nr. 575/2013 wijst die posities niet uitdrukkelijk toe aan hetzij het renterisico hetzij het aandelenrisico.  Indien de specifieke benadering van artikel 348, lid 1, eerste zin, van Verordening (EU) nr. 575/2013 wordt gehanteerd, is het te rapporteren bedrag 32 % van de nettopositie van de betrokken icb-blootstelling.  Indien de specifieke benadering van artikel 348, lid 1, tweede zin, van Verordening (EU) nr. 575/2013 wordt gehanteerd, is het te rapporteren bedrag het laagste van, respectievelijk, 32 % van de nettopositie van de betrokken icb-blootstelling en het verschil tussen 40 % van deze nettopositie en de eigenvermogensvereisten die voortvloeien uit het met deze icb-blootstelling samenhangende valutarisico. |
| 0060 | **Valutarisico**  Artikel 22, punt a), en artikel 21, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033  Aan valutarisico onderhevige posities waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0070 | **Grondstoffenrisico**  Artikel 22, punt a), en artikel 21, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033  Aan grondstoffenrisico onderhevige posities waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0080 | **Internemodellenbenadering**  Artikel 57, lid 2, en artikel 21, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033  Aan valutarisico of grondstoffenrisico onderhevige handelsportefeuilleposities en posities in de niet-handelsportefeuilles waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 5, van Verordening (EU) nr. 575/2013. |

3.11. I 06.10 — AANGEHOUDEN GELDEN VAN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.10)

15. In deze template rapporteren voor eigen rekening handelende ondernemingen alle clearingleden van gekwalificeerde centrale tegenpartijen onder wier verantwoordelijkheid de uitvoering en afwikkeling van transacties van de onderneming plaatsvindt.

3.11.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Kolom | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0030 | **Clearinglid** |
| 0010 | **Naam**  Beleggingsondernemingen rapporteren de naam van alle clearingleden van gekwalificeerde centrale tegenpartijen onder wier verantwoordelijkheid de uitvoering en afwikkeling van transacties van de voor eigen rekening handelende onderneming plaatsvindt. |
| 0020 | **Code**  De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben. |
| 0030 | **Type code**  Het in kolom 0020 te rapporteren type code wordt geïdentificeerd als “type LEI-code” of “type nationale code”. |
| 0040-0060 | **Bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge**  Beleggingsondernemingen rapporteren informatie voor de drie dagen van de voorgaande drie maanden waarvoor het hoogste, het op één na hoogste en het op twee na hoogste bedrag van de op dagelijkse basis vereiste totale marge werd berekend, overeenkomstig artikel 23, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033.  De beleggingsonderneming neemt alle clearingleden in de template op waarop voor ten minste één van die dagen een beroep is gedaan.  De bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge wordt gerapporteerd als het bedrag vóór de vermenigvuldiging met de factor 1.3, overeenkomstig artikel 23, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0040 | **Bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge — op de dag van het hoogste bedrag aan totaal vereiste marge** |
| 0050 | **Bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge — op de dag van het op één na hoogste bedrag aan totaal vereiste marge** |
| 0060 | **Bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge — op de dag van het op twee na hoogste bedrag aan totaal vereiste marge** |

3.12. I 06.11 — WANBETALING TEGENPARTIJ BIJ EEN TRANSACTIE — TCD — AANVULLENDE DETAILS (I 6.11)

3.12.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0080 | **Uitsplitsing naar methode voor het berekenen van de blootstellingswaarde** |
| 0010 | **Toepassing Verordening (EU) 2019/2033: K-TCD**  Artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033  Blootstellingen waarvoor het eigenvermogensvereiste als K-TCD wordt berekend overeenkomstig artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **Alternatieve benaderingen: Blootstellingswaarde bepaald overeenkomstig Verordening (EU) nr. 575/2013**  Artikel 25, lid 4, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033  Blootstellingen waarvoor de blootstellingswaarde overeenkomstig Verordening (EU) nr. 575/2013 wordt bepaald en de daarmee samenhangende eigenvermogensvereiste daarvan worden berekend door de blootstellingswaarde te vermenigvuldigen met de in tabel 2 in artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033 genoemde risicofactor. |
| 0030 | **SA-CCR**  Artikel 274 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0040 | **Vereenvoudigde SA-CCR**  Artikel 281 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0050 | **Oorspronkelijkeblootstellingsmethode**  Artikel 282 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0060 | **Alternatieve benaderingen: Volledige toepassing van het raamwerk van Verordening (EU) nr. 575/2013**  Artikel 25, lid 4, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033  Blootstellingen waarvoor de blootstellingswaarde en de eigenvermogensvereisten worden bepaald overeenkomstig Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0070 | **Pro-memoriepost: CVA-component**  Artikel 25, lid 5, en artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033  Indien een instelling de benadering van artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033 toepast of de afwijking van artikel 26, lid 5, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 toepast, wordt de CVA-component bepaald als het verschil tussen het betrokken bedrag na toepassing van de CVA-vermenigvuldigingsfactor en het betrokken bedrag vóór toepassing van de CVA-vermenigvuldigingsfactor.  Indien een instelling de afwijking van artikel 25, lid 5, tweede alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 toepast, wordt de CVA-component bepaald overeenkomstig deel drie, titel VI, van Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0080 | **waarvan: berekend volgens het raamwerk van Verordening (EU) nr. 575/2013**  Artikel 25, lid 5, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0090-0110 | **Uitsplitsing naar soort tegenpartij**  De uitsplitsing van tegenpartijen is gebaseerd op de in tabel 2 in artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033 genoemde soorten tegenpartijen. |
| 0090 | **Centrale overheden, centrale banken en publiekrechtelijke lichamen** |
| 0100 | **Kredietinstellingen en beleggingsondernemingen** |
| 0110 | **Andere tegenpartijen** |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolom | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **K‐factorvereiste**  Het eigenvermogensvereiste wordt gerapporteerd als berekend overeenkomstig artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033 of de toepasselijke bepalingen van Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0020 | **Blootstellingswaarde**  De blootstellingswaarde wordt berekend overeenkomstig artikel 27 van Verordening (EU) 2019/2033 of de toepasselijke bepalingen van Verordening (EU) nr. 575/2013. |
| 0030 | **Vervangingswaarde (RC)**  Artikel 28 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0040 | **Potentiële toekomstige blootstelling (PFE)**  Artikel 29 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0050 | **Zekerheden (C)**  Artikel 30, leden 2 en 3, van Verordening (EU) 2019/2033  De gerapporteerde waarde is de waarde van de zekerheden zoals die wordt gebruikt voor de berekening van de blootstellingswaarde en is dus, in voorkomend geval, de waarde na de toepassing van de volatiliteitsaanpassing en de valutamismatchvolatiliteit van artikel 30, leden 1 en 3, van Verordening (EU) 2019/2033. |

3.13. I 06.12 — DAGELIJKSE TRANSACTIESTROOM — AANVULLENDE DETAILS (I 6.12)

3.13.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Totale DTF — Contante transacties (gemiddelde bedragen)**  Beleggingsondernemingen rapporteren het rekenkundig gemiddelde van DTF-contante transacties voor de overige zes maanden overeenkomstig artikel 33, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033.  Voor het in deze cel te rapporteren bedrag wordt rekening gehouden met artikel 33, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **Totaal DTF — Derivatentransacties (gemiddelde bedragen)**  Artikel 33, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033  Beleggingsondernemingen rapporteren het rekenkundig gemiddelde van DTF-derivatentransacties voor de overige zes maanden overeenkomstig artikel 33, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033.  Voor het in deze cel te rapporteren bedrag wordt rekening gehouden met artikel 33, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Gemiddelde factorbedrag — Maand t**  DTF-waarde aan het einde van de derde maand (d.w.z. de meest recente) van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |
| 0020 | **Gemiddelde factorbedrag — Maand t-1**  DTF-waarde aan het einde van de tweede maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |
| 0030 | **Gemiddelde factorbedrag — Maand t-2**  DTF-waarde aan het einde van de eerste maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. |

3.14. I 06.13 — GEMIDDELDE WAARDE TOTALE DAGELIJKSE TRANSACTIESTROOM (I 6.13)

3.14.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Dagelijkse transactiestroom — Contante transacties**  De gemiddelde waarde van de totale dagelijkse transactiestroom (contante waarde) van de betrokken maand overeenkomstig artikel 33, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **Dagelijkse transactiestroom — Derivatentransacties**  De gemiddelde waarde van de totale dagelijkse transactiestroom van cliënten (derivatentransacties) van de betrokken maand overeenkomstig artikel 33, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0080 | **Maandgemiddelden waarden totale dagelijks transactiestroom**  Beleggingsondernemingen rapporteren voor elke maand het maandgemiddelde van de totale dagelijkse transactiestroom gemeten voor elke werkdag overeenkomstig artikel 33, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. |

**4. RAPPORTAGE OVER CONCENTRATIERISICO**

4.1. Algemene opmerkingen

16. De rapportage over concentratierisico bevat informatie over de concentratierisico’s waaraan een beleggingsonderneming via haar handelsportefeuilleposities als gevolg van de wanbetaling van tegenpartijen is blootgesteld. Dit resulteert bij de berekening van K-CON in een aanvullend-eigenvermogensvereiste als gevolg van de blootstellingen die de beleggingsonderneming op haar balans heeft staan. Een en ander is in lijn met de definitie van “concentratierisico” in artikel 4, lid 1, punt 31, van Verordening (EU) 2019/2033 waarbij: met “concentratierisico” of “CON” de blootstellingen in de handelsportefeuille van een beleggingsonderneming aan een cliënt of aan een groep van verbonden cliënten waarvan de waarde de limieten in artikel 37, lid 1, overschrijdt, worden bedoeld.

17. De rapportage over concentratierisico omvat ook informatie over het volgende:

i. Gelden van cliënten

ii. Activa van cliënten

iii. Eigen kasmiddelen van de onderneming

iv. Opbrengsten van cliënten

v. Handelsportefeuilleposities

vi. Blootstellingen berekend met inachtneming van activa en posten buiten de balanstelling die niet in de handelsportefeuille zijn opgenomen.

18. Hoewel in de formulering van artikel 54, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 ook sprake is van “concentratierisico”, zijn de definitie daarvan in artikel 4, lid 1, punt 31, van Verordening (EU) 2019/2033 en de in artikel 37, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 vastgestelde limieten niet verenigbaar met de in artikel 54, lid 2, punten b) tot en met e), van Verordening (EU) 2019/2033 beschreven elementen. Daarom moet bij de verplichte rapportage de klemtoon liggen op de vijf grootste posities (voor zover beschikbaar) voor elk van posten i) tot en met vi) van alinea 19 die worden aangehouden bij, of zijn toe te schrijven aan, een bepaalde instelling, cliënt of entiteit. Dankzij deze rapportage kunnen de bevoegde autoriteiten een beter inzicht krijgen in de risico’s die beleggingsondernemingen door deze posities kunnen lopen.

19. De rapportage voor concentratierisico omvat de templates I 07.00 en I 08.00 en, overeenkomstig artikel 54, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, hoeven ondernemingen die aan de voorwaarden van artikel 12, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 voldoen om te kwalificeren als kleine en niet-verweven beleggingsonderneming, op dit punt geen informatie te rapporteren.

4.2. I 07.00 — K-CON — AANVULLENDE DETAILS (I7)

4.2.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0060 | **ID tegenpartij**  De beleggingsonderneming rapporteert de identificatie van de tegenpartijen of groep verbonden cliënten waarop zij een blootstelling hebben die de limieten van artikel 37, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 overschrijdt. |
| 0010 | Code  De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben. |
| 0020 | Type code  De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”.  Het type code wordt steeds gerapporteerd. |
| 0030 | **Naam**  Bij rapportage van een groep verbonden cliënten komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij. |
| 0040 | **Groep of individuele cliënt**  De beleggingsonderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”. |
| 0050 | **Soort tegenpartij**  De beleggingsonderneming rapporteert voor elke blootstelling indien deze verband houdt met:  1. een kredietinstelling of een groep verbonden cliënten die een kredietinstelling omvat;  2. een beleggingsonderneming of een groep verbonden cliënten die een beleggingsonderneming omvat;  3. tegenpartijen niet zijnde kredietinstellingen of beleggingsondernemingen of groepen van verbonden cliënten die een beleggingsonderneming of een instelling omvatten. |
| 0060-0110 | **Blootstellingen in handelsportefeuille die de limieten van artikel 37, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 overschrijden**  De beleggingsonderneming rapporteert overeenkomstig artikelen 36 en 39 van Verordening (EU) 2019/2033 informatie over elke blootstelling die de limieten van artikel 37, lid 1, Verordening (EU) 2019/2033 overschrijdt. |
| 0060 | **Blootstellingswaarde (EV)**  Artikel 36 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0070 | **Blootstellingswaarde (als % van het eigen vermogen)**  Blootstellingswaarde berekend overeenkomstig artikel 36 van Verordening (EU) 2019/2033 en uitgedrukt als percentage van het eigen vermogen van de onderneming. |
| 0080 | **Eigenvermogensvereiste totale blootstelling (OFR)**  Eigenvermogensvereiste van de totale blootstelling aan de individuele tegenpartij of groep van verbonden cliënten, berekend als het totale bedrag van K-TCD en van het specifieke risicovereiste voor K-NPR voor de betrokken blootstelling. |
| 0090 | **Overschrijding blootstellingswaarde (EVE)**  Voor de betrokken blootstelling overeenkomstig artikel 2, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 berekende bedrag. |
| 0100 | **Duur overschrijding (in dagen)**  Aantal dagen verstreken sinds de overschrijding van de blootstelling voor het eerst heeft plaatsgevonden. |
| 0110 | **K-CON-eigenvermogensvereiste voor de overschrijding (OFRE)**  Voor de betrokken blootstelling overeenkomstig artikel 39, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 berekende bedrag. |

4.3. I 08.01 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN (I 8.1)

4.3.1. Instructies voor specifieke kolommen

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0060 | **Totaal CMH**  Artikel 54, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033  De beleggingsonderneming rapporteert de identificatie van (voor zover beschikbaar) de vijf tegenpartijen of groep verbonden cliënten waar de grootste bedrag aan gelden van cliënten worden aangehouden. |
| 0010 | Code  De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben. |
| 0020 | Type code  De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”. |
| 0030 | **Naam**  Bij rapportage van een groep verbonden tegenpartijen komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij. |
| 0040 | **Groep of individuele cliënt**  De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”. |
| 0050 | **Totaal CMH op datum van rapportage**  De onderneming rapporteert het totale bedrag aan gelden van cliënten op de datum van rapportage. |
| 0060 | **Percentage gelden cliënten aangehouden bij deze instelling**  De onderneming rapporteert het bedrag aan gelden van cliënten dat op de datum van rapportage wordt aangehouden bij elk van de tegenpartijen of groepen van verbonden tegenpartijen waarvoor wordt gerapporteerd, uitgedrukt als percentage van het (in kolom 0050 gerapporteerde) totaal. |

4.4. I 08.02 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER (I 8.2)

4.4.1. Instructies voor specifieke kolommen

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0060 | **Totaal ASA**  Artikel 54, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  De onderneming rapporteert de identificatie van (voor zover beschikbaar) de vijf tegenpartijen of groepen verbonden cliënten waar de grootste bedragen aan effecten van cliënten zijn gedeponeerd. |
| 0010 | Code  De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben. |
| 0020 | Type code  De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”. |
| 0030 | **Naam**  Bij rapportage van een groep verbonden tegenpartijen komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij. |
| 0040 | **Groep of individuele cliënt**  De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”. |
| 0050 | **Totaal ASA op datum van rapportage**  De onderneming rapporteert het totale bedrag aan effecten van cliënten dat op de datum van rapportage bij elke instelling is gedeponeerd. |
| 0060 | **Percentage effecten cliënten gedeponeerd bij deze instelling**  De onderneming rapporteert het bedrag aan effecten van cliënten dat op de datum van rapportage is gedeponeerd bij elk van de tegenpartijen of groepen van verbonden tegenpartijen waarvoor wordt gerapporteerd, uitgedrukt als percentage van het (in kolom 0050 gerapporteerde) totaal. |

4.5. I 08.03 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — TOTAAL EIGEN KASMIDDELEN GEDEPONEERD (I 8.3)

4.5.1. Instructies voor specifieke kolommen

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0060 | **Totaal eigen kasmiddelen gedeponeerd**  Artikel 54, lid 2, punten d) en f), van Verordening (EU) 2019/2033  De onderneming rapporteert de identificatie van (voor zover beschikbaar) de vijf tegenpartijen of groep verbonden cliënten waar de grootste bedragen aan eigen kasmiddelen van de onderneming zijn gedeponeerd. |
| 0010 | Code  De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben. |
| 0020 | Type code  De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”. |
| 0030 | **Naam**  Bij rapportage van een groep verbonden tegenpartijen komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij. |
| 0040 | **Groep of individuele cliënt**  De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”. |
| 0050 | **Bedrag deposito’s kasmiddelen onderneming bij de instelling**  De onderneming rapporteert het totale bedrag aan eigen kasmiddelen dat op de datum van rapportage bij elke instelling wordt gehouden. |
| 0060 | **Percentage deposito’s kasmiddelen onderneming bij de instelling**  De onderneming rapporteert het bedrag aan eigen kasmiddelen dat op de datum van rapportage is gedeponeerd bij elk van de tegenpartijen of groepen van verbonden tegenpartijen waarvoor wordt gerapporteerd, uitgedrukt als percentage van de totale eigen kasmiddelen van de beleggingsonderneming. |

4.6. I 08.04 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — TOTALE OPBRENGSTEN (I 8.4)

4.6.1. Instructies voor specifieke kolommen

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0080 | **Totale opbrengsten**  Artikel 54, lid 2, punten e) en f), van Verordening (EU) 2019/2033  De onderneming rapporteert de identificatie van (voor zover beschikbaar) de vijf cliënten of groepen verbonden cliënten waarvan de grootste bedragen aan opbrengsten van de onderneming afkomstig zijn. |
| 0010 | Code  De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben. |
| 0020 | Type code  De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”. |
| 0030 | **Naam**  Bij rapportage van een groep verbonden cliënten komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij. |
| 0040 | **Groep of individuele cliënt**  De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”. |
| 0050 | **Totale opbrengsten afkomstig van deze cliënt**  De onderneming rapporteert de per cliënt of groep van verbonden cliënten sinds het begin van het boekjaar gegenereerde totale opbrengsten. De opbrengsten worden uitgesplitst in rente- en dividendbaten, enerzijds, en vergoedings- en provisiebaten en overige baten, anderzijds. |
| 0060-0090 | **Rente- en dividendbaten** |
| 0060 | **Rente- en dividendbaten — Bedrag gegenereerd door posities in handelsportefeuille**  Handelsportefeuille in de zin van artikel 4, lid 1, punt 54, van Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0070 | **Rente- en dividendbaten — Bedrag gegenereerd door posities in niet-handelsportefeuille** |
| 0080 | **Rente- en dividendbaten — waarvan: bedrag gegenereerd door posten buiten balanstelling** |
| 0090 | **Percentage rente- en dividendbaten afkomstig van deze cliënt**  De onderneming rapporteert de door elk van de cliënten of groepen van verbonden cliënten gegenereerde rente- en dividendbaten, uitgedrukt als percentage van de totale rente- en dividendbaten van de beleggingsonderneming. |
| 0100-0110 | **Vergoedings- en provisiebaten en overige baten** |
| 0100 | **Vergoedings- en provisiebaten en overige baten — Bedrag** |
| 0110 | **Vergoedings- en provisiebaten en overige baten afkomstig van deze cliënt**  De onderneming rapporteert de door elk van de cliënten of groepen van verbonden cliënten gegenereerde vergoedings- en provisiebaten en overige baten, uitgedrukt als percentage van de totale vergoedings- en provisiebaten en overige baten van de beleggingsonderneming. |

4.7. I 08.05 — BLOOTSTELLINGEN IN DE HANDELSPORTEFEUILLE (I 8.5)

4.7.1. Instructies voor specifieke kolommen

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0050 | **Blootstellingen in de handelsportefeuille**  Artikel 54, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  De onderneming rapporteert informatie voor (voor zover beschikbaar) de vijf grootste blootstellingen in de handelsportefeuille. |
| 0010 | Code  De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben. |
| 0020 | Type code  De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”. |
| 0030 | **Naam**  Bij rapportage van een groep verbonden tegenpartijen komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij. |
| 0040 | **Groep of individuele cliënt**  De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”. |
| 0050 | **Percentage blootstelling aan deze tegenpartij ten opzichte van eigen vermogen onderneming (uitsluitend posities in handelsportefeuille)**  De onderneming rapporteert de blootstellingen in de handelsportefeuille op de datum van rapportage aan elk van de tegenpartijen of groepen van verbonden tegenpartijen waarvoor wordt gerapporteerd, uitgedrukt als percentage van het eigen vermogen. |

4.8. I 08.06 — POSTEN NIET-HANDELSPORTEFEUILLE EN BUITEN BALANSTELLING (I 8.6)

4.8.1. Instructies voor specifieke kolommen

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010-0050 | **Posten niet-handelsportefeuille en buiten balansstelling**  Artikel 54, lid 2, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033  De onderneming rapporteert informatie voor (voor zover beschikbaar) de vijf grootste blootstellingen berekend met inbegrip van niet in de handelsportefeuille opgenomen activa. |
| 0010 | Code  De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben. |
| 0020 | Type code  De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”. |
| 0030 | **Naam**  Bij rapportage van een groep verbonden tegenpartijen komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij. |
| 0040 | **Groep of individuele cliënt**  De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”. |
| 0050 | **Percentage blootstelling ten opzichte van eigen vermogen onderneming (met inbegrip van activa buiten balanstelling en posten niet in handelsportefeuille)**  De onderneming rapporteert voor elk van de tegenpartijen of groepen van verbonden tegenpartijen waarvoor wordt gerapporteerd, de blootstellingen, berekend met inbegrip van activa en posten buiten de balanstelling die niet in de handelsportefeuille zijn opgenomen, samen met posities in de handelsportefeuille, op de datum van rapportage, uitgedrukt als percentage van het in aanmerking komende kapitaal. |

**5. LIQUIDITEITSVEREISTEN**

5.1 I 09.00 — LIQUIDITEITSVEREISTEN (I 9)

5.1.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Liquiditeitsvereiste**  Artikel 43, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0020 | **Garanties aan cliënten**  Artikel 45 van Verordening (EU) 2019/2033  De te rapporteren waarde is 1,6 % van het totale aan cliënten afgegeven garanties overeenkomstig artikel 45 van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0030 | **Totaal liquide activa**  Artikel 43, lid 1, punt a), en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033  Het totaal van de liquide activa wordt gerapporteerd na toepassing van de desbetreffende reductiefactoren.  Deze rij is de som van de rijen 0040, 0050, 0060, 0170, 0230, 0290 en 0300. |
| 0040 | **Onbezwaarde kortetermijndeposito’s**  Artikel 43, lid 1, punt d), en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0050 | **Totaal toelaatbare kortlopende vorderingen tot 30 dagen**  Artikel 43, lid 3, en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0060 | **Activa niveau 1**  Artikel 10 van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033.  Het totaal van de liquide activa wordt gerapporteerd na toepassing van de desbetreffende reductiefactoren.  Som van de rijen 0070-0160. |
| 0070 | **Munten en bankbiljetten**  Artikel 10, lid 1, punt a), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61  Totaal aan contanten afkomstig van munten en bankbiljetten. |
| 0080 | **Opvraagbare reserves bij centrale banken**  Artikel 10, lid 1, punt b), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0090 | **Activa centrale banken**  Artikel 10, lid 1, punt b), i) en ii), van Verordening (EU) 2015/61 |
| 0100 | **Activa centrale overheden**  Artikel 10, lid 1, punt c), i) en ii), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0110 | **Activa regionale overheden/lokale autoriteiten**  Artikel 10, lid 1, punt c), iii) en iv), van Verordening (EU) 2015/61 |
| 0120 | **Activa publiekrechtelijke lichamen**  Artikel 10, lid 1, punt c), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0130 | **In nationale of vreemde valuta luidende activa van centrale overheden en centrale banken die kunnen worden opgenomen**  Artikel 10, lid 1, punt d), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0140 | **Activa kredietinstellingen (beschermd door overheden van lidstaten, verstrekkers van stimuleringsleningen)**  Artikel 10, lid 1, punt e), i) en ii), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0150 | **Activa multilaterale ontwikkelingsbanken en internationale organisaties**  Artikel 10, lid 1, punt g), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0160 | **Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit**  Artikel 10, lid 1, punt f), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0170 | **Activa van niveau 2A**  Artikel 11 van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0180 | **Activa regionale overheden/lokale autoriteiten of publiekrechtelijke lichamen (lidstaten, risicogewicht van 20 %)**  Artikel 11, lid 1, punt a), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0190 | **Activa centrale banken, centrale/regionale overheden, lokale autoriteiten of publiekrechtelijke lichamen (derde landen, risicogewicht van 20 %)**  Artikel 11, lid 1, punt b), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0200 | **Gedekte obligaties van hoge kwaliteit (kredietkwaliteitscategorie 2)**  Artikel 11, lid 1, punt c), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0210 | **Gedekte obligaties van hoge kwaliteit (derde landen, kredietkwaliteitscategorie 1)**  Artikel 11, lid 1, punt d), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0220 | **Bedrijfsschuldpapier (kredietkwaliteitscategorie 1)**  Artikel 11, lid 1, punt e), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0230 | **Activa van niveau 2B**  Artikel 12 van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0240 | **Door activa gedekte effecten**  Artikel 12, lid 1, punt a), en artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2015/61 |
| 0250 | **Bedrijfsschuldpapier**  Artikel 12, lid 1, punt b), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0260 | **Aandelen (belangrijke beursindex)**  Artikel 12, lid 1, punt c), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0270 | **Door centrale banken verstrekte gecommitteerde liquiditeitsfaciliteiten voor beperkt gebruik**  Artikel 12, lid 1, punt d), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0280 | **Gedekte obligaties van hoge kwaliteit (risicogewicht van 35 %)**  Artikel 15, lid 2, punt f), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 |
| 0290 | **In aanmerking komende aandelen/rechten van deelneming in icb’s**  Artikel 15 van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61  Artikel 43, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0300 | **Totaal overige in aanmerking komende financiële instrumenten**  Artikel 43, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 |