

WETTEN, DECRETEN, ORDONNANTIES EN VERORDENINGEN LOIS, DECRETS, ORDONNANCES ET REGLEMENTS

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIËN

N. 2006 — 1250 [C — 2006/03215]

16 MAART 2006. — Koninklijk besluit tot goedkeuring van het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging

ALBERT II, Koning der Belgen,

Aan allen die nu zijn en hierna wezen zullen, Onze Groet.

Gelet op de wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles, inzonderheid op artikel 185, eerste lid;

Op de voordracht van Onze Minister van Financiën,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

Artikel 1. Het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen van 14 februari 2006 met betrekking tot de periodieke informatieverstrekking over de solvabiliteit van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging, dat als bijlage bij dit besluit gaat, wordt goedgekeurd.

Art. 2. Onze Minister van Financiën is belast met de uitvoering van dit besluit.

Art. 3. Dit besluit treedt in werking de dag waarop het in het *Belgisch Staatsblad* wordt bekendgemaakt.

Gegeven te Brussel, 16 maart 2006.

ALBERT

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,
D. REYNDERS

Bijlage bij het koninklijk besluit van 16 maart 2006

Reglement van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen van 14 februari 2006 met betrekking tot de periodieke informatie-verstrekking over de solvabiliteit van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging

De Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen,

Gelet op de wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles, inzonderheid op artikel 185, eerste lid;

Gelet op de raadpleging van de beroepsverenigingen;

Gelet op het advies van de raad van toezicht van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen,

Besluit :

Artikel 1. De bepalingen van dit reglement zijn van toepassing op de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging naar Belgisch recht als bedoeld in Boek II van Deel III van de wet van 20 juli 2004 betreffende bepaalde vormen van collectief beheer van beleggingsportefeuilles.

Art. 2. De beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging moeten aan de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen rapporteren over de toereikendheid van hun eigen vermogen ten aanzien van de normen die zijn uitgevaardigd in het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen van 14 december 2004 over het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

Art. 3. § 1. Die rapportering moet driemaandelijks aan de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen worden overgelegd met gebruikmaking van de als bijlage bij dit reglement gevoegde tabellen die moeten worden ingevuld conform de eveneens als bijlage bij dit reglement gevoegde toelichting bij de tabellen.

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES

F. 2006 — 1250 [C — 2006/03215]

16 MARS 2006. — Arrêté royal portant approbation du règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

ALBERT II, Roi des Belges,

A tous, présents et à venir, Salut.

Vu la loi du 20 juillet 2004 relative à certaines formes de gestion collective de portefeuilles d'investissement, notamment l'article 185, alinéa 1^{er};

Sur la proposition de Notre Ministre des Finances,

Nous avons arrêté et arrêtons :

Article 1^{er}. Le règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 14 février 2006 concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, annexé au présent arrêté, est approuvé.

Art. 2. Notre Ministre des Finances est chargé de l'exécution du présent arrêté.

Art. 3. Le présent arrêté entre en vigueur le jour de sa publication au *Moniteur belge*.

Donné à Bruxelles, le 16 mars 2006.

ALBERT

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,
D. REYNDERS

Annexe à l'arrêté royal du 16 mars 2006

Règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 14 février 2006 concernant les informations périodiques relatives à la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif

La Commission bancaire, financière et des Assurances,

Vu la loi du 20 juillet 2004 relative à certaines formes de gestion collective de portefeuilles d'investissement, notamment l'article 185, alinéa 1^{er};

Vu la consultation des associations professionnelles;

Vu l'avis du conseil de surveillance de la Commission bancaire, financière et des Assurances,

Arrête :

Article 1^{er}. Les dispositions du présent règlement s'appliquent aux sociétés de gestion d'organismes de placement collectif de droit belge visées au Livre II de la Partie III de la loi du 20 juillet 2004 relative à certaines formes de gestion collective de portefeuilles d'investissement.

Art. 2. Les sociétés de gestion d'organismes de placement collectif sont tenues de fournir à la Commission bancaire, financière et des Assurances un reporting concernant l'adéquation de leurs fonds propres aux normes édictées dans le règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 14 décembre 2004 concernant les fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.

Art. 3. § 1^{er}. Le reporting est à communiquer à la Commission bancaire, financière et des Assurances trimestriellement au moyen des tableaux fournis en annexe au présent Règlement et qui sont établis conformément aux commentaires joints en annexe au présent Règlement.

Een afzonderlijke rapportering is vereist voor respectievelijk de vennootschappelijke en de geconsolideerde positie. De rapportering moet worden overgelegd vóór de 25e kalenderdag na de rapporteringsdatum en, wat meer bepaald het vierde kwartaal betreft, vóór de laatste werkdag van de maand die volgt op de afsluitingsdatum, voor de vennootschappelijke positie, en binnen twee maanden en vijftien dagen na de rapporteringsdatum, voor de geconsolideerde positie.

§ 2. De rapportering moet naar de Commissie voor het Bank-, Financier- en Assurantiewezen worden verstuurd, hetzij op een magnetische drager die bij een gewone of een ter post aangetekende brief wordt verzonden, hetzij via e-mail naar het door de Commissie opgegeven e-mailadres.

Indien wordt geopteerd voor een overlegging via e-mail, moet de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging een door de daartoe gemachtigde perso(o)n(en) ondertekende kopie bewaren van de verschillende verstuurd rapporteringen.

Art. 4. Dit reglement treedt in werking op de eerste driemaandelijke vervalddag, na 1 januari 2006, die volgt op de datum waarop het koninklijk besluit tot goedkeuring van dit reglement in het *Belgisch Staatsblad* wordt bekendgemaakt.

Brussel, 14 februari 2006.

De Voorzitter,
E. WYMEERSCH

Bijlagen

1. Rapporteringstabellen betreffende de solvabiliteit van de beheervenootschappen van de instellingen voor collectieve belegging.
2. Toelichting bij de tabellen.

Un rapport distinct est requis, pour la situation sociale d'une part, et pour la situation consolidée d'autre part. Le reporting doit être transmis pour le 25^e jour calendrier suivant la date de rapport, ou en ce qui concerne le 4^e trimestre, le dernier jour ouvrable du mois qui suit la date de clôture pour la situation sur base sociale, et deux mois et quinze jours après la date de rapport pour la situation sur base consolidée.

§ 2. Le reporting doit être communiqué à la Commission bancaire, financière et des Assurances soit sur support magnétique sous pli postal simple ou recommandé, soit par courriel électronique à l'adresse précisée par la Commission bancaire, financière et des Assurances.

En cas de transmission par courriel électronique, une copie des différents rapports envoyés dûment signée par la (les) personne(s) habilitée(s) doit être conservée par la société de gestion d'organismes de placement collectif.

Art. 4. Le présent règlement entre en vigueur à la première échéance trimestrielle, depuis le 1^{er} janvier 2006, qui intervient à dater de la publication au *Moniteur belge* de l'arrêté royal portant approbation du présent Règlement.

Bruxelles, le 14 février 2006.

Le Président,
E. WYMEERSCH

Annexes

1. Tableaux de reporting concernant la solvabilité des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif.
2. Commentaires des tableaux.

Toelichting bij de tabellen betreffende de solvabiliteit van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging

Kleurcode :

In de oranje vakken dienen de vennootschappen de algemene informatie in te vullen (naam van de vennootschap, rapporteringsdatum, vennootschappelijke of geconsolideerde positie). In de geel gekleurde vakken moeten de nodige cijfergegevens worden ingevuld voor de berekening van de vereisten.

De grijze vakken worden automatisch ingevuld.

Munteenheid :

De cijfers moeten worden uitgedrukt in duizenden euro (000).

Toelichting bij tabel 10.10 : toetsing van de toereikendheid van het eigen vermogen

De meeste gegevens in deze tabel zijn afkomstig van de tabellen 10.20 tot 10.60.

Lijn 010 = lijn 400 van tabel 10.20.

Lijn 020 = lijn 599 van tabel 10.20.

Lijn 040 = het minimumkapitaal is het kapitaal als bedoeld in artikel 149 van de wet van 20 juli 2004.

Lijn 080 = lijn 199 van kolom 30 van tabel 10.30.

Lijn 100 = lijn 299 van kolom 30 van tabel 10.30.

Lijn 115 = lijn 070 van kolom 10 van tabel 10.60.

Lijn 120 = lijn 300 van kolom 70 van tabel 10.50.

Lijn 140 = lijn 650 van kolom 30 van tabel 10.40.

Toelichting bij tabel 10.20 : samenstelling van het eigen vermogen

Het verwerkte resultaat van het vorige boekjaar mag pas worden opgenomen in de samenstelling van het eigen vermogen van het volgende boekjaar nadat het door de algemene vergadering is goedgekeurd.

Lijn 060, 070 en 140 :

Deze lijnen hebben enkel betrekking op de geconsolideerde posities.

Lijn 240 :

Bedrag waarbij rekening werd gehouden met de progressieve reductie als bedoeld in artikel 14, § 1, 2^o, d) van het reglement op het eigen vermogen van de beursvennootschappen.

Toelichting bij tabel 10.30 : algemene niet-cumulatieve vereisten

Als bepaald in artikel 8 van het reglement over het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging, worden de vereisten berekend op het gehele bedrijf van de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging.

Punt 3 Algemene kosten :

Als de looptijd van het vorige boekjaar geen 12 maanden bedraagt, moet het bedrag van de kosten worden herberekend voor een periode van 12 maanden.

Met het eigen vermogen van een ICB-beheervenootschap moet steeds één vierde van de algemene kosten van het vorige jaar kunnen worden gedekt. Deze maatregel wil de voortzetting van het bedrijf van de vennootschap waarborgen ingeval haar bedrijvigheid aanzienlijk zou dalen.

Daarom worden de algemene kosten die rechtstreeks verband houden met het bedrijfsvolume buiten beschouwing gelaten voor de berekening van dit vereiste. Zo wordt geen rekening gehouden met variabele kosten, zoals bij voorbeeld vergoedingen die rechtstreeks verband houden met het bedrijfsvolume of met het uitvoeren van verrichtingen en die niet moeten worden betaald als er geen bedrijvigheid is.

Toelichting bij tabel 10.40 : wisselkoersrisico

Voor de berekening van de vereisten vastgelegd in artikel 6, 2^o, b) van het reglement over het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging, wordt uitgegaan van de activiteit van de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging die erin bestaat beheertaken voor instellingen voor collectieve belegging uit te oefenen als bedoeld in artikel 3, 9^o van de wet, op grond van een lastgevingsovereenkomst of een aannemingsovereenkomst die is afgesloten met een instelling voor collectieve belegging, of die erin bestaat beleggingsdiensten te verrichten als bedoeld in artikel 3, 10^o van de wet.

Lijnen (120 en 130), (210 en 220)

Voor elk van de betrokken risico's moet elke vennootschap slechts één van beide lijnen invullen volgens de gehanteerde methode.

De vennootschappen die een intern model gebruiken (lijnen 130, 220) dienen in kolom 30 de eigenvermogensvereiste te vermelden die wordt verkregen door het bedrag van het volgens dat model berekende vermoedelijke verlies ingevolge de posities in deviezen of in goud te vermenigvuldigen met de wegingsfactor die door de CBFA wordt vastgesteld. De aldus op lijn 130 vermelde vereiste mag niet meer dan 2 % minder bedragen dan de vereiste op lijn 110.

Kolom 05

De code van de betrokken munt invoegen.

Tabel 10.40. op geconsolideerde basis

Zonder mogelijkheid tot compensatie :

Lijnen 021, 110, 200

De som zonder compensatie van de posities van elke geconsolideerde onderneming.

Lijnen 400, 410, 420

De som zonder compensatie van de op deze lijnen bedoelde vereisten die afzonderlijk werden berekend voor elke geconsolideerde onderneming.

Toelichting bij tabel 10.50 : kredietrisico

Voor de berekening van de vereisten vastgelegd in artikel 6, 2^o, b) van het reglement over het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging, wordt uitgegaan van de activiteit van de beheervenootschap van instellingen voor collectieve belegging die erin bestaat beheertaken voor instellingen voor collectieve belegging uit te oefenen als bedoeld in artikel 3, 9^o van de wet, op grond van een lastgevingsovereenkomst of een aannemingsovereenkomst die is afgesloten met een instelling voor collectieve belegging, of die erin bestaat beleggingsdiensten te verrichten als bedoeld in artikel 3, 10^o van de wet.

Lijnen 010 tot 050

Hier worden de bedragen vóór weging opgenomen.

Lijn 100

Deze lijn heeft betrekking op het totaal van de lijnen 010 tot 050 vóór weging, met uitsluiting van lijn 022.

Lijn 200

Hier wordt het resultaat vermeld van de vermenigvuldiging van het totaal van elke kolom (lijn 100) met de bijbehorende wegingsfactor.

Lijn 300

Deze lijn heeft betrekking op het totaal van lijn 200 vermenigvuldigd met 8 %.

Toelichting bij tabel 10.60 :

Voor de berekening van de vereiste bedoeld in artikel 6, 2^o, a) van het reglement over het eigen vermogen van de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging, moet de vennootschap een bedrag dat gebaseerd is op de waarde van de door haar als aangestelde vennootschap beheerde beleggingsportefeuilles toetsen aan een plafond van 10 miljoen euro.

Lijn 030

Op deze lijn moet het bedrag worden vermeld (namelijk de waarde van de portefeuilles die 250 miljoen euro overschrijden) op basis waarvan de aanvullende vereiste (0,02 %) wordt berekend.

Lijn 050

Op deze lijn moet de vereiste zonder de zekerheden worden ingevuld, namelijk de som van het minimumkapitaal en de aanvullende vereiste, waarbij het aldus verkregen bedrag niet meer dan 10 miljoen euro mag bedragen.

Lijn 070

Deze lijn heeft betrekking op de vereiste, rekening houdend met een eventuele garantie (zie artikel 9 van het reglement over het eigen vermogen van de beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging).

**Commentaires relatifs aux tableaux traitant de la solvabilité
des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif**

Code de couleur :

Les sociétés doivent remplir les cases oranges, reprenant les informations générales (nom de la société, date de reporting et situation sociale ou consolidée), ainsi que les cases jaunes, reprenant les chiffres nécessaires au calcul des exigences.

Les cases grises sont dotées d'une formule automatique.

Unité monétaire :

Les chiffres doivent être exprimés en milliers (000) d'euros.

Commentaire du tableau 10.10 : tests d'adéquation des fonds propres

La plupart des informations de ce tableau proviennent des tableaux 10.20 à 10.60.

Ligne 010 = ligne 400 du tableau 10.20.

Ligne 020 = ligne 599 du tableau 10.20.

Ligne 040 = le capital minimum est le capital visé à l'article 149 de la loi du 20 juillet 2004.

Ligne 080 = ligne 199 de la colonne 30 du tableau 10.30.

Ligne 100 = ligne 299 de la colonne 30 du tableau 10.30.

Ligne 115 = ligne 070 de la colonne 10 du tableau 10.60.

Ligne 120 = ligne 300 de la colonne 70 du tableau 10.50.

Ligne 140 = ligne 650 de la colonne 30 du tableau 10.40.

Commentaire du tableau 10.20 : composition des fonds propres

Les résultats affectés de l'exercice précédent ne pourront être repris dans la composition des fonds propres de l'exercice suivant qu'après leur approbation par l'assemblée générale.

Ligne 060, 070 et 140 :

Ne concernent que les situations consolidées.

Ligne 240 :

Montant tenant compte de la réduction progressive visée à l'article 14, § 1, 2°, d) du règlement relatif aux fonds propres des sociétés de bourse.

Commentaire du tableau 10.30 : exigences de nature générale non cumulatives

Comme indiqué à l'article 8 du règlement relatif aux fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, les exigences sont calculées sur l'ensemble de l'activité de la société de gestion d'organismes de placement collectif.

Point 3 Frais généraux :

Si la durée de l'exercice précédent ne correspond pas à 12 mois, le montant des frais doit être recalculé en fonction d'une période de 12 mois.

Les fonds propres d'une société de gestion d'OPC doivent en permanence couvrir un quart des frais généraux de l'année précédente. Cette mesure vise à favoriser la continuation de la société suite à une réduction substantielle de son niveau d'activité.

Pour cette raison, les frais généraux directement liés au volume d'activité ne sont pas pris en compte pour la détermination de l'exigence. Sont visés par cette exclusion des frais variables comme par exemple les rémunérations directement liées au niveau de l'activité, ou à la réalisation d'opérations, et qui ne doivent pas être supportés en l'absence d'activité.

Commentaire du tableau 10.40 : risque de change

Les exigences résultant l'article 6, 2°, b) du règlement relatif aux fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif sont calculées sur l'activité de la société de gestion d'organismes de placement collectif consistant dans l'exercice des fonctions de gestion d'organismes de placement collectif, visées à l'article 3, 9° de la loi, en vertu d'un contrat de mandat ou d'un contrat d'entreprise conclu avec un organisme de placement collectif, ou dans la fourniture des services d'investissement visée à l'article 3, 10° de la loi.

Lignes (120 et 130), (210 et 220)

Pour chacun des risques concernés, une seule des deux lignes doit être complétée par chaque société selon la méthode employée.

Les sociétés qui utilisent un modèle interne (lignes 130,220) reprennent dans la colonne 30 l'exigence en fonds propres résultant de la multiplication du montant de la perte probable résultant des positions en devises ou en or calculé par ledit modèle par le facteur de pondération à déterminer par la Commission bancaire, financière et des assurances. L'exigence ainsi mentionnée à la ligne 130 ne peut être inférieure à 2 % de la ligne 110.

Colonne 05

Introduire le code de la monnaie concernée.

Tableau 10.40. sur base consolidée

Sans possibilité de compensation :

Lignes 021, 110, 200

Somme sans compensation des positions de chaque entreprise consolidée.

Lignes 400, 410, 420

Somme sans compensation des exigences visées à ces lignes calculées séparément pour chaque entreprise consolidée.

Commentaire du tableau 10.50 : risque de crédit

Les exigences résultant de l'article 6, 2°, b) du règlement relatif aux fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, sont calculées sur l'activité de la société de gestion d'organismes de placement collectif consistant dans l'exercice des fonctions de gestion d'organismes de placement collectif, visées à l'article 3, 9° de la loi, en vertu d'un contrat de mandat ou d'un contrat d'entreprise conclu avec un organisme de placement collectif, ou dans la fourniture des services d'investissement visée à l'article 3, 10° de la loi.

Lignes 010 à 050

Les montants sont repris avant pondération.

Ligne 100

Il s'agit du total des lignes 010 à 050 avant pondération, hors ligne 022.

Ligne 200

Résultat de la multiplication du total de chaque colonne (ligne 100) par le facteur de pondération correspondant.

Ligne 300

Il s'agit du total de la ligne 200 multiplié par 8 %.

Commentaire du tableau 10.60 :

Pour le calcul de l'exigence visée à l'article 6, 2°, a) du règlement relatif aux fonds propres des sociétés de gestion d'organismes de placement collectif, la société doit comparer un montant basé sur la valeur des portefeuilles d'investissement gérés en tant que société désignée et un plafond de 10 millions d'euros.

Ligne 030

Il s'agit du montant (à savoir la valeur des portefeuilles dépassant 250 millions d'euros) sur lequel l'exigence complémentaire (0.02 %) est calculée.

Ligne 050

Il s'agit de l'exigence hors garantie, à savoir la somme du capital minimum et de l'exigence complémentaire, sans que le montant résultant ne dépasse 10 millions d'euros.

Ligne 070

Il s'agit de l'exigence tenant compte d'une garantie éventuelle (voir article 9 du règlement relatif aux fonds propres des sociétés de gestion d'OPC).

NAAM van de VENNOOTSCHAP		
RAPPORTERINGSDATUM		
POSITIE		
		Bedrag
		10
10.10	Tests van de toereikendheid van het eigen vermogen	
1. Eigen vermogen		
010	1.1 Eigen vermogen van rang 1 + rang 2	0,00
020	1.2 Eigen vermogen van rang 3	0,00
030	1.3 Totaal	0,00
2. Algemene niet-cumulatieve tests		
040	2.1 Minimumkapitaal	125,00
050	Overschot (+) / Tekort (-)	-125,00
080	2.3 Dekking van de vaste activa	0,00
090	Overschot (+) / Tekort (-)	0,00
100	2.4 Dekking van de algemene kosten	0,00
110	Overschot (+) / Tekort (-)	0,00
3. Cumulatieve tests		
115	3.0 Vereiste volgens art. 6, 2°, a)	125,00
120	3.1 Kredietrisico	0,00
3.2. Marktrisico's		
140	3.2.1 Wisselkoersrisico	0,00
200	Overschot (+) / Tekort (-)	-125,00
210	Cumulatieve vereisten [115+120+140]	125,00

NAAM van de VENNOOTSCHAP		
RAPPORTERINGSDATUM		
POSITIE		
		Bedrag
		10
10.20 SAMENSTELLING VAN HET EIGEN VERMOGEN		
1. Eigen vermogen sensu stricto (rang 1)		
010	1.1 Gestort kapitaal	
020	1.2 Uitgiftepremie	
030	1.3 Reserves	
040	1.4 Overgedragen winst	
050	1.5 Fonds voor algemene bankrisico's	
055	1.6 Bestanddelen van het geconsolideerd eigen vermogen :	0,00
060	negatieve consolidatieverschillen, negatieve verschillen na vermogensmutatie en negatieve omrekeningsverschillen	
070	belangen van derden	
075	1.7 Af te trekken posten :	0,00
080	1.7.1 Overgedragen verlies	
090	1.7.2 Verlies van het boekjaar	
100	1.7.3 Oprichtingskosten	
110	1.7.4 Immateriële vaste activa	
120	1.7.5 Eigen aandelen	
130	1.7.6 Niet-geboekte verliezen en kosten	
140	1.7.7 Bestanddelen van het geconsolideerd eigen vermogen : positieve consolidatieverschillen, positieve verschillen na vermogensmutatie en positieve omrekeningsverschillen	
150.	Eigen vermogen sensu stricto bedoeld in art. 14, § 1, 1°, c)	0,00
	150.1 waarvoor een limiet van 15% geldt	
	150.2 waarvoor een andere limiet geldt	
	150.3 af te trekken bedrag dat in het aanvullend eigen vermogen wordt opgenomen omdat de limieten bereikt zijn (-)	
199	1.8 Totaal van het eigen vermogen sensu stricto	0,00
2. Aanvullende bestanddelen van het eigen vermogen (rang 2)		
210	2.1 Herwaarderingsmeerwaarden	
220	2.2 Intern zekerheidsfonds	
230	2.3 Financieringsinstrumenten en schuldtitels bedoeld in art. 14, § 1, 2°, c)	
231	2.31 Bedrag dat uit het eigen vermogen sensu stricto met betrekking tot de bestanddelen van de lijnen 150.1 en 150.2 is uitgesloten omdat de reglementaire limieten zijn bereikt	
240	2.4 Achtergestelde schulden >= 5 jaar bedoeld in art. 14, § 1, 2°, d)	
250	2.5 Totaal van de aanvullende bestanddelen	0,00
299	2.6 Aanvullende bestanddelen die in aanmerking moeten worden genomen (MAX 100% lijn 199)	0,00
3. Af te trekken posten		
310	3.1 Deelnemingen bedoeld in art. 14, § 4, 1°, 2° en 5°bis (partim)	
320	3.2 Instrumenten en vorderingen bedoeld in art. 14, § 4, 3°, 4°, 4°bis en 5°bis (partim)	
330	3.3 Aandelen, vorderingen en instrumenten bedoeld in art. 14, § 4, 5°	
340	3.4 Bestanddelen van het eigen vermogen bedoeld in art. 14, § 4, 6°	
350	3.5 Vorderingen en verplichtingen bedoeld in art. 14, § 4, 7°	
399	3.7 Totaal van de af te trekken posten	0,00
400	4. Eigen vermogen van rang 1 + rang 2 - aftrekken	0,00
5. Bijkomende bestanddelen van het eigen vermogen (rang 3)		
510	5.1 Achtergestelde schulden en financieringsinstrumenten bedoeld in art. 15, § 1, 3°	
520	5.2 Overschot van de bestanddelen van rang 2	
599	5.5 Totaal van de nuttige bestanddelen van het eigen vermogen van rang 3	0,00
600	6. Eigen vermogen van rang 1 + rang 2 + rang 3	0,00

NAAM van de VENNOOTSCHAP		
RAPPORTERINGSDATUM		
POSITIE		
	Bedrag	Vereiste
	10	30
10.30 - ALGEMENE NIET-CUMULATIEVE VEREISTEN		
2. Vaste activa		
100	2.1 Materiële vaste activa	
110	2.2 Financiële vaste activa die niet in mindering zijn gebracht voor de berekening van het eigen vermogen	
199	0,00	0,00
2.3 Totaal van de vaste activa		
3. Algemene kosten van het voorafgaande boekjaar (=12 maanden)		
200	3.1 Diensten en diverse goederen	
210	3.2 Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	
220	3.3 Afschrijvingen en waardeverminderingen	
230	3.4 Voorzieningen voor risico's en kosten	
240	3.5 Andere bedrijfskosten	
250	In mindering te brengen : rechtstreeks met het bedrijfsvolume verbonden kosten	
299	0,00	
3.6 Totaal van de algemene kosten van het voorafgaande boekjaar		
	0,00	0,00

	Rekening van het rekeningstelsel	Bedrag	Motivering
	5	10	40
10.30 - ALGEMENE NIET-CUMULATIEVE VEREISTEN			
Gedetailleerde opgave van de kosten die in mindering werden gebracht (250) en motivering :			
001			
002			
003			
004			
005			
006			
007			
008			
009			
010			
011			
012			
013			
014			
015			
016			
017			
018			
019			
020			
021			
022			
023			
024			
999 Totaal		0,00	

0079	(Valuta)						
0080	(Valuta)						
0081	(Valuta)						
0082	(Valuta)						
0083	(Valuta)						
0084	(Valuta)						
0085	(Valuta)						
0086	(Valuta)						
0087	(Valuta)						
0088	(Valuta)						
0089	(Valuta)						
0090	(Valuta)						
0091	(Valuta)						
0092	(Valuta)						
0093	(Valuta)						
0094	(Valuta)						
0095	(Valuta)						
0096	(Valuta)						
0097	(Valuta)						
0098	(Valuta)						
0099	(Valuta)						
0100	1.5 Totaal (uitgezonderd de rapporteringsmunt)		0,00	0,00	0,00		
0110	Totale netto-valutapositie				0,00		
0120	Kapitaalvereiste op de totale netto-valutapositie						0,00
0130	1.6 Intern model						
	2. Goud						
0200	Netto open positie in goud (absolute waarde)						
0210	Vereiste : - standaardmethode						0,00
0220	- intern model						
	4. Opties op valuta of goud						
0400	Gamma en vega risico's (delta plus - methode)						
0410	Eenvoudige methode						
0420	Scenariomethode						
0650	6. Totaalvereiste voor het wisselkoersrisico						0,00

	Bedrag
	10
10.60 Vereiste bedoeld in art. 6, 2°, a) van het reglement op het eigen vermogen van de beheervenootschappen van ICB's	
010 Waarde van de beleggingsportefeuilles beheerd door de aangestelde beheervenootschap van ICB's	
020 (p.m. totale waarde beleggingsportefeuilles)	
030 Berekeningsbasis (max(0;[10]-250 mio)	0,00
040 Aanvullend vereiste (0,02%)	0,00
050 Totaalvereiste zonder de zekerheden	125,00
060 Zekerheden (art. 9)	
070 Vereiste na zekerheden	125,00

NOM de la SOCIETE		
DATE de REPORTING		
BASE		
		Montant
		10
10.10	Tests d'adéquation des fonds propres	
	1. Fonds propres	
010	1.1 Fonds propres de rang 1 + rang 2	0,00
020	1.2 Fonds propres de rang 3	0,00
030	1.3 Total	0,00
	2. Tests généraux non cumulatifs	
040	2.1 Capital minimum	125,00
050	Marge (+) / Insuffisance (-)	-125,00
080	2.3 Couverture des immobilisés	0,00
090	Marge (+) / Insuffisance (-)	0,00
100	2.4 Couverture des frais généraux	0,00
110	Marge (+) / Insuffisance (-)	0,00
	3. Tests cumulatifs	
115	3.0 Exigence art 6, 2°, a)	125,00
120	3.1 Risque de crédit	0,00
	3.2. Risques de marché	
140	3.2.1 Risque de change	0,00
200	Marge (+) / Insuffisance (-)	-125,00
210	Exigences cumulatives [115+120+140]	125,00

NOM de la SOCIETE		
DATE de REPORTING		
BASE		
		Montant
		10
10.20 - COMPOSITION DES FONDS PROPRES		
1. Fonds propres sensu stricto (rang 1)		
010	1.1 Capital libéré	
020	1.2 Primes d'émission	
030	1.3 Réserves	
040	1.4 Bénéfice reporté	
050	1.5 Fonds pour risques bancaires généraux	
055	1.6 Eléments des fonds propres consolidés :	0,00
060	écarts négatifs de consolidation, de mise en équivalence, de conversion	
070	intérêts de tiers	
075	1.7 Postes à déduire :	0,00
080	1.7.1 Perte reportée	
090	1.7.2 Perte de l'exercice	
100	1.7.3 Frais d'établissement	
110	1.7.4 Immobilisations incorporelles	
120	1.7.5 Actions propres	
130	1.7.6 Pertes et charges non comptabilisées	
140	1.7.7 Eléments des fonds propres consolidés : écart positif de consolidation, de mise en équivalence, de conversion	
150	Fonds propres sensu stricto visé à l'art. 14, § 1er, 1°, c)	0,00
	150.1 pour lesquels une limite de 15 % s'applique	
	150.2 pour lesquels une autre limite s'applique	
	150.3 Montant à déduire et repris en fonds propres complémentaires en raison de la saturation des limites (-)	
199	1.8 Total des fonds propres sensu stricto	0,00
2. Eléments complémentaires des fonds propres (rang 2)		
210	2.1 Plus-values de réévaluation	
220	2.2 Fonds interne de sécurité	
230	2.3 Instruments de financement et titres de créances visés à l'art. 14 §1, 2°, c	
231	2.31 Montant exclu des fonds propres sensu stricto relatif à des éléments des lignes 150.1 et 150.2 en raison de la saturation des limites réglementaires	
240	2.4 Dettes subordonnées >= 5 ans visées à l'art. 14 §1, 2° d	
250	2.5 Total des éléments complémentaires	0,00
299	2.6 Eléments complémentaires à prendre en considération (MAX 100% ligne 199)	0,00
3. Postes à déduire		
310	3.1 Participations visées à l'art. 14 §4, 1°, 2° et 5° bis (partim)	
320	3.2 Instruments et créances visées à l'art. 14 §4, 3°, 4°, 4° bis et 5° bis (partim)	
330	3.3 Actions, créances et instruments visés à l'art. 14 §4, 5°	
340	3.4 Eléments de fonds propres visés à l'art. 14 §4, 6°	
350	3.5 Créances et engagements visés à l'art. 14 §4, 7°	
399	3.7 Total des postes à déduire	0,00
400	4. Fonds propres de rang 1 + rang 2 - déductions	0,00
5. Eléments supplémentaires de fonds propres (rang 3)		
510	5.1 Dettes subordonnées et instruments de financement visés à l'art. 15 §1, 3°	
520	5.2 Reliquat des éléments de rang 2	
599	5.5 Total des éléments utiles des fonds propres de rang 3	0,00
600	6. Fonds propres de rang 1 + rang 2 + rang 3	0,00

NOM de la SOCIETE			
DATE de REPORTING			
BASE			
		Montant	Exigence
		10	30
10.30 - EXIGENCES DE NATURE GÉNÉRALE NON CUMULATIVES			
2. Immobilisations			
100	2.1 Immobilisations corporelles		
110	2.2 Immobilisations financières non déduites pour le calcul des fonds propres		
199	2.3 Total pour les immobilisations	0,00	0,00
3. Frais généraux de l'année précédente (=12 mois)			
200	3.1 Biens et services divers		
210	3.2 Rémunérations, charges sociales et pensions		
220	3.3 Amortissements et réductions de valeur		
230	3.4 Provisions pour risques et charges		
240	3.5 Autres charges d'exploitation		
250	A déduire : Charges directement liées au volume	0,00	
299	3.6 Total pour les frais généraux de l'année précédente	0,00	0,00

	Poste de l'état comptable	Montant	Motivation
	5	10	40
10.30 - EXIGENCE DE NATURE GÉNÉRALE NON CUMULATIVES			
Détail des charges déduites (250) et motivation de la déduction :			
001			
002			
003			
004			
005			
006			
007			
008			
009			
010			
011			
012			
013			
014			
015			
016			
017			
018			
019			
020			
021			
022			
023			
024			
999 Total		0,00	

	Pondération	Pondération	Pondération	Pondération	Pondération	Pondération	Pondération	Pondération	Pondération	Autres pondérations	Pondération : Total (hors 022)	Exigence (hors 022)
	100%	50%	20%	10%	0%							
	10	20	30	40	50					60	65	70
10.50 - RISQUE DE CRÉDIT												
1. Actif												
010 1.1 Immobilisations											0,00	0,00
020 1.2 Créances												
021 1.2.1 Activité de services d'investissement											0,00	0,00
022 [1.2.2 Activité de société de gestion d'OPC]												
030 1.3 Positions											0,00	0,00
040 1.4 Valeurs disponibles et comptes de régularisation											0,00	0,00
050 2. Postes hors bilan											0,00	0,00
100 Volume des risques par colonne (hors 022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00		
200 Volume pondéré des risques par colonne (hors 022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00		
300 Exigence en fonds propres (hors 022)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00		0,00

	Montant
	10
10.60 Exigence visée à l'art 6, 2°, a) du règlement fonds propres des sociétés de gestion d' OPC	
010 Valeur des portefeuilles d'investissement gérés en tant que société désignée	
020 (p.m. valeur totale des portefeuilles d'investissement)	
030 Base de calcul ($\max(0; [10]-250 \text{ mio})$)	0,00
040 Exigence complémentaire (0,02%)	0,00
050 Exigence totale hors garantie	125,00
060 Garantie (art 9)	
070 Exigence après garantie	125,00