

JAARREKENING:

**volledig model voor kredietinstellingen,
beleggingsondernemingen en beheerverenootschappen
van instellingen voor collectieve belegging**

in duizenden euro's (EUR)

(m.u.v. de sociale balans die in euro's wordt uitgedrukt)

Voor meer informatie omtrent de neerlegging van de jaarrekening en de
geconsolideerde jaarrekening kan u terecht op de website van de
Balanscentrale: www.balanscentrale.be

INHOUDSOPGAVE

Onderhavig dossier bestaat uit:

1. Het volledige model van de jaarrekening voor kredietinstellingen, beleggingsondernemingen en beheervennootschappen van instellingen voor collectieve belegging (ook "instellingen" genoemd) dat onder meer omvat:
 - . de elementen die toelaten de instelling te identificeren, met de volledige lijst van de bestuurders, zaakvoerders en commissarissen (sectie VOL-inst 1.1);
 - . de externe accountants, bedrijfsrevisoren, erkende boekhouders of erkende boekhouders-fiscalisten die een opdracht hebben uitgevoerd met betrekking tot de jaarrekening van de instelling (sectie VOL-inst 1.2);
 - . de balans en posten buiten de balanstelling (secties VOL-inst 2.1, VOL-inst 2.2 en VOL-inst 2.3);
 - . de resultatenrekening (sectie VOL-inst 3);
 - . de tabel met de resultaatverwerking (sectie VOL-inst 4);
 - . de toelichting (sectie VOL-inst 5);
 - . de sociale balans (sectie VOL-inst 6).

2. Een opgave van de niet-gestandaardiseerde bijkomende inlichtingen die moeten worden verstrekt. De betrokken bladen dragen geen sectienummer omdat ze niet bedoeld zijn om te worden neergelegd.

10				9	EUR	
NAT.	Datum neerlegging	Nr.	Blz.	E.	D.	VOL-inst 1.1

JAARREKENING IN DUIZENDEN EURO'S

NAAM:

Rechtsvorm:

Adres: Nr.: Bus:

Postnummer: Gemeente:

Land:

Rechtspersonenregister (RPR) - Rechtbank van Koophandel van

Internetadres*: http://www.

Ondernemingsnummer

DATUM / / van de neerlegging van de oprichtingsakte OF van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt.

JAARREKENING goedgekeurd door de algemene vergadering van / /
met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van / / tot / /
Vorig boekjaar van / / tot / /

De bedragen van het vorige boekjaar **zijn / zijn niet**** identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de onderneming, van de BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN

Zijn gevoegd bij deze jaarrekening:

Totaal aantal neergelegde bladen: Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn:

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

Handtekening
(naam en hoedanigheid)

* Facultatieve vermelding.
** Schrappen wat niet van toepassing is.

LIJST VAN DE BESTUURDERS, ZAAKVOERDERS EN COMMISSARISSEN (vervolg van de vorige bladzijde)

VERKLARING BETREFFENDE EEN AANVULLENDE OPDRACHT VOOR NAZICHT OF CORRECTIE

Het bestuursorgaan verklaart dat geen enkele opdracht voor nazicht of correctie werd gegeven aan iemand die daar wettelijk niet toe gemachtigd is met toepassing van de artikelen 34 en 37 van de wet van 22 april 1999 betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen.

De jaarrekening **werd / werd niet*** geverifieerd of gecorrigeerd door een externe accountant of door een bedrijfsrevisor die niet de commissaris is.

In bevestigend geval, moeten hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke externe accountant of bedrijfsrevisor en zijn lidmaatschapsnummer bij zijn Instituut, evenals de aard van zijn opdracht:

- A. Het voeren van de boekhouding van de onderneming**,
- B. Het opstellen van de jaarrekening**,
- C. Het verifiëren van de jaarrekening en/of
- D. Het corrigeren van de jaarrekening.

Indien taken bedoeld onder A. of onder B. uitgevoerd zijn door erkende boekhouders of door erkende boekhouders-fiscalisten, kunnen hierna worden vermeld: naam, voornamen, beroep en woonplaats van elke erkende boekhouder of erkende boekhouder-fiscalist en zijn lidmaatschapsnummer bij het Beroepsinstituut van erkende Boekhouders en Fiscalisten, evenals de aard van zijn opdracht.

Naam, voornamen, beroep en woonplaats	Lidmaatschapsnummer	Aard van de opdracht (A, B, C en/of D)

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Facultatieve vermelding.

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
I. Kas, tegoeden bij centrale banken, postcheque- en girodiensten		10100	.....	.....
II. Bij de centrale bank herfinancierbaar overheidspapier		10200	.....	.....
III. Vorderingen op kredietinstellingen	5.1	10300	.....	.....
A. Onmiddellijk opvraagbaar		10310	.....	.....
B. Overige vorderingen (op termijn of met opzegging) ..		10320	.....	.....
IV. Vorderingen op cliënten	5.2	10400	.....	.....
V. Obligaties en andere vastrentende effecten	5.3	10500	.....	.....
A. Van publiekrechtelijke emittenten		10510	.....	.....
B. Van andere emittenten		10520	.....	.....
VI. Aandelen en andere niet-vastrentende effecten	5.4	10600	.....	.....
VII. Financiële vaste activa	5.5/ 5.6.1	10700	.....	.....
A. Deelnemingen in verbonden ondernemingen		10710	.....	.....
B. Deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		10720	.....	.....
C. Andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren		10730	.....	.....
D. Achtergestelde vorderingen op verbonden ondernemingen en ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		10740	.....	.....
VIII. Oprichtingskosten en immateriële vaste activa	5.7	10800	.....	.....
IX. Materiële vaste activa	5.8	10900	.....	.....
X. Eigen aandelen		11000	.....	.....
XI. Overige activa	5.9	11100	.....	.....
XII. Overlopende rekeningen	5.10	11200	.....	.....
TOTAAL VAN DE ACTIVA		19900		

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
VREEMD VERMOGEN		201/208	.....	.....
I. Schulden bij kredietinstellingen	5.11	20100	.....	.....
A. Onmiddellijk opvraagbaar		20110	.....	.....
B. Mobiliseringsschulden wegens herdiscontering van handelspapier		20120	.....	.....
C. Overige schulden op termijn of met opzegging		20130	.....	.....
II. Schulden bij cliënten	5.12	20200	.....	.....
A. Spaargelden / spaardeposito's		20210	.....	.....
B. Andere schulden		20220	.....	.....
1. Onmiddellijk opvraagbaar		20221	.....	.....
2. Op termijn of met opzegging		20222	.....	.....
3. Wegens herdiscontering van handelspapier		20223	.....	.....
III. In schuldbewijzen belichaamde schulden	5.13	20300	.....	.....
A. Obligaties en andere vastrentende effecten in omloop		20310	.....	.....
B. Overige schuldbewijzen		20320	.....	.....
IV. Overige schulden	5.14	20400	.....	.....
V. Overlopende rekeningen	5.15	20500	.....	.....
VI. Voorzieningen en uitgestelde belastingen		20600	.....	.....
A. Voorzieningen voor risico's en kosten		20610	.....	.....
1. Pensioen- en soortgelijke verplichtingen		20611	.....	.....
2. Belastingen		20612	.....	.....
3. Overige risico's en kosten	5.16	20613	.....	.....
B. Uitgestelde belastingen		20620	.....	.....
VII. Fonds voor algemene bankrisico's		20700	.....	.....
VIII. Achtergestelde schulden	5.17	20800	.....	.....
EIGEN VERMOGEN		209/213	.....	.....
IX. Kapitaal	5.18	20900	.....	.....
A. Geplaatst kapitaal		20910	.....	.....
B. Niet-opgevraagd kapitaal		20920	.....	.....
X. Uitgiftepremies		21000	.....	.....
XI. Herwaarderingsmeerwaarden		21100	.....	.....
XII. Reserves		21200	.....	.....
A. Wettelijke reserve		21210	.....	.....
B. Onbeschikbare reserves		21220	.....	.....
1. Voor eigen aandelen		21221	.....	.....
2. Andere		21222	.....	.....
C. Belastingvrije reserves		21230	.....	.....
D. Beschikbare reserves		21240	.....	.....
XIII. Overgedragen winst (verlies)		21300	.....	.....
TOTAAL VAN DE PASSIVA		29900		

POSTEN BUITEN DE BALANSTELLING

- I. Eventuele passiva**
- A. Niet-genegocieerde accepten
- B. Kredietvervangende borgtochten
- C. Overige borgtochten
- D. Documentaire kredieten
- E. Activa bezwaard met zakelijke zekerheden voor rekening van derden
- II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico**
- A. Vaste verplichtingen tot fondsenverstrekking
- B. Verplichtingen wegens contantaankopen van effecten en andere waarden
- C. Beschikbare marge op betekende kredietlijnen
- D. Verplichtingen tot vaste opnemng en plaatsing van effecten
- E. Verplichtingen tot inkoop wegens onvolkomen cessie-retrocessie
- III. Aan de instelling toevertrouwde waarden**
- A. Waarden gehouden onder fiducieregeling
- B. Open bewaring en gelijkgestelde
- IV. Te storten op aandelen**

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	5.22	30100	.....	.....
		30110	.....	.....
		30120	.....	.....
		30130	.....	.....
		30140	.....	.....
		30150	.....	.....
	5.22	30200	.....	.....
		30210	.....	.....
		30220	.....	.....
		30230	.....	.....
		30240	.....	.....
		30250	.....	.....
		30300	.....	.....
		30310	.....	.....
		30320	.....	.....
		30400	.....	.....

RESULTATENREKENING (in staffelvorm)

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Rente-opbrengsten en soortgelijke opbrengsten	5.23	40100	.....	.....
A. Waaronder: uit vastrentende effecten		40110	.....	.....
II. Rentekosten en soortgelijke kosten		40200	.....	.....
III. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten	5.23	40300	.....	.....
A. Aandelen en andere niet-vastrentende effecten		40310	.....	.....
B. Deelnemingen in verbonden ondernemingen		40320	.....	.....
C. Deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		40330	.....	.....
D. Andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren		40340	.....	.....
IV. Ontvangen provisies	5.23	40400	.....	.....
A. Makelaars- en commissielonen		40410	.....	.....
B. Vergoeding voor diensten van beheer, adviesverlening en bewaring		40420	.....	.....
C. Overige ontvangen provisies		40430	.....	.....
V. Betaalde provisies		40500	.....	.....
VI. Winst (Verlies) uit financiële transacties (+)/(-)	5.23	40600	.....	.....
A. Uit het wissel- en handelsbedrijf in effecten en andere financiële instrumenten		40610	.....	.....
B. Uit de realisatie van beleggingseffecten		40620	.....	.....
VII. Algemene administratieve kosten		40700	.....	.....
A. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		40710	.....	.....
B. Overige administratieve kosten		40720	.....	.....
VIII. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		40800	.....	.....
IX. Waardeverminderingen op vorderingen en voorzieningen voor de posten buiten de balansstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico": toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		40900	.....	.....
X. Waardeverminderingen op de beleggingsportefeuille in obligaties, aandelen en andere vastrentende of niet-vastrentende effecten: toevoegingen (terugnemingen) (+)/(-)		41000	.....	.....
XI. Voorzieningen voor andere risico's en kosten dan bedoeld in de posten buiten de balansstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico": bestedingen (terugnemingen) (+)/(-)		41100	.....	.....
XII. Voorzieningen voor andere risico's en kosten dan bedoeld in de posten buiten de balansstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico"		41200	.....	.....
XIII. Onttrekking (Toevoeging) aan het fonds voor algemene bankrisico's (+)/(-)		41300	.....	.....
XIV. Overige bedrijfsopbrengsten	5.23	41400	.....	.....
XV. Overige bedrijfskosten	5.23	41500	.....	.....
XVI. Winst (Verlies) uit de gewone bedrijfsuitoefening vóór belasting (+)/(-)		41600	.....	.....

Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
XVII. Uitzonderlijke opbrengsten	41700	.....	.....
A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa	41710	.....	.....
B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa	41720	.....	.....
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten	41730	.....	.....
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa	41740	.....	.....
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	5.25 41750	.....	.....
XVIII. Uitzonderlijke kosten	41800	.....	.....
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa	41810	.....	.....
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa ...	41820	.....	.....
C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen)	41830	..... (+)/(-)	.....
D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa	41840	.....	.....
E. Andere uitzonderlijke kosten	5.25 41850	.....	.....
XIX. Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	41910	..... (+)/(-)	.....
XIXbis.A. Overboeking naar de uitgestelde belastingen	41921	.....	.....
B. Onttrekking aan de uitgestelde belastingen .	41922	.....	.....
XX. Belastingen op het resultaat	5.26 42000	..... (+)/(-)	.....
A. Belastingen	42010	.....	.....
B. Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen	42020	.....	.....
XXI. Winst (Verlies) van het boekjaar	42100	..... (+)/(-)	.....
XXII. Overboeking naar (Onttrekking aan) de belastingvrije reserves	42200	..... (+)/(-)	.....
XXIII. Te bestemmen winst (Te verwerken verlies) van het boekjaar	42300	..... (+)/(-)	.....

RESULTATENREKENING (in scontrovorm)

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
KOSTEN				
II. Rentekosten en soortgelijke kosten		40200	.....	.....
V. Betaalde provisies		40500	.....	.....
VI. Verlies uit financiële transacties		40600	.....	.....
A. Uit het wissel- en handelsbedrijf in effecten en andere financiële instrumenten		40610	.....	.....
B. Uit de realisatie van beleggingseffecten		40620	.....	.....
VII. Algemene administratieve kosten		40700	.....	.....
A. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen		40710	.....	.....
B. Overige administratieve kosten		40720	.....	.....
VIII. Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		40800	.....	.....
IX. Waardeverminderingen op vorderingen en voorzieningen voor de posten buiten de balansstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico"		40900	.....	.....
X. Waardeverminderingen op de beleggingsportefeuille in obligaties, aandelen en andere vastrentende of niet-vastrentende effecten .. (-)		41000	.....	.....
XII. Voorzieningen voor andere risico's en kosten dan bedoeld in de posten buiten de balansstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico"		41200	.....	.....
XIII. Toevoeging aan het fonds voor algemene bankrisico's		41300	.....	.....
XV. Overige bedrijfskosten	5.23	41500	.....	.....
XVIII. Uitzonderlijke kosten		41800	.....	.....
A. Uitzonderlijke afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		41810	.....	.....
B. Waardeverminderingen op financiële vaste activa ...		41820	.....	.....
C. Voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen)		41830	.....	.....
D. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		41840	.....	.....
E. Andere uitzonderlijke kosten	5.25	41850	.....	.....
XIXbis.A. Overboeking naar de uitgestelde belastingen		41921	.....	.....
XX.A. Belastingen	5.26	42010	.....	.....
XXI. Winst van het boekjaar		42100	.....	.....
XXII. Overboeking naar de belastingvrije reserves .. (-)		42200	.....	.....
XXIII. Te bestemmen winst van het boekjaar		42300	.....	.....

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
OPBRENGSTEN				
I. Rente-opbrengsten en soortgelijke opbrengsten	5.23	40100	.....	.....
A. Waaronder: uit vastrentende effecten		40110	.....	.....
III. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten	5.23	40300	.....	.....
A. Aandelen en andere niet-vastrentende effecten		40310	.....	.....
B. Deelnemingen in verbonden ondernemingen		40320	.....	.....
C. Deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		40330	.....	.....
D. Andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren		40340	.....	.....
IV. Ontvangen provisies	5.23	40400	.....	.....
A. Makelaars- en commissielonen		40410	.....	.....
B. Vergoeding voor diensten van beheer, adviesverlening en bewaring		40420	.....	.....
C. Overige ontvangen provisies		40430	.....	.....
VI. Winst uit financiële transacties	5.23	40600	.....	.....
A. Uit het wissel- en handelsbedrijf in effecten en andere financiële instrumenten		40610	.....	.....
B. Uit de realisatie van beleggingseffecten		40620	.....	.....
IX. Terugneming van waardeverminderingen op vorderingen en terugneming van voorzieningen voor de posten buiten de balansstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico"		40900	.....	.....
X. Terugneming van waardeverminderingen op de beleggingsportefeuille in obligaties, aandelen en andere vastrentende of niet-vastrentende effecten		41000	.....	.....
XI. Besteding en terugneming van voorzieningen voor andere risico's en kosten dan bedoeld in de posten buiten de balansstelling "I. Eventuele passiva" en "II. Verplichtingen met een potentieel kredietrisico" ...		41100	.....	.....
XIII. Onttrekking aan het fonds voor algemene bankrisico's		41300	.....	.....
XIV. Overige bedrijfsopbrengsten	5.23	41400	.....	.....
XVII. Uitzonderlijke opbrengsten		41700	.....	.....
A. Terugneming van afschrijvingen en van waardeverminderingen op immateriële en materiële vaste activa		41710	.....	.....
B. Terugneming van waardeverminderingen op financiële vaste activa		41720	.....	.....
C. Terugneming van voorzieningen voor uitzonderlijke risico's en kosten		41730	.....	.....
D. Meerwaarden bij de realisatie van vaste activa		41740	.....	.....
E. Andere uitzonderlijke opbrengsten	5.25	41750	.....	.....
XIXbis.B. Onttrekking aan de uitgestelde belastingen .		41922	.....	.....
XX.B. Regularisering van belastingen en terugneming van voorzieningen voor belastingen	5.26	42020	.....	.....
XXI. Verlies van het boekjaar		42100	.....	.....
XXII. Onttrekking aan de belastingvrije reserves		42200	.....	.....
XXIII. Te verwerken verlies van het boekjaar		42300	.....	.....

RESULTAATVERWERKING

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
A. Te bestemmen winst (Te verwerken verlies) (+)/(-)	49100	.....	.....
1. Te bestemmen winst (Te verwerken verlies) van het boekjaar	(42300)	.....	.....
2. Overgedragen winst (Overgedragen verlies) van het vorige boekjaar	(21300P)	.....	.....
B. Onttrekking aan het eigen vermogen	49200	.....	.....
1. Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	49210	.....	.....
2. Aan de reserves	49220	.....	.....
C. Toevoeging aan het eigen vermogen	49300	.....	.....
1. Aan het kapitaal en aan de uitgiftepremies	49310	.....	.....
2. Aan de wettelijke reserve	49320	.....	.....
3. Aan de overige reserves	49330	.....	.....
D. Over te dragen winst (verlies) (+)/(-)	49400	.....	.....
E. Tussenkost van de vennoten in het verlies	49500	.....	.....
F. Uit te keren winst	49600	.....	.....
1. Vergoeding van het kapitaal	49610	.....	.....
2. Bestuurders of zaakvoerders	49620	.....	.....
3. Andere rechthebbenden	49630	.....	.....

TOELICHTING

I. STAAT VAN DE VORDERINGEN OP KREDIETINSTELLINGEN (actiefpost III)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
A. ALGEMENE OPGAVE VAN DE POST IN ZIJN GEHEEL	(10300)	.....	.....
1. Vorderingen op verbonden ondernemingen	50101	.....	.....
2. Vorderingen op ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	50102	.....	.....
3. Achtergestelde vorderingen	50103	.....	.....
B. ALGEMENE OPGAVE VAN DE OVERIGE VORDERINGEN (OP TERMIJN OF MET OPZEGGING)	(10320)	.....	.....
1. Handelspapier dat voor herfinanciering in aanmerking komt bij de centrale bank van het (de) land(en) van vestiging van de kredietinstelling	50104	.....	.....
2. Uitsplitsing van de overige vorderingen (op termijn of met opzegging) naar hun resterende looptijd			
a. Van hoogstens drie maanden	50105	.....
b. Van meer dan drie maanden en hoogstens één jaar	50106	.....
c. Van meer dan één jaar en hoogstens vijf jaar	50107	.....
d. Van meer dan vijf jaar	50108	.....
e. Met onbepaalde looptijd	50109	.....

II. STAAT VAN DE VORDERINGEN OP CLIËNTEN (actiefpost IV)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
1. Vorderingen op verbonden ondernemingen	50201	.....	.....
2. Vorderingen op ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	50202	.....	.....
3. Achtergestelde vorderingen	50203	.....	.....
4. Handelspapier dat voor herfinanciering in aanmerking komt bij de centrale bank van het (de) land(en) van vestiging van de kredietinstelling	50204	.....	.....
5. Uitsplitsing van de vorderingen op cliënten naar hun resterende looptijd			
a. Van hoogstens drie maanden	50205	.....
b. Van meer dan drie maanden en hoogstens één jaar	50206	.....
c. Van meer dan één jaar en hoogstens vijf jaar	50207	.....
d. Van meer dan vijf jaar	50208	.....
e. Met onbepaalde looptijd	50209	.....
6. Uitsplitsing van de vorderingen op cliënten naar de aard van de debiteuren			
a. Vorderingen op de overheid	50210	.....	.....
b. Vorderingen op particulieren	50211	.....	.....
c. Vorderingen op ondernemingen	50212	.....	.....
7. Uitsplitsing van de vorderingen op cliënten naar hun aard			
a. Handelspapier (inclusief eigen accepten)	50213	.....
b. Vorderingen uit leasing en soortgelijke vorderingen	50214	.....
c. Leningen tegen forfaitair lastenpercentage	50215	.....
d. Hypotheekleningen	50216	.....
e. Andere leningen op termijn van meer dan één jaar	50217	.....
f. Overige vorderingen	50218	.....
8. Geografische uitsplitsing van de vorderingen op cliënten			
a. Uit België	50219	.....
b. Uit het buitenland	50220	.....
9. Analytische gegevens in verband met de hypotheekleningen met reconstitutie bij de instelling of waaraan levensverzekerings- en kapitalisatie-overeenkomsten zijn gekoppeld			
a. Aanvankelijk geleende kapitalen	50221	.....
b. Reconstitutiefonds en wiskundige reserves in verband met deze leningen	50222	.....
c. Netto-omloop van deze leningen (a - b)	50223	.....

III. STAAT VAN DE OBLIGATIES EN ANDERE VASTRENTENDE EFFECTEN (actiefpost V)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
A. ALGEMENE OPGAVE	(10500)	.....	.....
1. Obligaties en effecten uitgegeven door verbonden ondernemingen ...	50301	.....	.....
2. Obligaties en effecten uitgegeven door ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	50302	.....	.....
3. Obligaties en effecten die achtergestelde vorderingen vertegenwoordigen	50303	.....	.....
4. Geografische uitsplitsing van de effecten			
a. Belgische publiekrechtelijke emittenten	50304	.....
b. Buitenlandse publiekrechtelijke emittenten	50305	.....
c. Belgische niet-publiekrechtelijke emittenten	50306	.....
d. Buitenlandse niet-publiekrechtelijke emittenten	50307	.....
5. Noteringen			
a. Boekwaarde van de genoteerde effecten	50308	.....
b. Marktwaarde van de genoteerde effecten	50309	.....
c. Boekwaarde van de niet-genoteerde effecten	50310	.....
6. Looptijden			
a. Resterende looptijd van hoogstens één jaar	50311	.....
b. Resterende looptijd van meer dan één jaar	50312	.....
7. Uitsplitsing van de effecten naargelang ze behoren tot de			
a. Handelsportefeuille	50313	.....
b. Beleggingsportefeuille	50314	.....
8. Voor de handelsportefeuille			
a. Het positieve verschil tussen de marktwaarde en de aanschaffingswaarde van de effecten die tegen marktwaarde worden gewaardeerd	50315	.....
b. Het positieve verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde van de effecten die worden gewaardeerd overeenkomstig art. 35ter, § 2, tweede lid	50316	.....
9. Voor de beleggingsportefeuille			
a. Het positieve verschil van alle effecten waarvan de terugbetalingswaarde groter is dan hun boekwaarde	50317	.....
b. Het negatieve verschil van alle effecten waarvan de terugbetalingswaarde kleiner is dan hun boekwaarde	50318	.....

B. GEDETAILLEERDE OPGAVE VAN DE BOEKWAARDE VAN DE BELEGGINGSPORTEFEUILLE OBLIGATIES EN ANDERE VASTRENTENDE EFFECTEN

- 1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**
- 2. Mutaties tijdens het boekjaar**
- a. Aanschaffingen
- b. Overdrachten
- c. Aanpassingen met toepassing van artikel 35ter, §§ 4 en 5 (+)/(-)
- 3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**
- 4. Overdrachten tussen portefeuilles**
- a. Overdrachten van de beleggingsportefeuille naar de handelsportefeuille
- b. Overdrachten van de handelsportefeuille naar de beleggingsportefeuille
- c. Weerslag op het resultaat
- 5. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar**
- 6. Mutaties tijdens het boekjaar**
- a. Geboekt
- b. Teruggenomen want overtollig
- c. Afgeboekt
- d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)
- 7. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar**
- 8. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50323P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
50319	
50320	
50321	
50322	
50323	
50324	
50325	
50326	
50332P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
50327	
50328	
50329	
50330	
50331	
50332	
(50314)	

IV. STAAT VAN DE AANDELEN EN ANDERE NIET-VASTRENTENDE EFFECTEN (actiefpost VI)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
A. ALGEMENE OPGAVE	(10600)	.....	.....
1. Geografische uitsplitsing van de effecten			
a. Belgische emittenten	50401	.....	.....
b. Buitenlands emittenten	50402	.....	.....
2. Noteringen			
a. Boekwaarde van de genoteerde effecten	50403	.....
b. Marktwaaarde van de genoteerde effecten	50404	.....
c. Boekwaarde van de niet-genoteerde effecten	50405	.....
3. Uitsplitsing van de effecten naargelang ze behoren tot de			
a. Handelsportefeuille	50406	.....
b. Beleggingsportefeuille	50407	.....
4. Voor de handelsportefeuille			
a. Het positieve verschil tussen de marktwaaarde en de aanschaffingswaarde van de effecten die tegen marktwaaarde worden gewaardeerd	50408	.....
b. Het positieve verschil tussen de marktwaaarde en de boekwaarde van de effecten die worden gewaardeerd overeenkomstig art. 35ter, § 2, tweede lid	50409	.....

B. GEDETAILLEERDE OPGAVE VAN DE BOEKWAARDE VAN DE BELEGGINGSPORTEFEUILLE AANDELEN EN ANDERE NIET-VASTRENTENDE EFFECTEN

- 1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**
- 2. Mutaties tijdens het boekjaar**
- a. Aanschaffingen
- b. Overdrachten
- c. Andere wijzigingen (+)/(-)
- 3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**
- 4. Overdrachten tussen portefeuilles**
- a. Overdrachten van de beleggingsportefeuille naar de handelsportefeuille
- b. Overdrachten van de handelsportefeuille naar de beleggingsportefeuille
- c. Weerslag op het resultaat
- 5. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar**
- 6. Mutaties tijdens het boekjaar**
- a. Geboekt
- b. Teruggenomen want overtollig
- c. Afgeboekt
- d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)
- 7. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar**
- 8. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50414P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
50410	
50411	
50412	
50413	
50414	
50415	
50416	
50417	
50423P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
50418	
50419	
50420	
50421	
50422	
50423	
(50407)	

B. GEDETAILLEERDE OPGAVE VAN DE BOEKWAARDE VAN DE DEELNEMINGEN IN VERBONDEN ONDERNEMINGEN

1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50522P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....

2. Mutaties tijdens het boekjaar

- a. Aanschaffingen
- b. Overdrachten en buitengebruikstellingen
- c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

50518	.....
50519	.....
50520	.....
50521	.....

3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

50522	
-------	-------	--

4. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50528P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	--------------------	-------

5. Mutaties tijdens het boekjaar

- a. Geboekt
- b. Verworven van derden
- c. Afgeboekt
- d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50523	.....
50524	.....
50525	.....
50526	.....
50527	.....

6. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50528	
-------	-------	--

7. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50535P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	--------------------	-------

8. Mutaties tijdens het boekjaar

- a. Geboekt
- b. Teruggenomen want overtollig
- c. Verworven van derden
- d. Afgeboekt
- e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50529	.....
50530	.....
50531	.....
50532	.....
50533	.....
50534	.....

9. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50535	
-------	-------	--

10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

10710	
-------	-------	--

C. GEDETAILLEERDE OPGAVE VAN DE BOEKWAARDE VAN DE DEELNEMINGEN IN ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	50540P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
2. Mutaties tijdens het boekjaar	50536	.....
a. Aanschaffingen	50537	.....
b. Overdrachten en buitengebruikstellingen	50538	.....
c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	50539	.....
3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	50540	.....
4. Meerwaarden per einde van het boekjaar	50546P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
5. Mutaties tijdens het boekjaar	50541	.....
a. Geboekt	50542	.....
b. Verworven van derden	50543	.....
c. Afgeboekt	50544	.....
d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	50545	.....
6. Meerwaarden per einde van het boekjaar	50546	.....
7. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	50553P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
8. Mutaties tijdens het boekjaar	50547	.....
a. Geboekt	50548	.....
b. Teruggenomen want overtollig	50549	.....
c. Verworven van derden	50550	.....
d. Afgeboekt	50551	.....
e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	50552	.....
9. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	50553	.....
10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar	10720	.....

**D. GEDETAILLEERDE OPGAVE VAN DE BOEKWAARDE VAN DE ANDERE
AANDELEN DIE TOT DE FINANCIËLE VASTE ACTIVA BEHOREN**

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	50558P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
2. Mutaties tijdens het boekjaar	50554	.....
a. Aanschaffingen	50555	.....
b. Overdrachten en buitengebruikstellingen	50556	.....
c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)	50557	.....
3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	50558	.....
4. Meerwaarden per einde van het boekjaar	50564P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
5. Mutaties tijdens het boekjaar	50559	.....
a. Geboekt	50560	.....
b. Verworven van derden	50561	.....
c. Afgeboekt	50562	.....
d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	50563	.....
6. Meerwaarden per einde van het boekjaar	50564	.....
7. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	50571P	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
8. Mutaties tijdens het boekjaar	50565	.....
a. Geboekt	50566	.....
b. Teruggenomen want overtollig	50567	.....
c. Verworven van derden	50568	.....
d. Afgeboekt	50569	.....
e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)	50570	.....
9. Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	50571	.....
10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar	10730	.....

**E. GEDETAILEERDE OPGAVE VAN DE BOEKWAARDE VAN DE
ACHTERGESTELDE VORDERINGEN OP VERBONDEN ONDERNEMINGEN**

1. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

2. Mutaties tijdens het boekjaar

a. Toevoegingen

b. Terugbetalingen

c. Geboekte waardeverminderingen

d. Teruggenomen waardeverminderingen

e. Wisselkoersverschillen (+)/(-)

f. Overige (+)/(-)

3. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

4. Gecumuleerde waardeverminderingen per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50579P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
50572	
50573	
50574	
50575	
50576	
50577	
50578	
50579	
50580	

**F. GEDETAILLEERDE OPGAVE VAN DE BOEKWAARDE VAN DE
ACHTERGESTELDE VORDERINGEN OP ONDERNEMINGEN WAARMEE EEN
DEELNEMINGSVERHOUDING BESTAAT**

- 1. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar**
- 2. Mutaties tijdens het boekjaar**
 - a. Toevoegingen
 - b. Terugbetalingen
 - c. Geboekte waardeverminderingen
 - d. Teruggenomen waardeverminderingen
 - e. Wisselkoersverschillen (+)/(-)
 - f. Overige (+)/(-)
- 3. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar**
- 4. Gecumuleerde waardeverminderingen per einde van het boekjaar**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50588P	XXXXXXXXXXXXXXXX	.....
50581	
50582	
50583	
50584	
50585	
50586	
50587	
50588	
50589	

VI. INLICHTINGEN OMTRENT DE DEELNEMINGEN

A. DEELNEMINGEN EN MAATSCHAPPELIJKE RECHTEN IN ANDERE ONDERNEMINGEN

Hieronder worden de ondernemingen vermeld waarin de instelling een deelneming bezit in de zin van het Koninklijk Besluit van 23 september 1992, alsmede de andere ondernemingen waarin de instelling maatschappelijke rechten bezit ten belope van ten minste 10 % van het geplaatste kapitaal.

NAAM, volledig adres van de ZETEL en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Aangehouden maatschappelijke rechten				Gegevens geput uit de laatst beschikbare jaarrekening			
	rechtstreeks			dochters	Jaarrekening per	Muntcode	Eigen vermogen	Nettoresultaat
	Soort	Aantal	%	%			(+) of (-) (in duizenden munteenheden)	

Nr.		VOL-inst 5.6.2
-----	--	-------------------

B. LIJST VAN ONDERNEMINGEN WAARVOOR DE INSTELLING ONBEPERKT AANSPRAKELIJK IS IN HAAR HOEDANIGHEID VAN ONBEPERKT AANSPRAKELIJK VENNOOT OF LID

De jaarrekening van elk van de ondernemingen waarvoor de instelling onbeperkt aansprakelijk is, wordt bij de voorliggende jaarrekening gevoegd en samen hiermee openbaar gemaakt, tenzij in de tweede kolom de reden wordt vermeld waarom dit niet het geval is; deze vermelding gebeurt door te verwijzen naar de van toepassing zijnde code (A, B of C) die hieronder wordt gedefinieerd.

De jaarrekening van de vermelde onderneming:

- A. wordt door deze onderneming openbaar gemaakt door neerlegging bij de Nationale Bank van België;
- B. wordt door deze onderneming daadwerkelijk openbaar gemaakt in een andere lidstaat van de Europese Unie, overeenkomstig artikel 3 van de richtlijn 68/151/EEG;
- C. wordt door integrale of evenredige consolidatie opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de instelling die is opgesteld, gecontroleerd en openbaar gemaakt overeenkomstig het Koninklijk Besluit van 23 september 1992 op de geconsolideerde jaarrekening van de kredietinstellingen, de beleggingsondernemingen en de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging.

NAAM, volledig adres van de ZETEL, RECHTSVORM en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ONDERNEMINGSNUMMER	Eventuele code

VII. STAAT VAN DE OPRICHTINGSKOSTEN EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA (actiefpost VIII)

A. OPRICHTINGSKOSTEN

1. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
	50705P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
2. Mutaties tijdens het boekjaar	50701	.....
a. Nieuwe kosten van het boekjaar	50702	.....
b. Afschrijvingen	50703	.....
c. Andere	50704	.....
		(+)/(-)	
3. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar	50705	.....
4. Waarvan			
a. Kosten van oprichting en kapitaalverhoging, kosten bij uitgifte van leningen en andere oprichtingskosten	50706	.....
b. Herstructureringskosten	50707	.....

B. GOODWILL

- 1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**
- 2. Mutaties tijdens het boekjaar**
 - a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa
 - b. Overdrachten en buitengebruikstellingen
 - c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)
- 3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**
- 4. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**
- 5. Mutaties tijdens het boekjaar**
 - a. Geboekt
 - b. Teruggenomen
 - c. Verworven van derden
 - d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen
 - e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)
- 6. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**
- 7. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50712P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
50708	
50709	
50710	
50711	
50712	
50719P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
50713	
50714	
50715	
50716	
50717	
50718	
50719	
50720	

C. PROVISIES TER VERGOEDING VAN DE AANBRENG VAN VERRICHTINGEN MET HET CLIËNTEEL

- 1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**
- 2. Mutaties tijdens het boekjaar**
 - a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa
 - b. Overdrachten en buitengebruikstellingen
 - c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)
- 3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**
- 4. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**
- 5. Mutaties tijdens het boekjaar**
 - a. Geboekt
 - b. Teruggenomen
 - c. Verworven van derden
 - d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen
 - e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)
- 6. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**
- 7. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50725P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
50721	
50722	
50723	
50724	
50725	
50732P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....
50726	
50727	
50728	
50729	
50730	
50731	
50732	
50733	

D. OVERIGE IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50738P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....

2. Mutaties tijdens het boekjaar

a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

b. Overdrachten en buitengebruikstellingen

c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

50734	.....
50735	.....
50736	.....
50737	.....

3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

50738	
-------	-------	--

4. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50745P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

5. Mutaties tijdens het boekjaar

a. Geboekt

b. Teruggenomen

c. Verworven van derden

d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50739	.....
50740	.....
50741	.....
50742	.....
50743	.....
50744	.....

6. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50745	
-------	-------	--

7. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

50746	
-------	-------	--

VIII. STAAT VAN DE MATERIËLE VASTE ACTIVA (actiefpost IX)

A. TERREINEN EN GEBOUWEN

1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50805P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....

2. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

b. Overdrachten en buitengebruikstellingen

c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

50801	.....
50802	.....
50803	.....
50804	.....

3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

50805	
-------	-------	--

4. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50811P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

5. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Geboekt

b. Verworven van derden

c. Afgeboekt

d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50806	.....
50807	.....
50808	.....
50809	.....
50810	.....

6. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50811	
-------	-------	--

7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50818P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

8. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Geboekt.....

b. Teruggenomen

c. Verworven van derden

d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50812	.....
50813	.....
50814	.....
50815	.....
50816	.....
50817	.....

9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50818	
-------	-------	--

10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

50819	
-------	-------	--

B. INSTALLATIES, MACHINES EN UITRUSTING

1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50824P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....

2. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

50820	
-------	-------	--

a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

50821	
-------	-------	--

b. Overdrachten en buitengebruikstellingen

50822	
-------	-------	--

c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

50823	
-------	-------	--

3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

50824	
-------	-------	--

4. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50830P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

5. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

50825	
-------	-------	--

a. Geboekt

50826	
-------	-------	--

b. Verworven van derden

50827	
-------	-------	--

c. Afgeboekt

50828	
-------	-------	--

d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50829	
-------	-------	--

6. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50830	
-------	-------	--

7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50837P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

8. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

50831	
-------	-------	--

a. Geboekt

50832	
-------	-------	--

b. Teruggenomen

50833	
-------	-------	--

c. Verworven van derden

50834	
-------	-------	--

d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

50835	
-------	-------	--

e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50836	
-------	-------	--

9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50837	
-------	-------	--

10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

50838	
-------	-------	--

C. MEUBILAIR EN ROLLEND MATERIEEL

1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50843P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....

2. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

b. Overdrachten en buitengebruikstellingen

c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

50839	.....
50840	.....
50841	.....
50842	.....

3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

50843	
-------	-------	--

4. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50849P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

5. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Geboekt

b. Verworven van derden

c. Afgeboekt

d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50844	.....
50845	.....
50846	.....
50847	.....
50848	.....

6. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50849	
-------	-------	--

7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50856P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

8. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Geboekt

b. Teruggenomen

c. Verworven van derden

d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50850	.....
50851	.....
50852	.....
50853	.....
50854	.....
50855	.....

9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50856	
-------	-------	--

10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

50857	
-------	-------	--

D. LEASING EN SOORTGELIJKE RECHTEN

1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50862P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....

2. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

b. Overdrachten en buitengebruikstellingen

c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

50858	.....
50859	.....
50860	.....
50861	.....

3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

50862	
-------	-------	--

4. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50868P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

5. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Geboekt

b. Verworven van derden

c. Afgeboekt

d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50863	.....
50864	.....
50865	.....
50866	.....
50867	.....

6. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50868	
-------	-------	--

7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50875P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

8. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Geboekt

b. Teruggenomen

c. Verworven van derden

d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50869	.....
50870	.....
50871	.....
50872	.....
50873	.....
50874	.....

9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50875	
-------	-------	--

10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

50876	
-------	-------	--

11. Waarvan

a. Terreinen en gebouwen

b. Installaties, machines en uitrusting

c. Meubilair en rollend materieel

50877	.....
50878	.....
50879	.....

E. OVERIGE MATERIËLE VASTE ACTIVA

1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50884P	XXXXXXXXXXXXXXXX	.....

2. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

b. Overdrachten en buitengebruikstellingen

c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

50880	.....
50881	.....
50882	.....
50883	.....

3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

50884	
-------	-------	--

4. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50890P	XXXXXXXXXXXXXXXX
--------	------------------	-------

5. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Geboekt

b. Verworven van derden

c. Afgeboekt

d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50885	.....
50886	.....
50887	.....
50888	.....
50889	.....

6. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50890	
-------	-------	--

7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50897P	XXXXXXXXXXXXXXXX
--------	------------------	-------

8. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

a. Geboekt

b. Teruggenomen

c. verworven van derden

d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50891	.....
50892	.....
50893	.....
50894	.....
50895	.....
50896	.....

9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50897	
-------	-------	--

10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

50898	
-------	-------	--

F. ACTIVA IN AANBOUW EN VOORUITBETALINGEN

1. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
50903P	XXXXXXXXXXXXXXXXX	.....

2. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

50899	
-------	-------	--

a. Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

50900	
-------	-------	--

b. Overdrachten en buitengebruikstellingen

50901	
-------	-------	--

c. Overboekingen van een post naar een andere (+)/(-)

50902	
-------	-------	--

3. Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar

50903	
-------	-------	--

4. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50909P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

5. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

50904	
-------	-------	--

a. Geboekt

50905	
-------	-------	--

b. Verworven van derden

50906	
-------	-------	--

c. Afgeboekt

50907	
-------	-------	--

d. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50908	
-------	-------	--

6. Meerwaarden per einde van het boekjaar

50909	
-------	-------	--

7. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50916P	XXXXXXXXXXXXXXXXX
--------	-------------------	-------

8. Mutaties tijdens het boekjaar (+)/(-)

50910	
-------	-------	--

a. Geboekt

50911	
-------	-------	--

b. Teruggenomen

50912	
-------	-------	--

c. Verworven van derden

50913	
-------	-------	--

d. Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

50914	
-------	-------	--

e. Overgeboekt van een post naar een andere (+)/(-)

50915	
-------	-------	--

9. Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar

50916	
-------	-------	--

10. Nettoboekwaarde per einde van het boekjaar

50917	
-------	-------	--

IX. OVERIGE ACTIVA (actiefpost XI)

Uitsplitsing van de post XI van de activa indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

.....
.....
.....
.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

X. OVERLOPENDE REKENINGEN (actiefpost XII)

1. Over te dragen kosten
2. Verworven opbrengsten

Codes	Boekjaar
51001
51002

X.bis HERBELEGGING VAN GESEGREGEEERDE CLIËTENGELDEN

Totaal

Codes	Boekjaar
51003

XI. STAAT VAN DE SCHULDEN BIJ KREDIETINSTELLINGEN (passiefpost I)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
1. Schulden bij verbonden ondernemingen	51101	.....	.....
2. Schulden bij ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	51102	.....	.....
3. Uitsplitsing van de niet onmiddellijk opvraagbare schulden naar hun resterende looptijd			
a. Van hoogstens drie maanden	51103	.....
b. Van meer dan drie maanden en hoogstens één jaar	51104	.....
c. Van meer dan één jaar en hoogstens vijf jaar	51105	.....
d. Van meer dan vijf jaar	51106	.....
e. Met onbepaalde looptijd	51107	.....

XII. STAAT VAN DE SCHULDEN BIJ CLIËNTEN (passiefpost II)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
1. Schulden bij verbonden ondernemingen	51201	.....	.....
2. Schulden bij ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	51202	.....	.....
3. Uitsplitsing van de schulden bij cliënten naar hun resterende looptijd			
a. Onmiddellijk opvraagbaar	51203	.....
b. Van hoogstens drie maanden	51204	.....
c. Van meer dan drie maanden en hoogstens één jaar	51205	.....
d. Van meer dan één jaar en hoogstens vijf jaar	51206	.....
e. Van meer dan vijf jaar	51207	.....
f. Met onbepaalde looptijd	51208	.....
4. Uitsplitsing van de schulden bij cliënten naar de aard van de schuldeisers			
a. Schulden bij de overheid	51209	.....	.....
b. Schulden bij particulieren	51210	.....	.....
c. Schulden bij ondernemingen	51211	.....	.....
5. Geografische uitsplitsing van de schulden bij cliënten			
a. Uit België	51212	.....
b. Uit het buitenland	51213	.....

XIII. STAAT VAN DE IN SCHULDBEWIJZEN BELICHAAMDE SCHULDEN (passiefpost III)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
1. Schuldbewijzen die, naar weten van de instelling, schulden zijn bij verbonden ondernemingen	51301	.....	.....
2. Schuldbewijzen die, naar weten van de instelling, schulden zijn bij ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	51302	.....	.....
3. Uitsplitsing van de in schuldbewijzen belichaamde schulden naar hun resterende looptijd			
a. Van hoogstens drie maanden	51303	.....
b. Van meer dan drie maanden en hoogstens één jaar	51304	.....
c. Van meer dan één jaar en hoogstens vijf jaar	51305	.....
d. Van meer dan vijf jaar	51306	.....
e. Met onbepaalde looptijd	51307	.....

XIV. STAAT VAN DE OVERIGE SCHULDEN (passiefpost IV)

	Codes	Boekjaar
1. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten ten aanzien van het belastingbestuur	51401	.....
a. Vervallen schulden	51402	.....
b. Niet-vervallen schulden	51403	.....
2. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten ten aanzien van de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	51404	.....
a. Vervallen schulden	51405	.....
b. Niet-vervallen schulden	51406	.....
3. Belastingen		
a. Te betalen belastingen	51407	.....
b. Geschatte belastingschulden	51408	.....
4. Overige schulden		
Uitsplitsing indien onder deze post een belangrijk bedrag voorkomt		
.....	
.....	
.....	
.....	

XV. OVERLOPENDE REKENINGEN (passiefpost V)

- 1. Toe te rekenen kosten
- 2. Over te dragen opbrengsten

Codes	Boekjaar
51501
51502

XVI. VOORZIENINGEN VOOR OVERIGE RISICO'S EN KOSTEN (passiefpost VI.A.3)

Uitsplitsing van de post VI.A.3 van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

.....
.....
.....
.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

XVII. STAAT VAN DE ACHTERGESTELDE SCHULDEN (passiefpost VIII)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
1. Achtergestelde schulden bij verbonden ondernemingen	51701	.....	.....
2. Achtergestelde schulden bij ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	51702	.....	.....

	Codes	Boekjaar
3. Kosten verbonden aan achtergestelde schulden toerekenbaar aan het boekjaar	51703	.....

4. Voor elke achtergestelde lening, de volgende gegevens: het referentienummer, de muntcode, het bedrag van de lening in de munt van de lening, de modaliteiten voor de vergoeding, de vervaldag en, zo er geen welbepaalde vervaldag is, de modaliteiten voor de looptijd, in voorkomend geval de omstandigheden waarin de instelling deze lening vervroegd moet terugbetalen, de voorwaarden voor de achterstelling, en in voorkomend geval de voorwaarden voor de omzetting in kapitaal of in een andere passiefvorm

6. Aandelen buiten kapitaal

a. Verdeling

- * Aantal aandelen
- * Daaraan verbonden stemrecht

b. Uitsplitsing volgens de aandeelhouders

- * Aantal aandelen gehouden door de vennootschap zelf
- * Aantal aandelen gehouden door haar dochters

Codes	Boekjaar
51815
51816
51817
51818

B. AANDEELHOUDERSSTRUCTUUR VAN DE INSTELLING OP DE DATUM VAN DE JAARAFSLUITING, ZOALS DIE BLIJKT UIT DE KENNISGEVINGEN DIE DE INSTELLING HEEFT ONTVANGEN

XIX. UITSPLITSING VAN DE BALANS, INDIEN GROTER DAN 15 MILJOEN EURO, IN EURO EN VREEMDE MUNTEN

1. Totaal actief

- a. In euro
- b. In vreemde munten (tegenwaarde in euro)

2. Totaal passief

- a. In euro
- b. In vreemde munten (tegenwaarde in euro)

Codes	Boekjaar
51901
51902
51903
51904

XX. FIDUCIAIRE VERRICHTINGEN ZOALS BEDOELD IN ARTIKEL 27TER, § 1, DERDE LID

Betrokken actief- en passiefposten

.....
.....
.....
.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

Boekjaar

D. ZEKERHEDEN GEVESTIGD OP TOEKOMSTIGE ACTIVA (bedrag van de betrokken activa)

1. Zakelijke zekerheden die door de instelling werden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van de instelling

a. Passiefposten

.....
.....
.....
.....

b. Posten buiten de balanstelling

.....
.....
.....
.....

2. Zakelijke zekerheden die door de instelling werden gesteld of onherroepelijk beloofd op haar eigen activa als waarborg voor schulden en verplichtingen van derden

.....
.....
.....
.....

XXII. STAAT VAN DE EVENTUELE PASSIVA EN VAN DE VERPLICHTINGEN MET EEN POTENTIEEL KREDIETRISICO (posten buiten de balanstelling I en II)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
1. Totaal van de eventuele passiva voor rekening van verbonden ondernemingen	52201	.....	.....
2. Totaal van de eventuele passiva voor rekening van ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	52202	.....	.....
3. Totaal van de verplichtingen met een potentieel kredietrisico ten aanzien van verbonden ondernemingen	52203	.....	.....
4. Totaal van de verplichtingen met een potentieel kredietrisico ten aanzien van ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	52204	.....	.....

XXIII. BEDRIJFSRESULTATEN (posten I tot XV van de resultatenrekening)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
1. Uitsplitsing van de bedrijfsopbrengsten volgens hun oorsprong			
a. Rente-opbrengsten en soortgelijke opbrengsten	(40100)	.....	.....
* Belgische vestigingen	52301	.....	.....
* Buitenlandse vestigingen	52302	.....	.....
b. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten: aandelen en andere niet-vastrentende effecten	(40310)	.....	.....
* Belgische vestigingen	52303	.....	.....
* Buitenlandse vestigingen	52304	.....	.....
c. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten: deelnemingen in verbonden ondernemingen	(40320)	.....	.....
* Belgische vestigingen	52305	.....	.....
* Buitenlandse vestigingen	52306	.....	.....
d. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten: deelnemingen in ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat	(40330)	.....	.....
* Belgische vestigingen	52307	.....	.....
* Buitenlandse vestigingen	52308	.....	.....
e. Opbrengsten uit niet-vastrentende effecten: andere aandelen die tot de financiële vaste activa behoren	(40340)	.....	.....
* Belgische vestigingen	52309	.....	.....
* Buitenlandse vestigingen	52310	.....	.....
f. Ontvangen provisies	(40400)	.....	.....
* Belgische vestigingen	52311	.....	.....
* Buitenlandse vestigingen	52312	.....	.....
g. Winst uit financiële transacties	(40600)	.....	.....
* Belgische vestigingen	52313	.....	.....
* Buitenlandse vestigingen	52314	.....	.....
h. Overige bedrijfsopbrengsten	(41400)	.....	.....
* Belgische vestigingen	52315	.....	.....
* Buitenlandse vestigingen	52316	.....	.....
2. Werknemers ingeschreven in het personeelsregister			
a. Totaal aantal op de afsluitingsdatum	52317	.....	.....
b. Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten	52318	.....	.....
* Directiepersoneel	52319	.....	.....
* Bedienden	52320	.....	.....
* Arbeiders	52321	.....	.....
* Andere	52322	.....	.....
c. Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren	52323	.....	.....
3. Personeelskosten			
a. Bezoldigingen en rechtstreekse sociale voordelen	52324	.....	.....
b. Werkgeversbijdragen voor sociale verzekeringen	52325	.....	.....
c. Werkgeverspremies voor bovenwettelijke verzekeringen	52326	.....	.....
d. Andere personeelskosten	52327	.....	.....
e. Ouderdoms- en overlevingspensioenen	52328	.....	.....
4. Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen			
a. Toevoegingen	(+) 52329	.....	.....
b. Bestedingen en terugnemingen	(-) 52330	.....	.....

5. Uitsplitsing van de overige bedrijfsopbrengsten indien onder deze post een belangrijk bedrag voorkomt

.....

6. Overige bedrijfskosten

- a. Bedrijfsbelastingen en -taksen
- b. Andere
- c. Uitsplitsing van de overige bedrijfskosten indien onder deze post een belangrijk bedrag voorkomt

.....

7. Bedrijfsopbrengsten met betrekking tot verbonden ondernemingen ..

8. Bedrijfskosten met betrekking tot verbonden ondernemingen

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar

52331
52332

52333
52334

XXIV. OPGAVE VAN DE TERMIJNVERRICHTINGEN BUITEN DE BALANSTELLING OP EFFECTEN, DEVIEZEN EN ANDERE FINANCIËLE INSTRUMENTEN DIE GEEN VERPLICHTINGEN MET ZICH BRENGEN MET EEN POTENTIEEL KREDIETRISICO IN DE ZIN VAN POST II BUITEN DE BALANSTELLING

	Codes	Boekjaar
A. SOORTEN VERRICHTINGEN (bedrag op de afsluitingsdatum van de rekeningen)		
1. Verrichtingen op effecten		
a. Termijnaankopen en -verkopen van effecten en waardepapier	52401	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52402	.....
2. Verrichtingen op deviezen (bedragen die moeten worden geleverd)		
a. Termijnwisselverrichtingen	52403	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52404	.....
b. Valuta en renteswaps	52405	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52406	.....
c. Futures op valuta	52407	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52408	.....
d. Opties op valuta	52409	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52410	.....
e. Contracten op termijnwisselkoersen	52411	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52412	.....
3. Verrichtingen op andere financiële instrumenten		
Termijnrenteverrichtingen (nominaal/notioneel refertebedrag)		
a. Rentewap-overeenkomsten	52413	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52414	.....
b. Interest-future-verrichtingen	52415	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52416	.....
c. Rentecontracten op termijn	52417	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52418	.....
d. Opties op rente	52419	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52420	.....
Andere aan- en verkopen op termijn (aankoop-/verkoop prijs overeengekomen tussen partijen)		
e. Andere optieverrichtingen	52421	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52422	.....
f. Andere future-verrichtingen	52423	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52424	.....
g. Andere termijnaankopen en -verkopen	52425	.....
* Waarvan niet als dekking bestemde verrichtingen	52426	.....

B. BECIJFERING VAN DE IMPACT OP DE RESULTATEN VAN EEN DEROGATIE OP DE WAARDERINGSREGEL VAN ARTIKEL 36BIS, § 2 MET BETREKKING TOT DE TERMIJNRENTEVERRICHTINGEN

1. Termijnrenteverrichtingen in het kader van het thesauriebeheer

- a. Nominaal/notioneel refertebedrag op de afsluitingsdatum 52427
- b. Verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde (+)/(-) 52428

2. Termijnrenteverrichtingen in het kader van het ALM-beheer

- a. Nominaal/notioneel refertebedrag op de afsluitingsdatum 52429
- b. Verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde (+)/(-) 52430

3. Niet-risicoreducerende termijnrenteverrichtingen (LOCOM)

- a. Nominaal/notioneel refertebedrag op de afsluitingsdatum 52431
- b. Verschil tussen de marktwaarde en de boekwaarde (+)/(-) 52432

Codes	Boekjaar
52427
52428
52429
52430
52431
52432

XXV. UITZONDERLIJKE RESULTATEN

- 1. Meerwaarden bij de overdracht van vaste activa aan verbonden ondernemingen
- 2. Minderwaarden bij de overdracht van vaste activa aan verbonden ondernemingen
- 3. Uitsplitsing van de andere uitzonderlijke opbrengsten indien onder deze post een belangrijk bedrag voorkomt
.....
.....
.....
- 4. Uitsplitsing van de andere uitzonderlijke kosten indien onder deze post een belangrijk bedrag voorkomt
.....
.....
.....

Codes	Boekjaar
52501
52502

XXVI. BELASTINGEN OP HET RESULTAAT

- 1. Belastingen op het resultaat van het boekjaar**
- a. Verschuldigde of betaalde belastingen en voorheffingen
- b. Geactiveerde overschotten van betaalde belastingen en voorheffingen
- c. Geraamde belastingsupplementen
- 2. Belastingen op het resultaat van vorige boekjaren**
- a. Verschuldigde of betaalde belastingsupplementen
- b. Geraamde belastingsupplementen of belastingen waarvoor een voorziening werd gevormd ...
- 3. Belangrijkste oorzaken van de verschillen tussen de winst vóór belastingen, zoals die blijkt uit de jaarrekening, en de geraamde belastbare winst**
-
-
-
-

Codes	Boekjaar
52601
52602
52603
52604
52605
52606
52607

4. Invloed van de uitzonderlijke resultaten op de belastingen op het resultaat van het boekjaar

- 5. Bronnen van belastinglatenties**
- a. Actieve latenties
- * Gecumuleerde fiscale verliezen die aftrekbaar zijn van latere belastbare winsten
- * Andere actieve latenties
-
- b. Passieve latenties
- * Uitsplitsing van de passieve latenties
-
-
-

Codes	Boekjaar
52608
52609
52610

XXVII. BELASTING OP DE TOEGEVOEGDE WAARDE EN BELASTINGEN TEN LASTE VAN DERDEN

1. In rekening gebrachte belasting op de toegevoegde waarde

- a. Aan de instelling (aftrekbaar)
- b. Door de instelling

2. Ingehouden bedragen ten laste van derden als

- a. Bedrijfsvoorheffing
- b. Roerende voorheffing

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
52701
52702
52703
52704

XXVIII. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN EN TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN

A. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

1. Belangrijke verplichtingen tot aankoop van vaste activa

.....

2. Belangrijke verplichtingen tot verkoop van vaste activa

.....

Codes	Boekjaar

3. Belangrijke hangende geschillen en andere belangrijke verplichtingen

4. In voorkomend geval, beknopte beschrijving van de regeling inzake het aanvullend rust- of overlevingspensioen ten behoeve van de personeels- of directieleden, met opgave van de genomen maatregelen om de daaruit voortvloeiende kosten te dekken

5. Pensioenen die door de instelling zelf worden gedragen: geschat bedrag van de verplichtingen die voortvloeien uit reeds gepresteerd werk

Basis en wijze waarop dit bedrag wordt berekend

.....

Code	Boekjaar
52801

6. Aard en zakelijk doel van regelingen buiten de balans

Mits de risico's of voordelen die uit dergelijke regeling voortvloeien van enige betekenis zijn en voor zover de openbaarmaking van dergelijke risico's of voordelen noodzakelijk is voor de beoordeling van de financiële positie van de instelling; indien vereist moeten de financiële gevolgen van deze regelingen voor de instelling eveneens worden vermeld:

B. TRANSACTIES MET VERBONDEN PARTIJEN BUITEN NORMALE MARKTVOORWAARDEN

Vermelding van dergelijke transacties indien zij van enige betekenis zijn, met opgave van het bedrag van deze transacties, de aard van de betrekking met de verbonden partij, alsmede andere informatie over de transacties die nodig is voor het verkrijgen van inzicht in de financiële positie van de instelling:

.....
.....
.....
.....

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

XXIX. FINANCIËLE BETREKKINGEN MET

A. BESTUURDERS EN ZAAKVOERDERS, NATUURLIJKE OF RECHTSPERSONEN DIE DE INSTELLING RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS CONTROLEREN ZONDER VERBONDEN ONDERNEMINGEN TE ZIJN, OF ANDERE ONDERNEMINGEN DIE DOOR DEZE PERSONEN RECHTSTREEKS OF ONRECHTSTREEKS GECONTROLEERD WORDEN

- 1. Uitstaande vorderingen op deze personen**
- a. Voorwaarden betreffende de uitstaande vorderingen
-
-
- 2. Waarborgen toegestaan in hun voordeel**
- a. Voornaamste voorwaarden van de toegestane waarborgen
-
-
- 3. Andere betekenisvolle verplichtingen aangegaan in hun voordeel**
- a. Voornaamste voorwaarden van deze verplichtingen
-
-
- 4. Rechtstreekse en onrechtstreekse bezoldigingen en ten laste van de resultatenrekening toegekende pensioenen, voor zover deze vermelding niet uitsluitend of hoofdzakelijk betrekking heeft op de toestand van een enkel identificeerbaar persoon**
- a. Aan bestuurders en zaakvoerders
- b. Aan oud-bestuurders en oud-zaakvoerders

Codes	Boekjaar
52901
52902
52903
52904
52905

B. DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN)

- 1. Bezoldiging van de commissaris(sen)**
- 2. Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door de commissaris(sen)**
- a. Andere controleopdrachten
- b. Belastingadviesopdrachten
- c. Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten
- 3. Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd binnen de vennootschap door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)**
- a. Andere controleopdrachten
- b. Belastingadviesopdrachten
- c. Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Codes	Boekjaar
52906
52907
52908
52909
52910
52911
52912

4. Vermeldingen in toepassing van het artikel 133, § 6 van het Wetboek van vennootschappen

XXX. POSITIES IN FINANCIËLE INSTRUMENTEN

- 1. Door de instelling te ontvangen financiële instrumenten voor rekening van cliënten
- 2. Door de instelling te leveren financiële instrumenten aan cliënten
- 3. Door de instelling in bewaring ontvangen financiële instrumenten van cliënten
- 4. Door de instelling in bewaring gegeven financiële instrumenten van cliënten
- 5. Door de instelling in waarborg ontvangen financiële instrumenten van cliënten
- 6. Door de instelling in waarborg gegeven financiële instrumenten van cliënten

Codes	Boekjaar
53001
53002
53003
53004
53005
53006

XXXI. AFGELEIDE FINANCIËLE INSTRUMENTEN DIE NIET GEWAARDEERD ZIJN OP BASIS VAN DE REËLE WAARDE

SCHATTING VAN DE REËLE WAARDE VOOR ELKE CATEGORIE AFGELEIDE FINANCIËLE INSTRUMENTEN DIE NIET GEWAARDEERD ZIJN OP BASIS VAN DE WAARDE IN HET ECONOMISCH VERKEER, MET OPGAVE VAN DE OMVANG EN DE AARD VAN DE INSTRUMENTEN

Boekjaar
.....
.....
.....
.....

.....

.....

.....

.....

XXXII. VERKLARING BETREFFENDE DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**A. INLICHTINGEN TE VERSTREKKEN DOOR ELKE INSTELLING**

De instelling heeft een geconsolideerde jaarrekening en een geconsolideerd jaarverslag opgesteld en openbaar gemaakt*

De instelling heeft geen geconsolideerde jaarrekening en geconsolideerd jaarverslag opgesteld, omdat zij daarvan vrijgesteld is om de volgende reden(en)*

De instelling controleert niet, alleen of gezamenlijk, één of meer dochterondernemingen naar Belgisch of buitenlands recht*

De instelling is zelf dochteronderneming van een moederonderneming die een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt en openbaar maakt*

In voorkomend geval, motivering dat aan alle voorwaarden tot vrijstelling, opgenomen in artikel 4 van het Koninklijk Besluit van 23 september 1992 is voldaan:

Naam, volledig adres van de zetel en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moederonderneming die de geconsolideerde jaarrekening opstelt en openbaar maakt, op grond waarvan de vrijstelling is verleend:

B. INLICHTINGEN DIE MOETEN WORDEN VERSTREKT DOOR DE INSTELLING INDIEN ZIJ DOCHTERONDERNEMING OF GEMEENSCHAPPELIJKE DOCHTERONDERNEMING IS

Naam, volledig adres van de zetel en, zo het een onderneming naar Belgisch recht betreft, het ondernemingsnummer van de moederonderneming(en) en de aanduiding of deze moederonderneming(en) een geconsolideerde jaarrekening, waarin haar jaarrekening door consolidatie opgenomen is, opstelt (opstellen) en openbaar maakt (maken)**:

Indien de moederonderneming(en) (een) onderneming(en) naar buitenlands recht is (zijn), de plaats waar de hiervoor bedoelde geconsolideerde jaarrekening verkrijgbaar is**:

* Schrappen wat niet van toepassing is.

** Wordt de jaarrekening van de instelling op verschillende niveaus geconsolideerd, dan worden deze gegevens verstrekt, enerzijds voor het grootste geheel en anderzijds voor het kleinste geheel van ondernemingen waarvan de instelling als dochter deel uitmaakt en waarvoor een geconsolideerde jaarrekening wordt opgesteld en openbaar gemaakt.

C. FINANCIËLE BETREKKINGEN VAN DE GROEP WAARVAN DE INSTELLING AAN HET HOOFD STAAT IN BELGIË MET DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN): VERMELDINGEN IN TOEPASSING VAN HET ARTIKEL 133, § 6 VAN HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN

D. FINANCIËLE BETREKKINGEN VAN DE GROEP WAARVAN DE INSTELLING AAN HET HOOFD STAAT IN BELGIË MET DE COMMISSARIS(SEN) EN DE PERSONEN MET WIE HIJ (ZIJ) VERBONDEN IS (ZIJN): VERMELDINGEN IN TOEPASSING VAN HET ARTIKEL 134, §§ 4 EN 5 VAN HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN

- 1. **Bezoldiging van de commissaris(sen) voor de uitoefening van een mandaat van commissaris op het niveau van de groep waarvan de vennootschap die de informatie publiceert aan het hoofd staat**
- 2. **Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd bij deze groep door de commissaris(sen)**
 - a. Andere controleopdrachten
 - b. Belastingadviesopdrachten
 - c. Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten
- 3. **Bezoldiging van de personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn) voor de uitoefening van een mandaat van commissaris op het niveau van de groep waarvan de vennootschap die de informatie publiceert aan het hoofd staat**
- 4. **Bezoldiging voor uitzonderlijke werkzaamheden of bijzondere opdrachten uitgevoerd bij deze groep door personen met wie de commissaris(sen) verbonden is (zijn)**
 - a. Andere controleopdrachten
 - b. Belastingadviesopdrachten
 - c. Andere opdrachten buiten de revisorale opdrachten

Codes	Boekjaar
53201
53202
53203
53204
53205
53206
53207
53208

SOCIALE BALANS (in euro's)

Nummers van de paritaire comités die voor de instelling bevoegd zijn:

STAAT VAN DE TEWERKGESTELDE PERSONEN

WERKNEMERS INGESCHREVEN IN HET PERSONEELSREGISTER

Codes	1. Voltijds <i>(boekjaar)</i>	2. Deeltijds <i>(boekjaar)</i>	3. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) <i>(boekjaar)</i>	3P. Totaal (T) of totaal in voltijdse equivalenten (VTE) <i>(vorig boekjaar)</i>
Tijdens het boekjaar en het vorige boekjaar				
Gemiddeld aantal werknemers	100	.....	.....(VTE)	..... (VTE)
Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren ..	101	.....	..... (T)	..... (T)
Personeelskosten	102	.....	..... (T)	..... (T)
Bedrag van de voordelen bovenop het loon	103	xxxxxxxxxxxxxxxx	..... (T)	..... (T)

Op de afsluitingsdatum van het boekjaar

Aantal werknemers

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

- Overeenkomst voor een onbepaalde tijd
- Overeenkomst voor een bepaalde tijd
- Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk
- Vervangingsovereenkomst

Volgens het geslacht en het studieniveau

- Mannen
- lager onderwijs
- secundair onderwijs
- hoger niet-universitair onderwijs
- universitair onderwijs
- Vrouwen
- lager onderwijs
- secundair onderwijs
- hoger niet-universitair onderwijs
- universitair onderwijs

Volgens de beroepscategorie

- Directiepersoneel
- Bedienden
- Arbeiders
- Andere

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
105
110
111
112
113
120
1200
1201
1202
1203
121
1210
1211
1212
1213
130
134
132
133

UITZENDKRACHTEN EN TER BESCHIKKING VAN DE INSTELLING GESTELDE PERSONEN

Tijdens het boekjaar

Gemiddeld aantal tewerkgestelde personen

Aantal daadwerkelijk gepresteerde uren

Kosten voor de instelling

Codes	1. Uitzendkrachten	2. Ter beschikking van de onderneming gestelde personen
150
151
152

TABEL VAN HET PERSONEELSVERLOOP TIJDENS HET BOEKJAAR

INGETREDEN

Aantal werknemers waarvoor de onderneming tijdens het boekjaar een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die tijdens het boekjaar werden ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
205
210
211
212
213

UITGETREDEN

Aantal werknemers met een in de DIMONA-verklaring aangegeven of een in het algemeen personeelsregister opgetekende datum waarop hun overeenkomst tijdens het boekjaar een einde nam

Volgens de aard van de arbeidsovereenkomst

Overeenkomst voor een onbepaalde tijd

Overeenkomst voor een bepaalde tijd

Overeenkomst voor een duidelijk omschreven werk

Vervangingsovereenkomst

Volgens de reden van beëindiging van de overeenkomst

Pensioen

Brugpensioen

Afdanking

Andere reden

 Waarvan: het aantal werknemers dat als zelfstandige ten minste op halftijdse basis diensten blijft verlenen aan de instelling

Codes	1. Voltijds	2. Deeltijds	3. Totaal in voltijdse equivalenten
305
310
311
312
313
340
341
342
343
350

INLICHTINGEN OVER DE OPLEIDINGEN VOOR DE WERKNEMERS TIJDENS HET BOEKJAAR

Totaal van de formele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
 Aantal gevolgde opleidingsuren
 Nettokosten voor de instelling
 waarvan brutokosten rechtstreeks verbonden met de opleiding
 waarvan betaalde bijdragen en stortingen aan collectieve fondsen
 waarvan ontvangen tegemoetkomingen (in mindering)

Codes	Mannen	Codes	Vrouwen
5801	5811	.....
5802	5812	.....
5803	5813	.....
58031	58131	.....
58032	58132	.....
58033	58133	.....
5821	5831	.....
5822	5832	.....
5823	5833	.....
5841	5851	.....
5842	5852	.....
5843	5853	.....

Totaal van de minder formele en informele voortgezette beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
 Aantal gevolgde opleidingsuren
 Nettokosten voor de onderneming

Totaal van de initiële beroepsopleidingsinitiatieven ten laste van de werkgever

Aantal betrokken werknemers
 Aantal gevolgde opleidingsuren
 Nettokosten voor de instelling

WAARDERINGSREGELS

JAARVERSLAG

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

**OPGAVE VAN DE BIJKOMENDE INLICHTINGEN DIE MOETEN WORDEN VERSTREKT
DOOR DE ONDERNEMING DIE HET VOLLEDIGE MODEL VOOR INSTELLINGEN GEBRUIKT**

De instelling vermeldt hierna:

- het **vervolg van de informatie** waarvoor onvoldoende plaats is op het standaardmodel
- de samenvatting van de **waarderingsregels** (artikel 15, tweede lid van het Koninklijk Besluit van 23 september 1992 op de jaarrekening van de kredietinstellingen, de beleggingsondernemingen en de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging)
- in voorkomend geval, de informatie die moet worden opgenomen krachtens de volgende artikelen van het **Koninklijk Besluit van 23 september 1992** op de jaarrekening van de kredietinstellingen, de beleggingsondernemingen en de beheervenootschappen van instellingen voor collectieve belegging:
 - ♦ artikel 4, tweede lid: aanvullende inlichtingen wanneer de toepassing van de bepalingen van het besluit niet volstaan om te voldoen aan het voorschrift dat de jaarrekening een getrouw beeld moet geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van de instelling
 - ♦ artikel 10, tweede lid: de wijzigingen in de voorstelling van de jaarrekening, onder meer wanneer ingevolge een belangrijke wijziging in de structuur van het vermogen, van de opbrengsten en van de kosten van de instelling de voorstelling niet langer voldoet aan het voorschrift dat de jaarrekening een getrouw beeld moet geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van de instelling
 - ♦ artikel 11, derde lid: de belangrijke aanpassingen die worden doorgevoerd wanneer de bedragen van het boekjaar niet vergelijkbaar zijn met die van het voorgaand boekjaar
 - ♦ artikel 14, tweede lid: de belangrijke rechten en verplichtingen die niet kunnen worden becijferd
 - ♦ artikel 16, tweede en derde lid: afwijkingen van de waarderingsregel indien de toepassing ervan zou indruisen tegen het voorschrift dat de jaarrekening een getrouw beeld moet geven van het vermogen, de financiële positie en de resultaten van de instelling, alsook de geraamde invloed ervan op het vermogen, de financiële positie en de resultaten
 - ♦ artikel 22: afwijkingen van de regel om onrechtstreekse productiekosten in hun geheel of gedeeltelijk niet in de vervaardigingsprijs op te nemen
 - ♦ artikel 22bis, derde lid: de opname in de aanschaffingswaarde van immateriële en materiële vaste activa of van de voorraden en de bestellingen in uitvoering van de rente op vreemd vermogen
 - ♦ artikel 24, tweede lid: de opname onder de activa van de kosten die worden gemaakt in het kader van een herstructurering, wanneer het gaat om welbepaalde kosten die verband houden met een ingrijpende wijziging in de structuur of de organisatie van de instelling en wanneer die kosten een gunstige en duurzame invloed op de rendabiliteit van de instelling tot doel hebben
 - ♦ artikel 27bis, § 5, vierde lid: de inresultaatneming van de kredietverzekeringskosten en de kosten van provisies ter vergoeding van de aanbrenge van verrichtingen met de cliënteel, in verband met verrichtingen met een contractuele termijn van meer dan één jaar, over de looptijd van de verrichtingen en volgens een methode die ervoor borg staat dat hun tenlasteneming ten minste op symmetrische wijze verloopt als de erkenning van de opbrengsten van de verrichtingen waarop deze kosten betrekking hebben
 - ♦ artikel 28, § 2, eerste en vierde lid: 1° het verschil tussen het gecumuleerde bedrag van de geboekte afschrijvingen en dat van de economisch verantwoorde afschrijvingen bij toepassing van een plan voor versnelde afschrijving van materiële en immateriële vaste activa met een beperkte gebruiksduur, 2° de invloed van de tijdens het boekjaar of tijdens voorgaande boekjaren geboekte versnelde afschrijvingen op het bedrag van de afschrijvingen in de resultatenrekening van het boekjaar en 3° de spreiding van de afschrijving van kosten voor onderzoek en ontwikkeling of van goodwill over meer dan vijf jaar.

De instelling voegt bij deze jaarrekening:

- het **verslag van de commissarissen**
- een stuk dat de vermeldingen bevat van het **jaarverslag**.